

RCS : LAVAL

Code greffe : 5301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 00241

Numéro SIREN : 389 148 792

Nom ou dénomination : R.A. EXPANSION

Ce dépôt a été enregistré le 03/06/2021 sous le numéro de dépôt 2131



TALENZ
SOFIDEM

R.A. EXPANSION

5, RUE DE CORBUSSON
ZA LE CHATELLIER II
53940 SAINT-BERTHEVIN

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2020**

SOFIDEM LAVAL

Rue J.B. Lamarck | CS 52145 | 53021 Laval cedex 9
Tél : 02 43 59 15 91 | Fax : 02 43 59 15 99 | E-mail : laval@talenz-sofidem.fr

sofidem.talenz.fr

Aux associés,

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

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et le code de déontologie de la profession des commissaires aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-4 du Code de commerce qui figurent dans le rapport de gestion.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à LAVAL, le 26 février 2021

Le commissaire aux comptes



SOFIDEM
Marc CHEMINEAU

BILAN ACTIF

	2020			2019
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets et droits similaires	8 241 902,27	7 485 201,67	756 700,60	423 159,20
Fonds commercial (1)	109 726,67	101 309,62	8 417,05	12 433,12
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	8 351 628,94	7 586 511,29	765 117,65	435 592,32
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	83 873,33	44 786,68	39 086,65	54 511,33
Autres immobilisations corporelles	17 415 315,71	14 305 228,38	3 110 087,33	2 788 409,92
Immobilisations en cours	3 520,00		3 520,00	21 275,00
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	17 502 709,04	14 350 015,06	3 152 693,98	2 864 196,25
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	917 744,26		917 744,26	891 264,26
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	20 586,00		20 586,00	20 370,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	31 050,00		31 050,00	31 050,00
Total immobilisations financières	969 380,26		969 380,26	942 684,26
ACTIF IMMOBILISE	26 823 718,24	21 936 526,35	4 887 191,89	4 242 472,83
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	551 026,42		551 026,42	679 703,92
Clients et comptes rattachés	2 142 761,85	32 930,00	2 109 831,85	4 743 847,46
Autres créances	25 499 371,27	7 315,09	25 492 056,18	23 126 421,04
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	28 193 159,54	40 245,09	28 152 914,45	28 549 972,42
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	101 078,78		101 078,78	16 586,78
Disponibilités	1 405 776,66		1 405 776,66	514 181,19
Total disponibilités et divers	1 506 855,44		1 506 855,44	530 767,97
ACTIF CIRCULANT	29 700 014,98	40 245,09	29 659 769,89	29 080 740,39
Charges constatées d'avance	194 713,61		194 713,61	280 765,10
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	56 718 446,83	21 976 771,44	34 741 675,39	33 603 978,32

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an



BILAN PASSIF

		2020	2019
Capital social ou individuel	Dont versé :	8 000,00	8 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale		800,25	800,25
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		18 636 844,61	17 771 635,93
Report à nouveau			
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		865 290,20	865 208,68
	<i>Total situation nette</i>	19 510 935,06	18 645 644,86
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	CAPITAUX PROPRES	19 510 935,06	18 645 644,86
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
	AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		159 333,00	159 333,00
Provisions pour charges			
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	159 333,00	159 333,00
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		5 678 551,00	6 347 743,07
Emprunts et dettes financières divers		7 376 352,93	4 379 673,44
	<i>Total dettes financières</i>	13 054 903,93	10 727 416,51
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		74 803,95	73 366,10
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 637 290,19	3 515 147,28
Dettes fiscales et sociales		291 473,35	483 070,57
	<i>Total dettes d'exploitation</i>	2 003 567,49	4 071 583,95
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		4 480,00	
Autres dettes		8 455,91	
	<i>Total dettes diverses</i>	12 935,91	
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
	DETTES	15 071 407,33	14 799 000,46
Ecarts de conversion passif			
	TOTAL GENERAL	34 741 675,39	33 603 978,32

COMPTE DE RESULTAT

	2020			2019
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	0,96		0,96	
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	23 197 032,44	90 777,53	23 287 809,97	30 279 520,12
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	23 197 033,40	90 777,53	23 287 810,93	30 279 520,12
Production stockée				
Production immobilisée				2 950,00
Subventions d'exploitation				8 691,22
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			5 105,85	
Autres produits (1) (11)			801,19	2 276,90
			TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)	23 293 717,97
				30 293 438,24
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			27,50	50,03
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(130 328,47)	642,92
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			20 340 628,49	26 589 881,54
			<i>Total charges externes</i>	20 210 327,52
				26 590 574,49
Impôts, taxes et versements assimilés			129 736,59	213 148,42
Charges de personnel				
Salaires et traitements			927 147,01	1 280 259,88
Charges sociales (10)			271 329,14	388 351,70
			<i>Total charges de personnel</i>	1 198 476,15
				1 668 611,58
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 599 447,80	1 572 332,14
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			32 930,00	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
			<i>Total dotations d'exploitation</i>	1 632 377,80
				1 572 332,14
Autres charges (12)			33 716,41	28 211,26
			TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	23 204 634,47
				30 072 877,89
			RESULTAT D'EXPLOITATION	89 083,50
				220 560,35
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			1 117 049,96	1 102 982,66
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			(10 768,63)	246,61
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			180,09	127,32
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			284,68	133,80
			TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 106 746,10
				1 103 490,39
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			116 062,89	150 155,24
Différences négatives de change			131,00	551,62
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			4,20	
			TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	116 198,09
				150 706,86
			RESULTAT FINANCIER	990 548,01
				952 783,53
			RESULTAT COURANT	1 079 631,51
				1 173 343,88

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2020	2019
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	394,20	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	127 521,06	117 837,80
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	127 915,26	117 837,80
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17 211,72	16 372,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	89 664,24	77 413,09
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	106 875,96	93 785,09
RESULTAT EXCEPTIONNEL	21 039,30	24 052,71
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	235 380,61	332 187,91
TOTAL DES PRODUITS	24 528 379,33	31 514 766,43
TOTAL DES CHARGES	23 663 089,13	30 649 557,75
BENEFICE ou PERTE	865 290,20	865 208,68

- (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
 (2) Dont produits de locations immobilières 977 275,16
 (2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
 (3) Dont crédit-bail mobilier
 (3) Dont crédit-bail immobilier
 (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
 (5) Dont produits concernant les entreprises liées 218 037,20
 (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 31 510,54
 (6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général
 (6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes
 (6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles
 (9) Dont transferts de charges 5 105,85
 (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
 (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
 (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

ANNEXE

INTRODUCTION

Annexe relative au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2020, dont le total est de 34 741 675,39 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 24 528 379,33 Euros et dégageant un résultat de 865 290,20 Euros.

