

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 00009

Numéro SIREN : 383 979 036

Nom ou dénomination : CAP-VERT

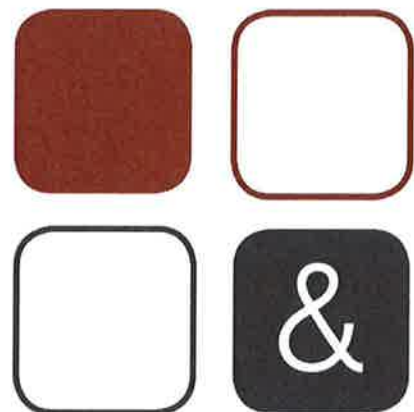
Ce dépôt a été enregistré le 19/10/2021 sous le numéro de dépôt B2021/041488



**SAS CAP-VERT**  
10 Rue des Cuirassiers  
69003 LYON

**COMPTES ANNUELS**  
Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

CERTIFIE CONFORME



| Désignation de l'entreprise             |  | 10 Rue des Cuirassiers      |                | Néant <input type="checkbox"/>   |                  |                          |                |
|---|--|-----------------------------|----------------|--|------------------|--------------------------|----------------|
| Adresse de l'entreprise                 |  | 69003 LYON                  |                |  |                  |                          |                |
| SIRET                                   |  | 3 8 3 9 7 9 0 3 6 0 0 0 3 5 |                |  |                  |                          |                |
| Durée de l'exercice en nombre de mois * |  | 12                          |                | Durée de l'exercice précédent *  |                  |                          |                |
|   |  |                             |                | Exercice N clos le   |                  |                          |                |
|   |  |                             |                | 31122020   |                  |                          |                |
|   |  |                             |                | Exercice N-1 clos le   |                  |                          |                |
|   |  |                             |                | 31122019   |                  |                          |                |
| ACTIF                                   |  | Brut<br>1                   |                | Amortissements-Provisions<br>2   |                  |                          |                |
|   |  |                             |                | Net<br>3   |                  |                          |                |
|   |  |                             |                | Net<br>4   |                  |                          |                |
| ACTIF IMMOBILISE                        | Immobilisations { Fonds commercial*<br>incorporelles { Autres*                                     | 010                         |                | 012  |                  |                          |                |
|   |  | 014                         |                | 016  |                  |                          |                |
|   | Immobilisations corporelles*   | 028                         | 30 438         | 030  | 2 501            | 27 937                   |                |
|   | Immobilisations financières* (1)   | 040                         | 694 490        | 042  |                  | 694 490                  | 912 269        |
|   | <b>Total I (5)</b>   | 044                         | <b>724 929</b> | 048  | <b>2 501</b>     | <b>722 427</b>           | <b>912 269</b> |
| ACTIF CIRCULANT                         | STOCKS<br>Matières premières, approvisionnements,<br>en cours de production *                      | 050                         |                | 052  |                  |                          |                |
|   |  | 060                         |                | 062  |                  |                          |                |
|   | Marchandises *   | 060                         |                | 062  |                  |                          |                |
|   | Avances et acomptes versés sur commandes   | 064                         |                | 066  |                  |                          |                |
|   | Créances { Clients et comptes rattachés*<br>(2) { Autres* (3)                                      | 068                         |                | 070  |                  |                          |                |
|   |  | 072                         | 257 093        | 074  |                  | 257 093                  | 528 043        |
|   | Valeurs mobilières de placement  | 080                         |                | 082  |                  |                          |                |
|   | Disponibilités   | 084                         | 207 703        | 086  |                  | 207 703                  | 14 354         |
|   | Charges constatées d'avance *  | 092                         |                | 094  |                  |                          |                |
|   | <b>Total II</b>  | 096                         | <b>464 796</b> | 098  |                  | <b>464 796</b>           | <b>542 396</b> |
| <b>Total général (I + II)</b>           | 110  | <b>1 189 725</b>            | 112            | <b>2 501</b>   | <b>1 187 223</b> | <b>1 454 665</b>         |                |
| PASSIF                                  |  |                             |                | Exercice N<br>NET<br>1   |                  | Exercice N-1<br>NET<br>2 |                |
| CAPITAUX PROPRES                        | Capital social ou individuel *   | 120                         |                |  | 7 500            |                          | 7 500          |
|   | Ecart de réévaluation  | 124                         |                |  |                  |                          |                |
|   | Réserve légale   | 126                         |                |  | 750              |                          |                |
|   | Réserves réglementées*   | 130                         |                |  | 122              |                          | 122            |
|   | Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales<br>d'artistes vivants* 131 ) | 132                         |                |  | 510 706          |                          |                |
|   | Report à nouveau   | 134                         |                |  |                  |                          | (1 295)        |
|   | Résultat de l'exercice   | 136                         |                |  | 217 434          |                          | 512 751        |
|   | Provisions réglementées  | 140                         |                |  |                  |                          |                |
| <b>Total I</b>                          | 142  |                             |                | <b>736 513</b>   |                  | <b>519 078</b>           |                |
| Provisions pour risques et charges      | <b>Total II</b>  | 154                         |                |  |                  |                          |                |
| DETTES (4)                              | Emprunts et dettes assimilées  | 156                         |                |  |                  |                          |                |
|   | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours   | 164                         |                |  |                  |                          |                |
|   | Fournisseurs et comptes rattachés *  | 166                         |                |  | 4 950            |                          | 3 994          |
|   | Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : ..... 169 )                      | 172                         |                | 444 464  | 445 761          |                          | 931 593        |
|   | Produits constatés d'avance  | 174                         |                |  |                  |                          |                |
| <b>Total III</b>                        | 176  |                             |                | <b>450 711</b>   |                  | <b>935 587</b>           |                |
| <b>Total général (I + II + III)</b>     | 180  |                             |                | <b>1 187 223</b>   |                  | <b>1 454 665</b>         |                |
| RENVIS                                  | (1) Dont immobilisations financières à moins<br>d'un an  | 193                         | 678 500        | (4) Dont dettes à plus d'un an   | 195              |                          |                |
|   | (2) Dont créances à plus d'un an   | 197                         |                | (5) Coût de revient des immobilisations acquises<br>ou créées au cours de l'exercice * | 182              | 607 660                  |                |
|   | (3) Dont comptes courants d'associés<br>débiteurs  | 199                         |                | Prix de vente hors TVA des immobilisations<br>cédées au cours de l'exercice *          | 184              | 795 000                  |                |

