

RCS : VILLEFRANCHE - TARARE

Code greffe : 6903

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 00239

Numéro SIREN : 489 895 573

Nom ou dénomination : ALB CONSEILS

Ce dépôt a été enregistré le 22/09/2020 sous le numéro de dépôt B2020/003614

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
..... ***DE VILLEFRANCHE SUR SAÔNE***

Date : 22/09/2020

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/003614**
n° de gestion : **2006B00239**
n° SIREN : **489 895 573 RCS Villefranche - Tarare**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Villefranche - Tarare certifie avoir procédé le 22/09/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

ALB CONSEILS
197 Avenue Théodore Braun 69400 VILLEFRANCHE-SUR-SAONE

date de clôture : 29/02/2020

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les évènements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



Bilan Actif

BILAN ACTIF		Du 01/03/2019 au 29/02/2020		Au 29/02/2019	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISÉ					
Capital souscrit non appelé					
Immobiliisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobiliisations corporelles					
Terres					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels					
Autres immobilisations corporelles	890	890			
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobiliisations financières					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	930 905	435 604	495 231	495 227	
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'actif en portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Pièces					
Autres immobilisations financières					
ACTIF CIRCULANT	101041	911 795	436 564	495 231	495 227
Stocks et en-cours					
Matières premières, autres approvisionnements					
En-cours de production :					
- De biens					
- De services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commande					
(créances)					
Clients et comptes rattachés					
Autres	1501		1501	3289	
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instrument de trésorerie					
Disponibilités					
Charges constatées d'avance					
TOTAL II	1 501		1 501	3 583	
Frais d'émission d'emprunt à terme					
Primes de remboursement des obligations					
IV					
Ecarts de conversion actif					
V					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	933 296	436 564	496 732	498 810	

Bilan Passif

BILAN PASSIF		Du 01/03/2019 au 29/02/2020		Du 01/03/2018 au 29/02/2019	
	(dont versé)	100 000	100 000	100 000	100 000
(CAPITAUX PROPRES)					
Capital social ou individuel					
Prime d'émission, de bonus, d'apport					
Ecarts de réévaluation					
Ecart d'équivalence					
Reserves :					
- Légale		10 000		10 000	
- Statutaires ou contractuelles					
- Réglementaires					
- Autres		313 473		299 153	
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		6 755		14 328	
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL I		430 228		423 473	
AUTRES FOND PROPRES					
Produits des émissions de titres participatifs					
Avances conditionnées					
Autres					
TOTAL I (bis)					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour :					
- Risques					
- Charges					
TOTAL II					
EMPLOIS ET DETTES					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes :					
- Autres des établissements de crédit		4 733		62 961	
- Financières diverses		28 725			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
- Fournisseurs et comptes rattachés		8 197		3 960	
- Fiscales et sociales		24 899		8 417	
Dettes :					
- Sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes					
Instrument de trésorerie					
Produits constatés d'avance					
TOTAL III		66 504		75 337	
Ecarts de conversion passif					
IV					
TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV)		496 732		498 810	

Compte de résultat

COMPTÉ DE RÉSULTAT						Du 01/03/2019 au 31/03/2020	Au 28/02/2019
	France	Exportation	Total	Total			
Fruits de l'exploitation							
Ventes de marchandises	- De biens - De services	132 000	132 000	132 000	132 000		
Production vendue :	(Chiffre d'affaires net)	132 000	132 000	132 000	132 000		
Production :							
Subventions d'exploitation reçues	- Stockée - Immobilisée						
Recettes sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges							
Autres produits			467				
		TOTAL I	132 467	132 000	132 000		
Charges d'exploitation							
Achats de marchandises (y compris droits de douane)							
Variation de stocks (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			14 071	13 697			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			888	1 157			
Autres achats et charges externes *			70 511	64 340			
Impôts, taxes et versements assimilés			38 598	36 393			
Salaires et traitements							
Charges sociales							
Dotations aux :	- Amortissements sur immobilisations - Dépréciations sur immobilisations - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges						
Autres charges		TOTAL II	124 079	114 986	2		
* Y compris :							
	- Retenues de crédit bail immobilier - Retenues de crédit bail immobilier						
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		8 438	17 014			
Bénéfice attribué ou perte transférée		III					
Perte supportée ou bénéfice transféré		IV					
Produits financiers							
Produits financiers de participation							
Produits des autres valeurs mobilières et créances adhérentes							
Autres intérêts et produits assimilés			4	4	4		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement							
		TOTAL V	4	4	4		
Charges financières							
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions							
Intérêts et charges assimilés			496	497	497		
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements							
		TOTAL VI	496	871	871		
		RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-491	-867	-867		
		RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	7 947	16 147	16 147		