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

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES

La crise sanitaire liée à la Covid-19 et ses incidences à compter du 16 mars 2020, la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020, constituent un fait marquant de l'exercice.

La société a constaté un impact sur son activité sur la période comprise entre le 1er janvier 2020 et la date d'arrêté des comptes,

En conséquent, la société a mis en œuvre les mesures suivantes :

mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats et la trésorerie ;

recours ciblé à l'activité partielle pour le personnel;

Eu égard à ces mesures et à la situation de la société à la date de l'arrêté des comptes, la poursuite de l'exploitation n'est pas remise en cause.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement de l'ANC n°2016-07, en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont



ANNEXE

décrits ci-après.

Immobilisation corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur cout d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue, selon le mode linéaire ou dégressif.

* Logiciel :	5 ans
* Construction sur sol d'autrui :	20 à 25 ans
* Installations matériels et outillage :	5 à 10 ans
* Installations générales et agencements :	5 à 10 ans
* Matériel de transport :	5 ans
* Matériel de bureau et informatique :	3 à 5 ans
* Mobilier :	5 ans

Participations et autres titres immobilisés

La valeur brute est constituée par le cout 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 si la valeur intrinsèque des titres semble durablement traduire une moins value latente sur ces titres.

Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Une provision est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Dettes

Les dettes sont estimées et comptabilisées dès lors qu'elles représentent un passif certain dont l'échéance et le montant sont fixés de façon précise.

Disponibilités

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

Produits et charges exceptionnels



ANNEXE

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Compte personnel de formation

Le compte personnel de formation (CPF) s'est substitué au 1er janvier 2015 au droit individuel à la formation (DIF). Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés jusqu'au 1er janvier 2021.

Frais de recherche appliquée et de développement

La société SAS R.A. Expansion n'a pas engagé de frais en matière de Recherche & Développement.



IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2020	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 2020
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	7 739 031,44	636 392,50	23 795,00	8 351 628,94
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	7 739 031,44	636 392,50	23 795,00	8 351 628,94
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des const.				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	83 066,09	807,24		83 873,33
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	784 682,39	47 733,03		832 415,42
- Matériel de transport	4 190 893,48	435 609,59	386 974,94	4 239 528,13
- Matériel de bureau et mobilier informatique	11 132 083,59	1 225 528,29	14 239,72	12 343 372,16
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	21 275,00	(1 310,00)	16 445,00	3 520,00
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	16 212 000,55	1 708 368,15	417 659,66	17 502 709,04
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	891 264,26	26 480,00		917 744,26
Autres titres immobilisés	20 370,00	216,00		20 586,00
Prêts et autres immobilisations financières	31 050,00			31 050,00
Total immobilisations financières	942 684,26	26 696,00		969 380,26
TOTAL GENERAL	24 893 716,25	2 371 456,65	441 454,66	26 823 718,24

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2020
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	7 303 439,12	285 686,62	2 614,45	7 586 511,29
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	7 303 439,12	285 686,62	2 614,45	7 586 511,29
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agcements et aménagmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	28 554,76	16 231,92		44 786,68
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	597 686,50	90 951,90		688 638,40
- Matériel de transport	2 426 710,80	595 122,99	299 125,15	2 722 708,64
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 294 852,24	611 454,37	12 425,27	10 893 881,34
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	13 347 804,30	1 313 761,18	311 550,42	14 350 015,06
TOTAL GENERAL	20 651 243,42	1 599 447,80	314 164,87	21 936 526,35

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2020	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2020
Frais d'émission d'emprunt à étaler	-			
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2020	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2020
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	159 333,00					159 333,00
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>	159 333,00					159 333,00
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	159 333,00					159 333,00
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients			32 930,00			32 930,00
Autres provisions dépréciations	7 315,09					7 315,09
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIACTION	7 315,09	32 930,00				40 245,09
TOTAL GENERAL	166 648,09	32 930,00				199 578,09
Dont dotations et reprises d'exploitation		32 930,00				
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

PROVISIONS - DETAIL

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
TOTAL I						
TOTAL II						
TOTAL III						
TOTAL GENERAL						



ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)	31 050,00	31 050,00		31 050,00
Autres immobilisations financières				
Total actif immobilisé	31 050,00	31 050,00		31 050,00
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	2 142 761,85	2 142 761,85		4 743 847,46
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	1 504,95	1 504,95		400,00
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 757,90	27 757,90		95 633,21
Impôts sur les bénéfices	128 271,39	128 271,39		262 793,09
Taxe sur la valeur ajoutée	68 370,39	68 370,39		62 657,91
Autres impôts, taxes et versements assimilés	23 643,18	23 643,18		
Divers	145 157,00	145 157,00		
Groupe et associés (2)	24 995 234,56	24 995 234,56		22 608 102,38
Débiteurs divers	109 431,90	109 431,90		104 149,54
Total actif circulant	27 642 133,12	27 642 133,12		27 877 583,59
Charges constatées d'avance	194 713,61	194 713,61		280 765,10
TOTAL DES CREANCES	27 867 896,73	27 867 896,73		28 189 398,69
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum					0,07
- à + de un an					6 347 743,00
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	5 678 551,00	2 391 812,89	3 286 738,11		
Personnel et comptes rattachés	1 637 290,19	1 637 290,19			3 515 147,28
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	134 503,63	134 503,63			144 451,02
Impôts sur les bénéfices	57 216,11	57 216,11			63 863,05
Taxe sur la valeur ajoutée	86 212,05	86 212,05			248 846,70
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	13 541,56	13 541,56			25 909,80
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 480,00	4 480,00			
Groupe et associés (2)	7 376 352,93	7 376 352,93			4 379 673,44
Autres dettes	8 455,91	8 455,91			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	14 996 603,38	11 709 865,27	3 286 738,11		14 725 634,36
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		713 420,00			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 379 553,16			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2020	2019
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	101 823,51	250 760,61
Autres créances	203 725,80	57 538,80
<i>Total créances</i>	305 549,31	308 299,41
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		11 798,63
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		11 798,63
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	305 549,31	320 098,04

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2020	2019
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	634,05	3 692,96
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	74 803,95	73 366,10
<i>Total dettes financières</i>	75 438,00	77 059,06
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	330 406,84	237 608,01
Dettes fiscales et sociales	135 347,62	141 988,68
<i>Total dettes d'exploitation</i>	465 754,46	379 596,69
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 480,00	
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>	4 480,00	
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	545 672,46	456 655,75



CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2020	2019
Charges d'exploitation :		
	<i>Total charges d'exploitation</i>	
Charges financières :		
	<i>Total charges financières</i>	
Charges exceptionnelles :		
	<i>Total charges exceptionnelles</i>	
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	194 713,61	280 765,10

Nature des produits	2020	2019
Produits d'exploitation :		
	<i>Total produits d'exploitation</i>	
Produits financiers :		
	<i>Total produits financiers</i>	
Produits exceptionnels :		
	<i>Total produits exceptionnels</i>	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	194 713,61	280 765,10

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires					
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales	500,00			500,00	16,00
Certificats d'investissements					
Total	500,00			500,00	



DÉTAIL DES FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Libellés	Valeurs Nettes	Durée d'amortissement

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						



TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu [en %]	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
IMAGINATEAM	8 000,00		50,00	4 000,00	4 000,00			100 281,37	(72 956,34)	
ABC	960,00		100,00	2 896,53	2 896,53			123 900,74	99 959,55	
IMMO CONTRÔLE	8 000,00		20,00	1 600,00	1 600,00	150 379,20		34 713,02	(4 397,27)	
PERSPECTIVE NIORT	30 000,00		95,70	28 501,00	28 501,00			16 985,08	(27 021,42)	
TOP REACH	8 000,00		100,00	30 400,00	30 400,00			466 459,21	(15 645,30)	
GHRIN	8 000,00		96,00	5 420,00	5 420,00			455 676,95	(40 685,30)	
SFN MAT	8 000,00		60,00	2 400,00	2 400,00			9 220 167,71	78 833,05	
HÔTEL LE CORBUSSON	359 000,00		100,00	359 319,99	359 319,99	625 824,31		478 002,31	(248 244,59)	
TOP DRIVE	8 000,00		100,00	22 400,00	22 400,00			417 223,84	(18 048,70)	
SFN CONSULTING QUEST	8 000,00		100,00	23 400,00	23 400,00				(2 201,84)	
BABY BERTE	15 000,00		100,00	15 000,00	15 000,00			311 843,78	(3 233,26)	
JURISCO	9 000,00		50,00	3 000,00	3 000,00			621 779,08	(73 212,77)	
TOP SPEAK	8 000,00		100,00	15 400,00	15 400,00			554 605,34	(12 493,14)	
TOP KEY	8 000,00		100,00	4 000,00	4 000,00			504 743,53	(14 065,01)	
TOP LOGIK	8 000,00		100,00	6 400,00	6 400,00			409 214,23	(18 412,89)	
TOP PILOTE	8 000,00		100	7 400,00	7 400,00			421 369,51	(20 136,29)	
TOP BOOSTER	8 000,00		100,00	4 400,00	4 400,00			402 289,21	(25 380,45)	
PERSPECTIVE NIORT	30 000,00		95,70	28 710,00	28 710,00			16 985,08	(72 956,34)	
IMAGINATEAM	8 000,00		50,00	4 000,00	4 000,00			100 281,37	(27 021,42)	
OREA	8 000,00		100,00	8 000,00	8 000,00					

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avais donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SFN CONSULTING SECURITY	8 000,00		100,00	2 400,00	2 400,00			37,50	(70 063,03)	
BEACON & CO	2 000,00		100,00	1 000,00	1 000,00			456 290,10	(9 899,63)	
COGITO & CO	2 000,00		100,00	1 000,00	1 000,00			423 106,51	(27 474,09)	
IMPULSE & CO	2 000,00		100,00	1 000,00	1 000,00			395 287,65	(11 566,66)	
PULSING & CO	2 000,00		100,00	1 000,00	1 000,00			478 636,14	(19 770,53)	
SCREED & CO	2 000,00		100,00	1 000,00	1 000,00			473 032,30	(13 020,50)	
TOP DO IT	2 000,00		100,00	1 000,00	1 000,00			453 150,53	(8 286,62)	
TOP EXPERT	2 000,00		100,00	1 000,00	1 000,00			462 400,77	(14 101,39)	
TRAINER & CO	2 000,00		100,00	1 000,00	1 000,00			345 147,97	(4 999,97)	
CONFORMITE 53	10 000,00		100,00	10 000,00	10 000,00			48 219,01	(4 537,70)	
INEO	10 000,00		100,00	5 000,00	5 000,00	199 251,72		934 417,98	(352 205,88)	
SUCCESS & CO	2 000,00		100,00	1 000,00	1 000,00			15 318,78	(53 935,94)	
LEANFI	8 000,00		100,00	8 000,00	8 000,00				(3 992,91)	
OREA	8 000,00		100,00	8 000,00	8 000,00					

B - Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations

Participations non reprises au paragraphe A

Dans les sociétés françaises (ensemble)

Autres titres	472 399.93
---------------	------------

Les montants renseignés dans la rubrique "Autres titres" correspondent à la SAS FUTURA FINANCES et aux Sci dont la SARL R.A.E. détient les usufruits (Sci ABC, Sci La Prairie, Sci Perspective Saran, Sci Partenaires, Sci Abc, Sci Perspective, Sci Azur Laval, Sci Horizon et Sci Azur) et aux titres immobilisés du Crédit Agricole Val de Loire, Banque Populaire Centre Atlantique et Banque Populaire Occitaine.



EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2020	2019
Cadres		31,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	27,00	
<u>Autres :</u>		
TOTAL	27	31

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	10 718,65
Autres honoraires	
TOTAL	10 718,65



IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

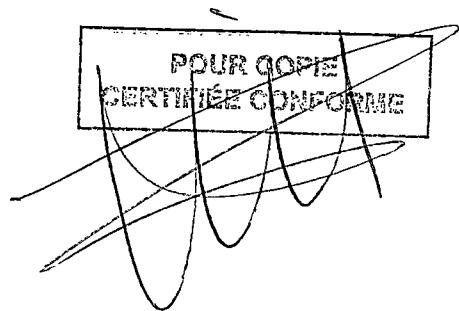
FONDS COMMERCIAL

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
TOTAL				

Comptes annuels

Exercice : 01/01/2020 au 31/12/2020

SAS R.A. Expansion
5 et 17, rue de Corbusson 53940 ST BERTHEVIN
Code Siret : 38914879200036 - APE :7022Z



Sommaire

Sommaire	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat (en liste)	4
Compte de résultat (suite)	5
Règles et méthodes comptables	6
Immobilisations Tableau synthétique	9
Amortissements Tableau Synthétique	10
Provisions	11
Provisions détail	12
Créances et dettes	13
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	14
Produits à recevoir	15
Charges à payer	16
Charges et produits constatés d'avance	17
Composition du capital social	18
Frais de recherche et de développement	19
Engagements financiers	20
Tableau des filiales et participations	21
Effectif moyen	23
Honoraires des commissaires aux comptes	24
Identité des sociétés mères consolidant la société	25
Fonds commercial	26