②

## COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2033-B-SD2021

| Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)  |   | Désignation de l'entreprise: <b>SAS CAP-VERT</b>                        |      | Néant <input type="checkbox"/>          |         |         |
|--|---|---|------|---|---------|---------|
| <b>A - RÉSULTAT COMPTABLE</b>  |   | Exercice N clos le<br><b>31122020</b>                                   |      | Exercice N-1 clos le<br><b>31122019</b> |         |         |
| PRODUITS D'EXPLOITATION  | Ventes de marchandises *  | 209   | 210  |   |         |         |
|  | Production vendue { biens services * } dont export et livraisons intracommunautaires  | 215   | 214  |   |         |         |
|  |   | 217   | 218  | 10 800                                  |         |         |
|  |   |   |      |   |         |         |
|  | Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)  |   | 222  |   |         |         |
|  | Production immobilisée *  |   | 224  |   |         |         |
|  | Subventions d'exploitation reçues   |   | 226  |   |         |         |
|  | Autres produits   |   | 230  | 268 576                                 | 737 448 |         |
|  | Total des produits d'exploitation hors TVA (I)  |   |      | 232                                     | 279 376 | 737 448 |
|  | CHARGES D'EXPLOITATION  | Achats de marchandises * (y compris droits de douane)                   |      | 234                                     |         |         |
| Variation de stock (marchandises) *  |   |   | 236  |   |         |         |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)  |   |   | 238  |   |         |         |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnement)*  |   |   | 240  |   |         |         |
| Autres charges externes * : (dont crédit bail : - mobilier : - immobilier : )  |   |   | 242  | 9 859                                   | 7 558   |         |
| Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)  |   | 243   | 244  | 307                                     |         |         |
| Rémunérations du personnel *   |   |   | 250  |   |         |         |
| Charges sociales (cf. renvoi 380 du 2033-D)  |   |   | 252  |   |         |         |
| Dotations aux amortissements *   |   |   | 254  | 2 501                                   |         |         |
| Dotations aux provisions   |   |   | 256  |   |         |         |
| Autres charges { dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles } |   | 259   | 262  | 352                                     |         |         |
|  |   | 260   |      |   |         |         |
| Total des charges d'exploitation (II)  |   |   | 264  | 13 019                                  | 7 558   |         |
| <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>  |   |   | 270  | 266 356                                 | 729 890 |         |
| PRODUITS ET CHARGES DIVERS   | Produits financiers (III)   |   | 280  | 28 872                                  |         |         |
|  | Produits exceptionnels (IV)   |   | 290  | 795 000                                 |         |         |
|  | Charges financières (V)   |   | 294  |   |         |         |
|  | Charges exceptionnelles { Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) } | 347   | (VI) | 300                                     | 795 000 | 18 000  |
|  |   | 348   |      |   |         |         |
|  | Impôts sur les bénéfices * (VII)  |   | 306  | 77 794                                  | 199 139 |         |
|  | <b>2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)</b>  |   |      | 310                                     | 217 434 | 512 751 |
| <b>B - RÉSULTAT FISCAL</b> Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2  |   |   | 312  | 217 434                                 | 314     |         |
| Réintégrations   | Rémunérations et avantages personnels non déductibles*  |   | 316  |   |         |         |
|  | Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles  |   | 318  |   |         |         |
|  | Provisions non déductibles*   |   | 322  |   |         |         |
|  | Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)  |   | 324  | 78 101                                  |         |         |
|  | Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés   | 247   | 330  |   |         |         |
|  | écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* 248   |   |      |   |         |         |
|  | Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option (Part de loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D) 249                                |   |      | 251                                     |         |         |
|  | Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime   |   | 998  |   |         |         |
|  | Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime   |   | 999  |   |         |         |
|  | <b>Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime</b>  |   |      | 997                                     |         |         |
| Déductions   | Entreprises nouvelles (44. sexies)  | 986   | 989  | 138                                     |         |         |
|  | Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)   | 981   | 991  | 992                                     | 342     |         |
|  | ZFANG (44. quaterdecies)  | 345   | 344  | 993                                     |         |         |
|  | Zone franche urbaine (44. octies et 44. octies A)   | 987   | 127  |   |         |         |
|  | dont divers*  | Créance due au report en arrière du déficit                             | 346  | 655                                     | 641     | 350     |
|  |   | Déduction exceptionnelle (art 39 decies A)                              | 643  | 645                                     | 647     |         |
|  |   | Déduction exceptionnelle (art 39 decies B)                              |      |   |         |         |
|  |   | Déduction exceptionnelle (art 39 decies C)                              | 648  | 649                                     | 990     |         |
|  | <b>RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS</b> Bénéfice col. 1 Déficit col. 2  |   |      | 352                                     | 295 535 | 354     |
|  | Déficits  | Déficit de l'exercice reporté en arrière * (Entreprises I.S. seulement) |      | 356                                     |         |         |
| Déficits antérieurs reportables : * dont imputés sur le résultat :   |   |   |      |   | 360     |         |
| <b>RÉSULTAT FISCAL A PRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS</b> Bénéfice col. 1 Déficit col. 2   |   |   | 370  | 295 535                                 | 372     |         |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT.