Compte de résultat (Suite)

COMPTÉ DE RÉSULTAT (SUITE)		Au 29/02/2020	Au 28/02/2019
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
TOTAL VII			
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions			
TOTAL VIII			
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			
Participations des salariés	IX		
Impôts sur les bénéfices	X	1 192	1 821
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		132 471	132 000
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		125 717	117 681
BÉNÉFICE OU PÉRIE (Total des produits - Total des charges)		6 755	14 320

Annexe

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 29/02/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 496 732 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 6 755 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2019 au 29/02/2020.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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

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

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

Faits caractéristiques

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Matériel informatique 5 à 10 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Notre filiale poursuit son exploitation bénéficiaire, et apure son passif. Il reste 2 échéances 1/2 délai au terme duquel notre filiale SOCADEL retrouvera un statut totalement in bonis. Entre temps nous avons pris la décision de maintenir le niveau de provision sur les titres.

Stocks

Créances

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

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Immobilisations corporelles Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	890		
TOTAL	890		
Immobilisations financières Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	930 901		
TOTAL	930 901		
TOTAL GENERAL	931 791		

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des Immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencements et aménagements const. Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes			890	
TOTAL			890	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	-4		930 905	
TOTAL	-4		930 905	
TOTAL GENERAL	-4		931 795	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	890			890
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	890			890
TOTAL GENERAL	890			890

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorporelles							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agents et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE	

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

Etat des provisions et dépréciations

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

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations :				
- Incorporelles				
- Corporelles				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participations				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	435 674	435 674	435 674	435 674
TOTAL GENERAL	435 674	435 674	435 674	435 674
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	1 501	1 501	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	1 501	1 501	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine	4 733	4 733		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 197	8 197		
Personnel et comptes rattachés	15 874	15 874		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 517	5 517		
Impôts sur les bénéfices	1 192	1 192		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 143	1 143		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 123	1 123		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	28 725	28 725		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	66 504	66 504		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	29/02/2020	28/02/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 000.00	3 000.00
Dettes fiscales et sociales	5 626.03	945.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	11 626.03	3 945.00

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	29/02/2020	28/02/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 000.00	3 000.00
408100 FOURNIS. FACT NON PARVENUE	6 000.00	3 000.00
Dettes fiscales et sociales	5 626.03	945.00
428100 PRIME A VERSER	1 000.00	
428200 DETTES PROV CONGES APAYES	2 997.53	
438200 CHARGES SOC S/CONGES PAYES	1 068.62	
448611 C F E A PAYER	62.00	64.00
448631 TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	77.72	438.11
448633 FORMATION CONTINUE A PAYER	420.16	442.89
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	11 626.03	3 945.00

ALB CONSEILS
Société par actions simplifiée au capital de 100 000 Euros

Siège social : 197, avenue Théodore Braun
(69400) VILLEFRANCHE SUR SAONE

489 895 573 R.C.S. VILLEFRANCHE-TARARE



PROPOSITION POUR L'AFFECTATION DU RESULTAT

De l'exercice clos le 28 FEVRIER 2020 à l'Assemblée Générale Ordinaire 28 JUILLET 2020 :

- Bénéfice net de 6.755 Euros affecté au poste Autres Réserves.

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT VOTEE PAR
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 28 JUILLET 2020

L'Assemblée Générale décide d'affecter ainsi qu'il suit le résultat de l'exercice clos le 28 FEVRIER 2020 :

- Bénéfice net de 6.755 Euros affecté au poste Autres Réserves.

Elle prend acte qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au titre des trois exercices précédents.

LE PRESIDENT
Laurent BESNARD



ALB CONSEILS

Société par Actions Simplifiée au capital de 100 000 €

197 Avenue Théodore Braun
69400 VILLEFRANCHE S/SAONE

489 895 573 RCS VILLEFRANCHE -TARARE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 29 FEVRIER 2020

CFX AUDIT

ALB CONSEILS

Société par Actions Simplifiée au capital de 100 000 €

197 Avenue Théodore Braun
69400 VILLEFRANCHE S/SAONE

489 895 573 RCS VILLEFRANCHE -TARARE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES sur les COMPTES ANNUELS Exercice clos le 29 Février 2020

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **ALB CONSEILS** relatifs à l'exercice clos le **29 Février 2020**, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par votre Président le 3 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Mars 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble arrêtés dans les conditions rappelées précédemment 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 arrêtés le 3 juin 2020. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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.

ALB CONSEILS

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.