BILAN ACTIF

	2020			2019
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	8 241 902,27	7 485 201,67	756 700,60	423 159,20
Fonds commercial (1)	109 726,67	101 309,62	8 417,05	12 433,12
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	8 351 628,94	7 586 511,29	765 117,65	435 592,32
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	83 873,33	44 786,68	39 086,65	54 511,33
Autres immobilisations corporelles	17 415 315,71	14 305 228,38	3 110 087,33	2 788 409,92
Immobilisations en cours	3 520,00		3 520,00	21 275,00
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	17 502 709,04	14 350 015,06	3 152 693,98	2 864 196,25
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	917 744,26		917 744,26	891 264,26
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	20 586,00		20 586,00	20 370,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	31 050,00		31 050,00	31 050,00
Total immobilisations financières	969 380,26		969 380,26	942 684,26
ACTIF IMMOBILISE	26 823 718,24	21 936 526,35	4 887 191,89	4 242 472,83
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	551 026,42		551 026,42	679 703,92
Clients et comptes rattachés	2 142 761,85	32 930,00	2 109 831,85	4 743 847,46
Autres créances	25 499 371,27	7 315,09	25 492 056,18	23 126 421,04
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	28 193 159,54	40 245,09	28 152 914,45	28 549 972,42
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	101 078,78		101 078,78	16 586,78
Disponibilités	1 405 776,66		1 405 776,66	514 181,19
Total disponibilités et divers	1 506 855,44		1 506 855,44	530 767,97
ACTIF CIRCULANT	29 700 014,98	40 245,09	29 659 769,89	29 080 740,39
Charges constatées d'avance	194 713,61		194 713,61	280 765,10
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	56 718 446,83	21 976 771,44	34 741 675,39	33 603 978,32

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

		2020	2019
Capital social ou individuel	Dont versé :	8 000,00	8 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Ecarts de réévaluation		800,25	800,25
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		18 636 844,61	17 771 635,93
Report à nouveau		865 290,20	865 208,68
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			
	<i>Total situation nette</i>	19 510 935,06	18 645 644,86
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	CAPITAUX PROPRES	19 510 935,06	18 645 644,86
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
	AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		159 333,00	159 333,00
Provisions pour charges			
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	159 333,00	159 333,00
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		5 678 551,00	6 347 743,07
Emprunts et dettes financières divers		7 376 352,93	4 379 673,44
	<i>Total dettes financières</i>	13 054 903,93	10 727 416,51
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		74 803,95	73 366,10
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 637 290,19	3 515 147,28
Dettes fiscales et sociales		291 473,35	483 070,57
	<i>Total dettes d'exploitation</i>	2 003 567,49	4 071 583,95
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		4 480,00	
Autres dettes		8 455,91	
	<i>Total dettes diverses</i>	12 935,91	
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
	DETTES	15 071 407,33	14 799 000,46
Ecarts de conversion passif			
	TOTAL GENERAL	34 741 675,39	33 603 978,32

COMPTE DE RESULTAT

	2020			2019
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	0,96		0,96	
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	23 197 032,44	90 777,53	23 287 809,97	30 279 520,12
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	23 197 033,40	90 777,53	23 287 810,93	30 279 520,12
Production stockée				
Production immobilisée				2 950,00
Subventions d'exploitation				8 691,22
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			5 105,85	2 276,90
Autres produits (1) (11)			801,19	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)	23 293 717,97			30 293 438,24
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			27,50	50,03
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(130 328,47)	642,92
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			20 340 628,49	26 589 881,54
<i>Total charges externes</i>	<i>20 210 327,52</i>			<i>26 590 574,49</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			129 736,59	213 148,42
Charges de personnel				
Salaires et traitements			927 147,01	1 280 259,88
Charges sociales (10)			271 329,14	388 351,70
<i>Total charges de personnel</i>	<i>1 198 476,15</i>			<i>1 668 611,58</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 599 447,80	1 572 332,14
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			32 930,00	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>	<i>1 632 377,80</i>			<i>1 572 332,14</i>
Autres charges (12)			33 716,41	28 211,26
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	23 204 634,47			30 072 877,89
RESULTAT D'EXPLOITATION	89 083,50			220 560,35
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			1 117 049,96	1 102 982,66
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			(10 768,63)	246,61
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Déficiences positives de change			180,09	127,32
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			284,68	133,80
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 106 746,10			1 103 490,39
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			116 062,89	150 155,24
Déficiences négatives de change			131,00	551,62
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			4,20	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	116 198,09			150 706,86
RESULTAT FINANCIER	990 548,01			952 783,53
RESULTAT COURANT	1 079 631,51			1 173 343,88

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2020	2019
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	394,20	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	127 521,06	117 837,80
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	127 915,26	117 837,80
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17 211,72	16 372,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	89 664,24	77 413,09
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	106 875,96	93 785,09
RESULTAT EXCEPTIONNEL	21 039,30	24 052,71
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	235 380,61	332 187,91
TOTAL DES PRODUITS	24 528 379,33	31 514 766,43
TOTAL DES CHARGES	23 663 089,13	30 649 557,75
BENEFICE ou PERTE	865 290,20	865 208,68

- (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
(2) Dont produits de locations immobilières 977 275,16
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
(3) Dont crédit-bail mobilier
(3) Dont crédit-bail immobilier
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
(5) Dont produits concernant les entreprises liées 218 037,20
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 31 510,54
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles
(9) Dont transferts de charges 5 105,85
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

ANNEXE

INTRODUCTION

Annexe relative au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2020, dont le total est de 34 741 675,39 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 24 528 379,33 Euros et dégageant un résultat de 865 290,20 Euros.

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

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES

La crise sanitaire liée à la Covid-19 et ses incidences à compter du 16 mars 2020, la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020, constituent un fait marquant de l'exercice.

La société a constaté un impact sur son activité sur la période comprise entre le 1er janvier 2020 et la date d'arrêté des comptes,

En conséquent, la société a mis en œuvre les mesures suivantes :

- mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats et la trésorerie ;
- recours ciblé à l'activité partielle pour le personnel;

Eu égard à ces mesures et à la situation de la société à la date de l'arrêté des comptes, la poursuite de l'exploitation n'est pas remise en cause.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement de l'ANC n°2016-07, en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont

ANNEXE

décrits ci-après.

Immobilisation corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur cout d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue, selon le mode linéaire ou dégressif.