**ANNEXE LEGALE**  
**31/12/2020**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 187 223** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 103 248** euros et un total **charges** de **885 813** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **217 434** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC **2014-03** et des **règlements ANC 2018-07** relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

## Permanence des méthodes

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Evaluation des amortissements

Conformément aux règlements du CRC, l'entreprise a opté pour la simplification offerte aux PME consistant à conserver les conditions d'amortissement définies par les usages antérieurs.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

- Agencements et aménagements : Linéaire 8 ans
- Matériel de transport : Linéaire 5 ans
- Matériel de bureau et informatique : Linéaire 3 ans

## Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

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

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

|  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |                |             |                | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2020 |
|--|---------------------------------------|--------------------------|----------------|-------------|----------------|------------------------------------|
|  |                                       | Augmentations            |                | Diminutions |                |                                    |
|  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions   | Virt p.à p. | Cessions       |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>   |                                       |                          |                |             |                |                                    |
| Frais d'établissement et de développement                              |                                       |                          |                |             |                |                                    |
| Autres   |                                       |                          |                |             |                |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                             |                                       |                          |                |             |                |                                    |
| <b>CORPORELLES</b>   |                                       |                          |                |             |                |                                    |
| Terrains   |                                       |                          |                |             |                |                                    |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement |                                       |                          |                |             |                |                                    |
| Instal technique, matériel outillage industriels                       |                                       |                          |                |             |                |                                    |
| Instal., agencement, aménagement divers                                |                                       |                          | 28 790         |             |                | 28 790                             |
| Matériel de transport  |                                       |                          | 1 648          |             |                | 1 648                              |
| Matériel de bureau, mobilier   |                                       |                          |                |             |                |                                    |
| Emballages récupérables et divers                                      |                                       |                          |                |             |                |                                    |
| Immobilisations corporelles en cours                                   |                                       |                          |                |             |                |                                    |
| Avances et acomptes  |                                       |                          |                |             |                |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                               |                                       |                          | <b>30 438</b>  |             |                | <b>30 438</b>                      |
| <b>FINANCIERES</b>   |                                       |                          |                |             |                |                                    |
| Participations évaluées en équivalence                                 |                                       |                          |                |             |                |                                    |
| Autres participations  | 912 269                               |                          | 577 222        |             | 795 000        | 694 490                            |
| Autres titres immobilisés  |                                       |                          |                |             |                |                                    |
| Prêts et autres immobilisations financières                            |                                       |                          |                |             |                |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                               | <b>912 269</b>                        |                          | <b>577 222</b> |             | <b>795 000</b> | <b>694 490</b>                     |
| <b>TOTAL</b>   | <b>912 269</b>                        |                          | <b>607 660</b> |             | <b>795 000</b> | <b>724 929</b>                     |