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

Villeurbanne, le 17 Juillet 2020

CFX AUDIT

Représenté par Pierre-Julien BADIN

Commissaire aux Comptes.



ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

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 ces 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 donner une image fidèle.

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/03/2019 au 29/02/2020			Au 28/02/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	890	890		
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	930 905	435 674	495 231	495 227
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	931 795	436 564	495 231	495 227
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens				
- De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés				
Autres	1 501		1 501	3 289
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Actions propres				
Autres titres				
<i>Instruments de trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>				294
<i>Charges constatées d'avance</i>				
TOTAL II	1 501		1 501	3 583
Frais d'émission d'emprunt à évaluer	III			
Primes de remboursement des obligations	IV			
Ecart de conversion actif	V			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	933 296	436 564	496 732	498 810

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/03/2019	Du 01/03/2018
	Au 29/02/2020	Au 28/02/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé) 100 000	100 000	100 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
- Légale	10 000	10 000
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées	313 473	299 153
- Autres		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	6 755	14 320
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	430 228	423 473
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL I (bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
TOTAL II		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit	4 733	
- Financières diverses	28 725	62 961
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	8 197	3 960
Dettes :		
- Fiscales et sociales	24 849	8 417
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL III	66 504	75 337
Ecart de conversion passif		
IV		
TOTAL GENERAL (I + I bis + II + III + IV)	496 732	498 810

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Du 01/03/2019 au 29/02/2020			Au 28/02/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services	132 000		132 000	132 000
Chiffre d'affaires net	132 000		132 000	132 000
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits			467	
TOTAL I			132 467	132 000
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			14 071	13 097
Impôts, taxes et versements assimilés			898	1 157
Salaires et traitements			70 511	64 340
Charges sociales			38 549	36 389
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations - Dépréciations sur immobilisations - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges				
Autres charges				2
TOTAL II			124 029	114 986
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			8 438	17 014
Bénéfice attribué ou perte transférée	III			
Perte supportée ou bénéfice transféré	IV			
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances adif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			4	4
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V			4	4
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			496	871
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI			496	871
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-491	-867
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			7 947	16 147

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 29/02/2020	Au 28/02/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		
Participations des salariés IX		
Impôts sur les bénéfices X	1 192	1 827
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	132 471	132 004
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	125 717	117 684
BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	6 755	14 320

Annexe

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code de Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 29/02/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 496 732 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 6 755 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2019 au 29/02/2020.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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

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

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

Faits caractéristiques

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Matériel informatique 5 à 10 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Notre filiale poursuit son exploitation bénéficiaire, et apure son passif. Il reste 2 échéances 1/2 délai au terme duquel notre filiale SOCADEL retrouvera un statut totalement in bonis. Entre temps nous avons pris la décision de maintenir le niveau de provision sur les titres.

Stocks

Créances

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

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	890		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	890		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
- Participations	930 901		
Autres :			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	930 901		
TOTAL GENERAL	931 791		

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements constr.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			890	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			890	
Participations évaluées par mise en équivalence				
- Participations	-4		930 905	
Autres :				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL	-4		930 905	
TOTAL GENERAL	-4		931 795	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	890			890
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	890			890
TOTAL GENERAL	890			890

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorporelles							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE	

CADRE C

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

Etat des provisions et dépréciations

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

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations Immobilisations : - Incorporelles - Corporelles - Titres mis en équivalence - Titres de participations - Financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	435 674	435 674	435 674	435 674
TOTAL	435 674	435 674	435 674	435 674
TOTAL GENERAL	435 674	435 674	435 674	435 674
- D'exploitation Dont dotations et reprises : - Financières - Exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	1 501	1 501	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	1 501	1 501	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes (L)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	4 733	4 733		
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 197	8 197		
Personnel et comptes rattachés	15 874	15 874		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 517	5 517		
Impôts sur les bénéfices	1 192	1 192		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 143	1 143		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 123	1 123		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	28 725	28 725		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	66 504	66 504		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	29/02/2020	28/02/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 000.00	3 000.00
Dettes fiscales et sociales	5 626.03	945.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	11 626.03	3 945.00

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	29/02/2020	28/02/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 000.00	3 000.00
408100 FOURNIS. FACT NON PARVENUE	6 000.00	3 000.00
Dettes fiscales et sociales	5 626.03	945.00
428100 PRIME A VERSER	1 000.00	
428200 DETTES PROV CONGES APAYES	2 997.53	
438200 CHARGES SOC S/CONGES PAYES	1 068.62	
448611 C F E A PAYER	62.00	64.00
448631 TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	77.72	438.11
448633 FORMATION CONTINUE A PAYER	420.16	442.89
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	11 626.03	3 945.00