* Logiciel :	5 ans
* Construction sur sol d'autrui :	20 à 25 ans
* Installations matériels et outillage :	5 à 10 ans
* Installations générales et agencements :	5 à 10 ans
* Matériel de transport :	5 ans
* Matériel de bureau et informatique :	3 à 5 ans
* Mobilier :	5 ans

Participations et autres titres immobilisés

La valeur brute est constituée par le cout 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 si la valeur intrinsèque des titres semble durablement traduire une moins value latente sur ces titres.

Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Une provision est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Dettes

Les dettes sont estimées et comptabilisées dès lors qu'elles représentent un passif certain dont l'échéance et le montant sont fixés de façon précise.

Disponibilités

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

Produits et charges exceptionnels

ANNEXE

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Compte personnel de formation

Le compte personnel de formation (CPF) s'est substitué au 1er janvier 2015 au droit individuel à la formation (DIF). Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés jusqu'au 1er janvier 2021.

Frais de recherche appliquée et de développement

La société SAS R.A. Expansion n'a pas engagé de frais en matière de Recherche & Développement.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2020	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 2020
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 739 031,44	636 392,50	23 795,00	8 351 628,94
Total immobilisations incorporelles	7 739 031,44	636 392,50	23 795,00	8 351 628,94
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des const.				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	83 066,09	807,24		83 873,33
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	784 682,39	47 733,03		832 415,42
- Matériel de transport	4 190 893,48	435 609,59	386 974,94	4 239 528,13
- Matériel de bureau et mobilier informatique	11 132 083,59	1 225 528,29	14 239,72	12 343 372,16
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	21 275,00	(1 310,00)	16 445,00	3 520,00
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	16 212 000,55	1 708 368,15	417 659,66	17 502 709,04
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	891 264,26	26 480,00		917 744,26
Autres titres immobilisés	20 370,00	216,00		20 586,00
Prêts et autres immobilisations financières	31 050,00			31 050,00
Total immobilisations financières	942 684,26	26 696,00		969 380,26
TOTAL GENERAL	24 893 716,25	2 371 456,65	441 454,66	26 823 718,24

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2020
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	7 303 439,12	285 686,62	2 614,45	7 586 511,29
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	7 303 439,12	285 686,62	2 614,45	7 586 511,29
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agcmnts et aménagmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	28 554,76	16 231,92		44 786,68
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	597 686,50	90 951,90		688 638,40
- Matériel de transport	2 426 710,80	595 122,99	299 125,15	2 722 708,64
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 294 852,24	611 454,37	12 425,27	10 893 881,34
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	13 347 804,30	1 313 761,18	311 550,42	14 350 015,06
TOTAL GENERAL	20 651 243,42	1 599 447,80	314 164,87	21 936 526,35

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2020	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2020
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2020	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2020
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	159 333,00					159 333,00
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>	159 333,00					159 333,00
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	159 333,00					159 333,00
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations	7 315,09		32 930,00			32 930,00
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECATION	7 315,09	32 930,00				40 245,09
TOTAL GENERAL	166 648,09	32 930,00				199 578,09
Dont dotations et reprises d'exploitation		32 930,00				
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

PROVISIONS - DETAIL

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
TOTAL I						
TOTAL II						
TOTAL III						
TOTAL GENERAL						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)	31 050,00	31 050,00		31 050,00
Autres immobilisations financières				
<i>Total actif immobilisé</i>	31 050,00	31 050,00		31 050,00
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	2 142 761,85	2 142 761,85		4 743 847,46
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	1 504,95	1 504,95		400,00
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 757,90	27 757,90		95 633,21
Impôts sur les bénéfices	128 271,39	128 271,39		262 793,09
Taxe sur la valeur ajoutée	68 370,39	68 370,39		62 657,91
Autres impôts, taxes et versements assimilés	23 643,18	23 643,18		
Divers	145 157,00	145 157,00		
Groupe et associés (2)	24 995 234,56	24 995 234,56		22 608 102,38
Débiteurs divers	109 431,90	109 431,90		104 149,54
<i>Total actif circulant</i>	27 642 133,12	27 642 133,12		27 877 583,59
Charges constatées d'avance	194 713,61	194 713,61		280 765,10
TOTAL DES CREANCES	27 867 896,73	27 867 896,73		28 189 398,69
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum					
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	1 637 290,19	1 637 290,19			3 515 147,28
Personnel et comptes rattachés	134 503,63	134 503,63			144 451,02
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 216,11	57 216,11			63 863,05
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	86 212,05	86 212,05			248 846,70
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	13 541,56	13 541,56			25 909,80
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 480,00	4 480,00			
Groupe et associés (2)	7 376 352,93	7 376 352,93			4 379 673,44
Autres dettes	8 455,91	8 455,91			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	14 996 603,38	11 709 865,27	3 286 738,11		14 725 634,36
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	713 420,00				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 379 553,16				
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Poste du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par effets de commerce
	Liées	ayant un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Immobilisations corporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Immobilisations financières			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Total immobilisations financières			
TOTAL Immobilisations			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit, appelé et non appelé			
TOTAL Créances			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
TOTAL Dettes			
produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2020	2019
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	101 823,51	250 760,61
Autres créances	203 725,80	57 538,80
<i>Total créances</i>	305 549,31	308 299,41
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		11 798,63
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		11 798,63
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	305 549,31	320 098,04

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2020	2019
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	634,05	3 692,96
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	74 803,95	73 366,10
<i>Total dettes financières</i>	75 438,00	77 059,06
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	330 406,84	237 608,01
Dettes fiscales et sociales	135 347,62	141 988,68
<i>Total dettes d'exploitation</i>	465 754,46	379 596,69
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 480,00	
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>	4 480,00	
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	545 672,46	456 655,75

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2020	2019
Charges d'exploitation :		
	<i>Total charges d'exploitation</i>	
Charges financières :		
	<i>Total charges financières</i>	
Charges exceptionnelles :		
	<i>Total charges exceptionnelles</i>	
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	194 713,61	280 765,10

Nature des produits	2020	2019
Produits d'exploitation :		
	<i>Total produits d'exploitation</i>	
Produits financiers :		
	<i>Total produits financiers</i>	
Produits exceptionnels :		
	<i>Total produits exceptionnels</i>	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	194 713,61	280 765,10

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires					
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales	500,00			500,00	16,00
Certificats d'investissements					
Total	500,00			500,00	

DÉTAIL DES FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Libellés	Valeurs Nettes	Durée d'amortissement
TOTAL		