## Amortissements

| Etat exprimé en euros                    |  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              | Amortissements<br>au<br>31/12/2020 |              |
|--|--|---------------------------------------|--------------------------|--------------|------------------------------------|--------------|
|  |  |                                       | Dotations                | Diminutions  |                                    |              |
| <b>INCORPORELLES</b>                     | Frais d'établissement et de développement  |                                       |                          |              |                                    |              |
|  | Autres   |                                       |                          |              |                                    |              |
|  | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>   |                                       |                          |              |                                    |              |
| <b>CORPORELLES</b>                       | Terrains   |                                       |                          |              |                                    |              |
|  | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement |                                       |                          |              |                                    |              |
|  | Instal technique, matériel outillage industriels                                   |                                       |                          |              |                                    |              |
|  | Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     |                                       |                          |              |                                    |              |
|  | Matériel de transport  |                                       | 2 030                    |              | 2 030                              |              |
|  | Matériel de bureau, mobilier   |                                       | 472                      |              | 472                                |              |
|  | Emballages récupérables et divers  |                                       |                          |              |                                    |              |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b> |  |                                       | <b>2 501</b>             |              | <b>2 501</b>                       |              |
| <b>TOTAL</b>                             |  |                                       |                          | <b>2 501</b> |                                    | <b>2 501</b> |

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

|   | Dotations                         |                   |                               | Reprises                          |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|---|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|---|
|   | Différentiel<br>de durée et autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |   |
| Frais d'établissement et de développement                                       |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Autres immobilisations incorporelles  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Terrains  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal, agencement, aménag. |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Instal. technique matériel outillage industriels                                |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Instal générales Agencet aménagt divers   |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Matériel de transport   |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                                      |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Emballages récupérables, divers   |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Frais d'acquisition de titres de participation                                  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| <b>TOTAL</b>  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |

# Provisions

Etat exprimé en euros

|  | Début exercice | Augmentations | Diminutions |               | 31/12/2020 |
|--|----------------|---------------|-------------|---------------|------------|
|  |                |               | Utilisées   | Non utilisées |            |
| <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>   |                |               |             |               |            |
| Reconstruction gisements miniers et pétroliers   |                |               |             |               |            |
| Provisions pour investissement   |                |               |             |               |            |
| Provisions pour hausse des prix  |                |               |             |               |            |
| Provisions pour amortissements dérogatoires  |                |               |             |               |            |
| Provisions fiscales pour prêts d'installation  |                |               |             |               |            |
| Provisions autres  |                |               |             |               |            |
| <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>   |                |               |             |               |            |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>  |                |               |             |               |            |
| Pour litiges   |                |               |             |               |            |
| Pour garanties données aux clients   |                |               |             |               |            |
| Pour pertes sur marchés à terme  |                |               |             |               |            |
| Pour amendes et pénalités  |                |               |             |               |            |
| Pour pertes de change  |                |               |             |               |            |
| Pour pensions et obligations similaires  |                |               |             |               |            |
| Pour impôts  |                |               |             |               |            |
| Pour renouvellement des immobilisations  |                |               |             |               |            |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions  |                |               |             |               |            |
| Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer   |                |               |             |               |            |
| Autres   |                |               |             |               |            |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>  |                |               |             |               |            |
| <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>  |                |               |             |               |            |
| Sur immobilisations  |                |               |             |               |            |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul> |                |               |             |               |            |
| Sur stocks et en-cours   |                |               |             |               |            |
| Sur comptes clients  |                |               |             |               |            |
| Autres   |                |               |             |               |            |
| <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>  |                |               |             |               |            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   |                |               |             |               |            |

|   |  |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|--|
| Dont dotations et reprises  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul> |  |  |  |  |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. |  |  |  |  |  |

|  |
|--|
|  |
|--|

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

|   |   | 31/12/2020     | 1 an au plus   | plus d'1 an |
|---|---|----------------|----------------|-------------|
| <b>CREANCES</b>   | Créances rattachées à des participations      | 678 500        | 678 500        |             |
|   | Prêts (1) (2)                                 |                |                |             |
|   | Autres immobilisations financières            |                |                |             |
|   | Clients douteux ou litigieux                  |                |                |             |
|   | Autres créances clients                       |                |                |             |
|   | Créances représentatives des titres prêtés    |                |                |             |
|   | Personnel et comptes rattachés                |                |                |             |
|   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |                |                |             |
|   | Impôts sur les bénéfices                      | 18 676         | 18 676         |             |
|   | Taxes sur la valeur ajoutée                   |                |                |             |
|   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |                |                |             |
|   | Divers  |                |                |             |
|   | Groupe et associés (2)                        | 238 417        | 238 417        |             |
| Débiteurs divers  |   |                |                |             |
| Charges constatées d'avances                                      |   |                |                |             |
| <b>TOTAL DES CREANCES</b>   |   | <b>935 593</b> | <b>935 593</b> |             |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |   |                |                |             |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |   |                |                |             |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |   |                |                |             |

|  | 31/12/2020 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|------------|--------------|-----------|---------------|
|--|------------|--------------|-----------|---------------|

|  |  |                |                |  |
|--|--|----------------|----------------|--|
| <b>DETTES</b>                                      | Emprunts obligataires convertibles (1)               |                |                |  |
|  | Autres emprunts obligataires (1)                     |                |                |  |
|  | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) |                |                |  |
|  | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) |                |                |  |
|  | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |                |                |  |
|  | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 4 950          | 4 950          |  |
|  | Personnel et comptes rattachés                       |                |                |  |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        |                |                |  |
|  | Impôts sur les bénéfices                             |                |                |  |
|  | Taxes sur la valeur ajoutée                          |                |                |  |
|  | Obligations cautionnées                              |                |                |  |
|  | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 307            | 307            |  |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      | 990            | 990            |  |
|  | Groupe et associés (2)                               | 444 464        | 444 464        |  |
| Autres dettes                                      |  |                |                |  |
| Dette représentative de titres empruntés           |  |                |                |  |
| Produits constatés d'avance                        |  |                |                |  |
| <b>TOTAL DES DETTES</b>                            |  | <b>450 711</b> | <b>450 711</b> |  |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |  |                |                |  |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |  |                |                |  |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |  | 444 464        |                |  |

## Capital social

| Etat exprimé en euros           |   | 31/12/2020 | Nombre        | Val. Nominale  | Montant         |
|---------------------------------|---|------------|---------------|----------------|-----------------|
| <b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b> | Du capital social début exercice        |            | 500,00        | 15,0000        | 7 500,00        |
|                                 | Emises pendant l'exercice               |            |               | 0,0000         |                 |
|                                 | Remboursées pendant l'exercice          |            |               | 0,0000         |                 |
|                                 | <b>Du capital social fin d'exercice</b> |            | <b>500,00</b> | <b>15,0000</b> | <b>7 500,00</b> |

|  |
|--|
|  |
|--|

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2020

|   |       |              |
|---|-------|--------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                |       | <b>5 257</b> |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> |       | <b>4 950</b> |
| <i>FACTURES FOURNISSEURS NON PARVENUES</i>      | 4 950 |              |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>              |       | <b>307</b>   |
| <i>ETAT - CHARGES A PAYER</i>                   | 307   |              |

## Filiales et participations

| Etat exprimé en euros                       | 31/12/2020 | Capitaux<br>propres | Quote-part<br>détenue en<br>pourcentage | Résultat<br>du dernier<br>exercice clos |
|---|------------|---------------------|---|---|
| <b>A. Renseignements détaillés</b>          |            |                     |   |   |
| <b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>           |            |                     |   |   |
| SCCV LES RICHARDES 3                        |            | 238 817             | 99,00                                   | 237 817                                 |
| SAS FONCIERE 3.0                            |            | 50 765              | 50,00                                   | 22 402                                  |
| <br>  |            |                     |   |   |
| <b>2. Participations (10 à 50 %)</b>        |            |                     |   |   |
| SCI DESAIX VIVIER-MERLE                     |            | 34 467              | 32,26                                   | 94 273                                  |
| SEP VILLEURBANNE - LOUIS GOUX               |            | (705)               | 50,00                                   | (705)                                   |
| SEP LYON 2 - CHARLEMAGNE                    |            | 5 453               | 50,00                                   | 5 453                                   |
| <br>  |            |                     |   |   |
| <b>B. Renseignements globaux</b>            |            |                     |   |   |
| <b>1. Filiales non reprises en A.</b>       |            |                     |   |   |
| a) françaises                               |            |                     |   |   |
| b) étrangères                               |            |                     |   |   |
| <b>2. Participations non reprises en A.</b> |            |                     |   |   |
| a) françaises                               |            |                     |   |   |
| b) étrangères                               |            |                     |   |   |