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
IMAGINATEAM	8 000,00		50,00	4 000,00	4 000,00			100 281,37	(72 956,34)	
ABC	960,00		100,00	2 896,53	2 896,53			123 900,74	99 959,55	
IMMO CONTRÔLE	8 000,00		20,00	1 600,00	1 600,00			34 713,02	(4 397,27)	
PERSPECTIVE NIORT	30 000,00		95,70	28 501,00	28 501,00			16 985,08	(27 021,42)	
TOP REACH	8 000,00		100,00	-30 400,00	30 400,00			466 459,21	(15 645,30)	
GHRIN	8 000,00		96,00	5 420,00	5 420,00			455 676,95	(40 685,30)	
SFN MAT	8 000,00		60,00	2 400,00	2 400,00			9 220 167,71	78 833,05	
HÔTEL LE CORBUSSEN	359 000,00		100,00	359 319,99	359 319,99			478 002,31	(248 244,59)	
TOP DRIVE	8 000,00		100,00	22 400,00	22 400,00			417 223,84	(18 048,70)	
SFN CONSULTING OUEST	8 000,00		100,00	23 400,00	23 400,00				(2 201,84)	
BABY BERTE	15 000,00		100,00	15 000,00	15 000,00			311 843,78	(3 233,26)	
JURISCO	9 000,00		50,00	3 000,00	3 000,00			621 779,08	(73 212,77)	
TOP SPEAK	8 000,00		100,00	15 400,00	15 400,00			554 605,34	(12 493,14)	
TOP KEY	8 000,00		100,00	4 000,00	4 000,00			504 743,53	(14 065,01)	
TOP LOGIK	8 000,00		100,00	6 400,00	6 400,00			409 214,23	(18 412,89)	
TOP PILOTE	8 000,00		100	7 400,00	7 400,00			421 369,51	(20 136,29)	
TOP BOOSTER	8 000,00		100,00	4 400,00	4 400,00			402 289,21	(25 380,45)	
PERSPECTIVE NIORT	30 000,00		95,70	28 710,00	28 710,00			16 985,08	(72 956,34)	
IMAGINATEAM	8 000,00		50,00	4 000,00	4 000,00			100 281,37	(27 021,42)	
OREA	8 000,00		100,00	8 000,00	8 000,00					

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avails donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SFN CONSULTING SECURITY	8 000,00		100,00	2 400,00	2 400,00			37,50	(70 063,03)	
BEACON & CO	2 000,00		100,00	1 000,00	1 000,00			456 290,10	(9 899,63)	
COGITO & CO	2 000,00		100,00	1 000,00	1 000,00			423 106,51	(27 474,09)	
IMPULSE & CO	2 000,00		100,00	1 000,00	1 000,00			395 287,65	(11 566,66)	
PULSING & CO	2 000,00		100,00	1 000,00	1 000,00			478 636,14	(19 770,53)	
SCREED & CO	2 000,00		100,00	1 000,00	1 000,00			473 032,30	(13 020,50)	
TOP DO IT	2 000,00		100,00	1 000,00	1 000,00			453 150,53	(8 286,62)	
TOP EXPERT	2 000,00		100,00	1 000,00	1 000,00			462 400,77	(14 101,39)	
TRAINER & CO	2 000,00		100,00	1 000,00	1 000,00			345 147,97	(4 999,97)	
CONFORMITE 53	10 000,00		100,00	10 000,00	10 000,00			48 219,01	(4 537,70)	
INEO	10 000,00		100,00	5 000,00	5 000,00			934 417,98	(352 205,88)	
SUCCESS & CO	2 000,00		100,00	1 000,00	1 000,00			15 318,78	(53 935,94)	
LEANFI	8 000,00		100,00	8 000,00	8 000,00				(3 992,91)	
OREA	8 000,00		100,00	8 000,00	8 000,00					

B - Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations

Participations non reprises au paragraphe A

Dans les sociétés françaises (ensemble)

Autres titres	472 399.93
----------------------	-------------------

Les montants renseignés dans la rubrique "Autres titres" correspondent à la SAS FUTURA FINANCES et aux Sci dont la SARL R.A.E. détient les usufruits (Sci ABC, Sci La Prairie, Sci Perspective Saran, Sci Partenaires, Sci Abc, Sci Perspective, Sci Azur Laval, Sci Horizon et Sci Azur) et aux titres immobilisés du Crédit Agricole Val de Loire, Banque Populaire Centre Atlantique et Banque Populaire Occitaine.

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2020	2019
Cadres		31,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	27,00	
<u>Autres :</u>		
TOTAL	27	31

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	10 718,65
Autres honoraires	
TOTAL	10 718,65

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

FONDS COMMERCIAL

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
TOTAL				

R.A. EXPANSION

Société par Actions Simplifiée
au capital de 8.000 Euros

Siège social : 5 et 17, rue de Corbusson
ZA Le Châtellier II
53940 SAINT BERTHEVIN

389 148 792 R.C.S. LAVAL

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Madame, Messieurs les associés,

Je vous ai réunis en Assemblée Générale en application des statuts et de l'article L. 227-9 du Code de commerce pour vous rendre compte de l'activité de la société au cours de l'exercice clos le **31 décembre 2020**, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice.

Les convocations à la présente assemblée ont été régulièrement adressées et tous les documents prévus par la loi et les statuts ont été tenus à votre disposition.

1. SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

L'exercice clos le 31 décembre 2020 se traduit par la réalisation d'un chiffre d'affaires hors taxes de 23.287.810,93 €uros, contre 30.279.520,12 €uros pour l'exercice précédent.

L'exercice écoulé a principalement été marqué par la crise sanitaire liée à la COVID-19 et ses incidences qui constituent un fait marquant de l'exercice. La société a constaté un impact sur son activité, mais la société a mis en œuvre des mesures qui ont permis la poursuite normale de l'exploitation.

L'exercice écoulé a été également marqué par les évènements suivants :

- Aux termes d'une assemblée générale ordinaire annuelle en date du 8 avril 2020, nous avons décidé de nommer la société SOFIDEM en qualité de Commissaire aux Comptes titulaire, en remplacement de la société ADITIS AUDIT CAC dont le mandat a pris fin et de ne pas renouveler le mandat de Monsieur MONNIER Patrick, Commissaire aux Comptes suppléant.
- Notre société a pris une participation à hauteur de 50 % dans le capital des sociétés SUCCESS & CO et GEFAC, désormais dénommée IMAGINATEAM, le 22 juillet 2020.

- Par décision du Président en date du 30 septembre 2020, il a été décidé d'augmenter la prise de participation dans le capital de la société gHRin, passant à 67,75 %.
- Par décision du Président en date du 25 novembre 2020, il a été pris acte de la démission de Madame Nadège CHABOT de ses fonctions de Directrice Générale de la société, à compter du 30 novembre 2020.
- Notre société a pris une participation à hauteur de 100 % dans le capital de la société LEANFI, le 25 novembre 2020.
- Notre société a pris une participation à hauteur de 100 % dans le capital de la société OREA, le 26 novembre 2020.