## Informations complémentaires

Etat exprimé en euros

### Les impacts de l'épidémie COVID-19 sur les comptes de l'exercice

Conformément à l'analyse des Autorités des Normes Comptables (ANC), l'épidémie est née au cours de l'exercice clos le 31 Décembre 2020. A ce titre l'entreprise communique les informations complémentaires suivantes :

#### *Impacts sur le résultat de l'exercice :*

Les éventuels impacts sur le niveau de l'activité et ses conséquences sur les agrégats de l'entreprise (chiffre d'affaires, frais de personnel,..) sont intégrés dans les comptes par nature de l'exercice. Conformément à l'analyse de l'ANC ils n'ont pas fait l'objet d'une comptabilisation en résultat exceptionnel.

#### *Evaluation des actifs et des passifs :*

L'entreprise ne détient pas dans ses actifs au bilan clos le 31/12/2020 de valeurs susceptibles de devoir faire l'objet d'un test de dépréciation.

#### *Conduite de l'entreprise*

L'activité de l'entreprise est très peu impactée par l'épidémie. Elle n'a notamment pas eu besoin de faire appel aux mesures gouvernementales telles que la souscription d'un prêt garanti par l'état (PGE) ou la mise en place de chômage partiel.

A la date d'arrêtés des comptes elle est à jour de paiement de l'ensemble de ses passifs

**CAP VERT**

Société Par Actions Simplifiée au capital de 7 500.00 €

Siège social : 10 rue des Cuirassiers

69003 LYON

383 979 036 RCS LYON

**TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTION DE RESULTAT**  
**SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE EN**  
**DATE DU 30 JUIN 2021**

**DEUXIÈME RESOLUTION**

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020, s'élevant à 217 434.40 €, de la manière suivante :

- Une somme de ..... 217 434.40 €  
affectée en totalité au compte "Autres réserves".

**Rappel des dividendes antérieurement distribués**

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédemment clos.

**Copie certifiée conforme**

**La Présidence**



**CAP-VERT**

Société par Actions Simplifiée

10, rue des Cuirassiers

69003 Lyon

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2020

**CAP-VERT**

Société par Actions Simplifiée  
10, rue des Cuirassiers  
69003 Lyon

A l'Assemblée générale de la société **CAP-VERT**,

**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 **CAP-VERT** 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 par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> 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, ainsi que 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.

## **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

---

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.441-6 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle 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 votre 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 Paris, le 30 juin 2021

**Le Commissaire aux comptes :**

**SEFAC**



**Représentée par Monsieur Julien COMPEYRON**

**Membre de la Compagnie Régionale de Paris**



**COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

|   |  |   |                  |  |              |                       |                  |                  |
|---|--|---|------------------|--|--------------|-----------------------|------------------|------------------|
| Désignation de l'entreprise <b>SAS CAP-VERT</b> |  | 10 Rue des Cuirassiers  |                  | Néant <input type="checkbox"/>   |              |                       |                  |                  |
| Adresse de l'entreprise                         |  | 69003 LYON  |                  |  |              |                       |                  |                  |
| SIRET   |  | 3 8 3 9 7 9 0 3 6 0 0 0 3 5   |                  |  |              |                       |                  |                  |
| Durée de l'exercice en nombre de mois *         |  | 12  |                  | Durée de l'exercice précédent * 12   |              |                       |                  |                  |
|   |  |   |                  | Exercice N clos le <b>31122020</b>   |              |                       |                  |                  |
|   |  |   |                  | Exercice N-1 clos le <b>31122019</b>   |              |                       |                  |                  |
| <b>ACTIF</b>                                    |  | Brut<br>1   |                  | Amortissements-Provisions<br>2   |              |                       |                  |                  |
|   |  |   |                  | Net<br>3   |              |                       |                  |                  |
|   |  |   |                  | Net<br>4   |              |                       |                  |                  |
| ACTIF IMMOBILISE                                | Immobilisations { Fonds commercial*<br>incorporelles { Autres*                                     | 010   |                  | 012  |              |                       |                  |                  |
|   |  | 014   |                  | 016  |              |                       |                  |                  |
|   | Immobilisations corporelles*   | 028   | 30 438           | 030  | 2 501        |                       | 27 937           |                  |
|   | Immobilisations financières* (1)   | 040   | 694 490          | 042  |              |                       | 694 490          |                  |
|   | <b>Total I (5)</b>   | 044   | <b>724 929</b>   | 048  | <b>2 501</b> |                       | <b>722 427</b>   | <b>912 269</b>   |
| ACTIF CIRCULANT                                 | STOCKS   | Matières premières, approvisionnements,<br>en cours de production * | 050              |  | 052          |                       |                  |                  |
|   |  | Marchandises *  | 060              |  | 062          |                       |                  |                  |
|   | Avances et acomptes versés sur commandes   | 064   |                  | 066  |              |                       |                  |                  |
|   | Créances (2) { Clients et comptes rattachés*<br>Autres * (3)                                       | 068   |                  | 070  |              |                       |                  |                  |
|   |  | 072   | 257 093          | 074  |              |                       | 257 093          | 528 043          |
|   | Valeurs mobilières de placement  | 080   |                  | 082  |              |                       |                  |                  |
|   | Disponibilités   | 084   | 207 703          | 086  |              |                       | 207 703          | 14 354           |
|   | Charges constatées d'avance *  | 092   |                  | 094  |              |                       |                  |                  |
|   | <b>Total II</b>  | 096   | <b>464 796</b>   | 098  |              |                       | <b>464 796</b>   | <b>542 396</b>   |
|   | <b>Total général (I + II)</b>  | 110   | <b>1 189 725</b> | 112  | <b>2 501</b> |                       | <b>1 187 223</b> | <b>1 454 665</b> |
| <b>PASSIF</b>                                   |  |   |                  | Exercice N<br>NET 1  |              | Exercice N-1<br>NET 2 |                  |                  |
| CAPITAUX PROPRES                                | Capital social ou individuel *   | 120   |                  |  | 7 500        |                       | 7 500            |                  |
|   | Ecart de réévaluation  | 124   |                  |  |              |                       |                  |                  |
|   | Réserve légale   | 126   |                  |  | 750          |                       |                  |                  |
|   | Réserves réglementées*   | 130   |                  |  | 122          |                       | 122              |                  |
|   | Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales<br>d'artistes vivants* 131 ) | 132   |                  |  | 510 706      |                       |                  |                  |
|   | Report à nouveau   | 134   |                  |  |              |                       | (1 295)          |                  |
|   | Résultat de l'exercice   | 136   |                  |  | 217 434      |                       | 512 751          |                  |
|   | Provisions réglementées  | 140   |                  |  |              |                       |                  |                  |
| <b>Total I</b>                                  | 142  |   |                  | <b>736 513</b>   |              | <b>519 078</b>        |                  |                  |
| Provisions pour risques et charges              | 154  |   |                  |  |              |                       |                  |                  |
| DETTES (4)                                      | Emprunts et dettes assimilées  | 156   |                  |  |              |                       |                  |                  |
|   | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours   | 164   |                  |  |              |                       |                  |                  |
|   | Fournisseurs et comptes rattachés *  | 166   |                  |  | 4 950        |                       | 3 994            |                  |
|   | Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : ..... 169 )                      | 172   | 444 464          |  | 445 761      |                       | 931 593          |                  |
| Produits constatés d'avance                     | 174  |   |                  |  |              |                       |                  |                  |
| <b>Total III</b>                                | 176  |   |                  | <b>450 711</b>   |              | <b>935 587</b>        |                  |                  |
| <b>Total général (I + II + III)</b>             | 180  |   |                  | <b>1 187 223</b>   |              | <b>1 454 665</b>      |                  |                  |
| RENVIS  | (1) Dont immobilisations financières à moins<br>d'un an 193  | 678 500   | (4)              | Dont dettes à plus d'un an 195   |              |                       |                  |                  |
|   | (2) Dont créances à plus d'un an 197   |   | (5)              | Coût de revient des immobilisations acquises<br>ou créées au cours de l'exercice * | 182          | 607 660               |                  |                  |
|   | (3) Dont comptes courants d'associés<br>débiteurs 199  |   |                  | Prix de vente hors TVA des immobilisations<br>cédées au cours de l'exercice *      | 184          | 795 000               |                  |                  |