Suite au contrôle fiscal, la société a reçu une proposition de rectification en date du 6 septembre 2018 portant sur les exercices 2015 et 2016.

Après réponse à proposition de rectification, les sommes réclamées, sur les trois exercices contestés (2014, 2015 et 2016), s'élèvent à 137.836 €uros.

La Commission Départementale a été saisie afin de les contester. Celle-ci a rendu un avis défavorable à la société en date du 13 février 2020.

La société a porté réclamation en date du 22 septembre 2020 contre l'avis de mise en recouvrement émis le 30 juin 2020.

2. ANALYSE DE L'EVOLUTION DES AFFAIRES

L'évolution des affaires n'appelle pas de remarque particulière.

3. EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Depuis la clôture de l'exercice dont les comptes sont soumis à votre approbation, les évènements suivants sont à relever :

- Par décision du Président en date du 27 janvier 2021, le Président a nommé Monsieur Igor THERSEN en qualité de Directeur Général de la société pour une durée illimitée, à compter du 1^{er} février 2021.
- Notre société a pris une participation à hauteur de 100 % dans le capital de la société SOCAD, le 3 février 2021.
- Par décision du Président en date du 10 février 2021, les activités de prestations administratives et de prestations de services dans le domaine de la qualité, ont été cédées au profit de la société LEANFI, et les activités de prestations de services dans les domaines de la comptabilité et de l'audit, ont été cédées au profit de la société OREA.

4. ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Eu égard à l'article L 232-1 du Code de commerce, il est précisé que la société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé et n'a comptabilisé à l'actif de son bilan aucune somme à ce titre.

5. EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Pour l'exercice en cours, malgré la crise sanitaire liée à la COVID-19, notre chiffre d'affaires devrait sensiblement évoluer à la hausse avec un résultat d'exploitation stabilisé.

Aucun investissement particulier n'est envisagé pour l'exercice en cours, à l'exception du renouvellement du matériel pouvant s'avérer nécessaire.

6. FILIALES ET PARTICIPATIONS

Les filiales et participations, à hauteur de 10 à 100 % du capital, sont détaillées dans les tableaux ci-après annexés.

7. PARTICIPATION DES SALARIES AU CAPITAL

Conformément aux dispositions de l'article L. 225-102 du Code de commerce, il est précisé que le personnel salarié ne détient aucune participation au capital de la société dans le cadre d'un dispositif d'épargne salariale.

8. EXPOSE SUR LES RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 :

- le chiffre d'affaires H.T. s'est élevé à 23.287.810,93 €uros (contre 30.279.520,12 €uros au titre de l'exercice précédent) ;
- le total des produits d'exploitation s'élève à 23.293.717,97 €uros (contre 30.293.438,24 €uros au titre de l'exercice précédent) ;
- les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 23.204.634,47 €uros (contre 30.072.877,89 €uros au titre de l'exercice précédent).

Le résultat d'exploitation ressort à 89.083,50 €uros (contre 220.560,35 €uros au titre de l'exercice précédent).

Le montant des traitements et salaires s'élève à 927.147,01 €uros contre 1.280.259,88 €uros au titre de l'exercice précédent.

Le montant des charges sociales s'élève à 271.329,14 €uros contre 388.351,70 €uros au titre de l'exercice précédent.

L'effectif salarié moyen s'élève à 27 personnes.

Les produits financiers s'élèvent à 1.106.746,10 €uros et les charges financières ressortent à 116.198,09 €uros.

Compte tenu d'un résultat financier de 990.548,01 €uros contre 952.783,53 €uros au titre de l'exercice précédent, le résultat courant avant impôts de l'exercice ressort à 1.079.631,51 €uros contre 1.173.343,88 €uros pour l'exercice précédent.

Les produits exceptionnels ressortent à 127.915,26 €uros.

Les charges exceptionnelles s'élèvent à 106.875,96 €uros.

Au regard des éléments ci-dessus, d'un résultat exceptionnel de 21.039,30 €uros et de l'impôt sur les bénéfices de 235.380,61 €uros, le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 865.290,20 €uros (contre un bénéfice de 865.208,68 €uros pour l'exercice précédent).

Au 31 décembre 2020, le total du bilan de la société s'élevait à 34.741.675,39 €uros contre 33.603.978,32 €uros pour l'exercice précédent.

9. ANALYSE DE L'EVOLUTION DES RESULTATS ET DE LA SITUATION FINANCIERE

Au cours de cet exercice, il a été réalisé pour 1.709.678,15 €uros d'investissements corporels, se décomposant comme suit :

- Matériel et outillage industriels..... 807,24 €uros,
- Installations générales 47 733,03 €uros,
- Matériel de transport..... 435 609,59 €uros,
- Matériel de bureau et mobilier informatique..... 1 225 528,29 €uros.

Ces acquisitions ont été financées par emprunts.

A noter que figure en immobilisations financières, une somme de 26.480,00 €uros correspondant à l'acquisition des titres intervenue dans les sociétés SUCCESS & CO, IMAGINATEAM, gHRin, LEANFI et OREA.

Il a été sorti des immobilisations inscrites au bilan pour une somme de 418.969,66 €uros, se décomposant comme suit :

- Matériel de transport..... 386 974,94 €uros,
- Matériel de bureau et mobilier informatique..... 14 239,72 €uros,
- Immobilisations corporelles en cours 17 755,00 €uros.

Le montant des capitaux propres au 31 décembre 2020 ressort à 19.510.935,06 €uros.

La trésorerie n'appelle pas d'observation particulière.

10. PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 qui sont soumis à votre approbation, ont été établis conformément au règlement de l'ANC n° 2016-07.

11. AFFECTATION DU RESULTAT

Je vous propose d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit 865.290,20 €uros, au compte **AUTRES RESERVES** dont le solde ressortira dès lors à 19.502.134,81 €uros.

12. RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUÉS

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, je vous rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices.

13. DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, je vous précise que les comptes de l'exercice écoulé comprennent des dépenses non déductibles du résultat fiscal au regard de l'article 39-4 du C.G.I. pour un montant de 20.372 €uros.

14. UTILISATION D'INSTRUMENTS FINANCIERS

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 font état de valeurs mobilières de placement pour 101.078,78 €uros.

15. DELAI DE RÈGLEMENT DE FOURNISSEURS ET DE CLIENTS

Conformément aux dispositions des articles L441-6-1 et D441-4 du Code de Commerce, je vous précise la décomposition, à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu, du solde des dettes à l'égard des fournisseurs et des créances clients, par date d'échéance, dont le tableau est ci-après annexé.

Le rapport du Commissaire aux Comptes contiendra, le cas échéant, ses observations sur la sincérité et la concordance des informations données dans ledit tableau avec les comptes annuels.

16. SITUATION DES MANDATS SOCIAUX

Je vous précise que les mandats du Président, des Directeurs Généraux et du Commissaire aux Comptes n'arrivent pas à expiration avec la présente Assemblée Générale.

17. DROITS DE VOTE

Je vous rappelle que le capital de la société est composé de 500 actions ordinaires chacune disposant d'une voix.

Le nombre total de droits de vote s'établit donc à 500.

Il n'a pas été modifié depuis la dernière assemblée générale.

18. CONTROLE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Je vais maintenant vous donner lecture du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels et de son rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce.

Le Président vous invite, après la lecture des rapports présentés par votre Commissaire aux Comptes, à adopter les résolutions qu'il soumet à votre vote.

Le Président,

POUR COPIE
CERTIFIÉE CONFORME

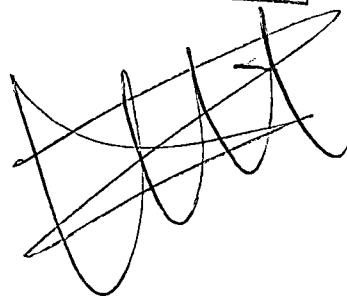
A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized 'P' or a similar character, is written over the rectangular stamp.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et re-port à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
IMAGINATEAM	8 000,00		50,00	4 000,00	4 000,00			100 281,37	(72 956,34)	
ABC	960,00		100,00	2 896,53	2 896,53			123 900,74	99 959,55	
IMMO CONTRÔLE	8 000,00		20,00	1 600,00	1 600,00			34 713,02	(4 397,27)	
PERSPECTIVE NIORT	30 000,00		95,70	28 501,00	28 501,00			16 985,08	(27 021,42)	
TOP REACH	8 000,00		100,00	30 400,00	30 400,00			466 459,21	(15 645,30)	
GHRIN	8 000,00		96,00	5 420,00	5 420,00			455 676,95	(40 685,30)	
SFN MAT	8 000,00		60,00	2 400,00	2 400,00			9 220 167,71	78 833,05	
HÔTEL LE CORBUSSEN	359 000,00		100,00	359 319,99	359 319,99			478 002,31	(248 244,59)	
TOP DRIVE	8 000,00		100,00	22 400,00	22 400,00			417 223,84	(18 048,70)	
SFN CONSULTING OUEST	8 000,00		100,00	23 400,00	23 400,00				(2 201,84)	
BABY BERTÉ	15 000,00		100,00	15 000,00	15 000,00			311 843,78	(3 233,26)	
JURISCO	9 000,00		50,00	3 000,00	3 000,00			621 779,08	(73 212,77)	
TOP SPEAK	8 000,00		100,00	15 400,00	15 400,00			554 605,34	(12 493,14)	
TOP KEY	8 000,00		100,00	4 000,00	4 000,00			504 743,53	(14 065,01)	
TOP LOGIK	8 000,00		100,00	6 400,00	6 400,00			409 214,23	(18 412,89)	
TOP PILOTE	8 000,00		100	7 400,00	7 400,00			421 369,51	(20 136,29)	
TOP BOOSTER	8 000,00		100,00	4 400,00	4 400,00			402 289,21	(25 380,45)	
PERSPECTIVE NIORT	30 000,00		95,70	28 710,00	28 710,00			16 985,08	(72 956,34)	
IMAGINATEAM	8 000,00		50,00	4 000,00	4 000,00			100 281,37	(27 021,42)	
OREA	8 000,00		100,00	8 000,00	8 000,00					

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Netté					
SFN CONSULTING SECURITY	8 000,00		100,00	2 400,00	2 400,00			37,50	(70 063,03)	
BEACON &CO	2 000,00		100,00	1 000,00	1 000,00			456 290,10	(9 899,63)	
COGITO & CO	2 000,00		100,00	1 000,00	1 000,00			423 106,51	(27 474,09)	
IMPULSE & CO	2 000,00		100,00	1 000,00	1 000,00			395 287,65	(11 566,66)	
PULSING & CO	2 000,00		100,00	1 000,00	1 000,00			478 636,14	(19 770,53)	
SCREED & CO	2 000,00		100,00	1 000,00	1 000,00			473 032,30	(13 020,50)	
TOP DO IT	2 000,00		100,00	1 000,00	1 000,00			453 150,53	(8 286,62)	
TOP EXPERT	2 000,00		100,00	1 000,00	1 000,00			462 400,77	(14 101,39)	
TRAINER & CO	2 000,00		100,00	1 000,00	1 000,00			345 147,97	(4 999,97)	
CONFORMITE 53	10 000,00		100,00	10 000,00	10 000,00			48 219,01	(4 537,70)	
INEO	10 000,00		100,00	5 000,00	5 000,00			934 417,98	(352 205,88)	
SUCCESS & CO	2 000,00		100,00	1 000,00	1 000,00			15 318,78	(53 935,94)	
LEANFI	8 000,00		100,00	8 000,00	8 000,00				(3 992,91)	
OREA	8 000,00		100,00	8 000,00	8 000,00					

DELAI DE REGLEMENT DES FOURNISSEURS ET DES CLIENTS

Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu (tableau prévu au I de l'article D. 441-4)

	Article D. 441-1 ^o : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D. 441-2 ^o : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiements												
Nombre de factures concernées	98					254	3669					24577
Montant total des factures concernées h.t.	939 073	74 958	57 672	5 466	62 611	200 706	814 969	62 102	16 766	7 318	65 492	151 678
Pourcentage du montant total des achats h.t. de l'exercice	3.53%	0.28%	0.22%	0.02%	0.24%	0.75%						
Pourcentage du chiffre d'affaires h.t. de l'exercice							2.69%	0.21%	0.06%	0.02%	0.22%	0.50%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre de factures exclues	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Montant total des factures exclues	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du code du commerce)												
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiements	<input type="checkbox"/> Délais contractuels : (préciser)						<input checked="" type="checkbox"/> Délais contractuels : 30 jours fdm					
	<input checked="" type="checkbox"/> Délais légaux : 45 jours fdm						<input type="checkbox"/> Délais légaux : (préciser)					

R.A. EXPANSION

Société par Actions Simplifiée
au capital de 8.000 €uros

Siège social : 5 et 17, rue de Corbusson
ZA Le Châtellier II
53940 SAINT BERTHEVIN

389 148 792 R.C.S. LAVAL

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE

L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 24 MARS 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le **31 décembre 2020** s'élevant à 865.290,20 €uros en totalité au compte **AUTRES RESERVES**, dont le solde ressort dès lors à 19.502.134,81 €uros.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