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

| Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)                 |  | Désignation de l'entreprise: <b>SAS CAP-VERT</b>  |  | Néant <input type="checkbox"/>             |  |  |        |
|---|--|---|--|--|--|--|--------|
| <b>A - RÉSULTAT COMPTABLE</b>   |  |   |  | Exercice N clos le<br><b>31122020</b>      | Exercice N-1 clos le<br><b>31122019</b>                |  |        |
|   |  |   |  | 1  | 2  |  |        |
| PRODUITS D'EXPLOITATION   | Ventes de marchandises *   |   | 209  | 210  |  |  |        |
|   | Production vendue  | { biens<br>services *   | dont export et livraisons                          | 215  | 214  |  |        |
|   |  |   | intracommunautaires                                | 217  | 218  |  |        |
|   |  |   |  |  | 10 800   |  |        |
|   | Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)   |   |  | 222  |  |  |        |
|   | Production immobilisée *   |   |  | 224  |  |  |        |
|   | Subventions d'exploitation reçues  |   |  | 226  |  |  |        |
|   | Autres produits  |   |  | 230  | 268 576  | 737 448  |        |
| Total des produits d'exploitation hors TVA (I)  |  |   |  | 232  | 279 376  | 737 448  |        |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Achats de marchandises * (y compris droits de douane)  |   |  | 234  |  |  |        |
|   | Variation de stock (marchandises) *  |   |  | 236  |  |  |        |
|   | Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)  |   |  | 238  |  |  |        |
|   | Variation de stock (matières premières et approvisionnement)*  |   |  | 240  |  |  |        |
|   | Autres charges externes* : (dont crédit bail : - mobilier ; - immobilier ; )   |   |  | 242  | 9 859  | 7 558  |        |
|   | Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)  | 243   |  | 244  | 307  |  |        |
|   | Rémunérations du personnel *   |   |  | 250  |  |  |        |
|   | Charges sociales (cf. renvoi 380 du 2033-D)  |   |  | 252  |  |  |        |
|   | Dotations aux amortissements *   |   |  | 254  | 2 501  |  |        |
|   | Dotations aux provisions   |   |  | 256  |  |  |        |
|   | Autres charges { dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * ; dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles | 259   | 260  | 262  | 352  |  |        |
|   | Total des charges d'exploitation (II)  |   |  |  | 264  | 13 019   | 7 558  |
| <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>   |  |   |  | 270  | 266 356  | 729 890  |        |
| PRODUITS ET CHARGES DIVERS  | Produits financiers (III)  |   |  | 280  | 28 872   |  |        |
|   | Produits exceptionnels (IV)  |   |  | 290  | 795 000  |  |        |
|   | Charges financières (V)  |   |  | 294  |  |  |        |
|   | Charges exceptionnelles  | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)           | 347  | (VI)                                       | 300  | 795 000  | 18 000 |
|   |  | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquiés D) | 348  |  |  |  |        |
|   | Impôts sur les bénéfices * (VII)   |   |  | 306  | 77 794   | 199 139  |        |
| <b>2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)</b>          |  |   |  | 310  | 217 434  | 512 751  |        |
| <b>B - RÉSULTAT FISCAL</b> Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2 |  |   |  | 312  | 217 434  | 314  |        |
| Réintégrations  | Rémunérations et avantages personnels non déductibles*   |   |  | 316  |  |  |        |
|   | Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles   |   |  | 318  |  |  |        |
|   | Provisions non déductibles*  |   |  | 322  |  |  |        |
|   | Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)   |   |  | 324  | 78 101   |  |        |
|   | Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés  | 247   | écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM           | 248  | 330  |  |        |
|   | Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option (Part de loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)       | 249   |  | 251  |  |  |        |
|   | Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime  |   |  | 998  |  |  |        |
|   | Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime                                      |   |  | 999  |  |  |        |
|   | Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime  |   |  |  | 997  |  |        |
|   | Déductions   | Entreprises nouvelles (44 sexies)   | 986  | Jeune entreprise innovante (44. sexies A)  | 989  | Zone de revitalisation rurales (44. quindecies)        | 138    |
| Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)   |  | 981   | Bassins d'emploi à redynamiser (art 44 duodecies)  | 991  | Bassins urbains à dynamiser-BUD (art. 44 sexdecies)    | 992  |        |
| ZFA NG (44 quaterdecies)  |  | 345   | Investissements outre-mer                          | 344  | Zone de développement prioritaire (art. 44 septdecies) | 993  |        |
| Zone franche urbaine (44. octies et 44 octies A)  |  | 987   | Zones restructuration de la défense (44 terdecies) | 127  |  |  |        |
| dont divers*  |  | Créance due au report en arrière du déficit   | 346  | Déduction exceptionnelle (art 39 decies)   | 655  | Déduction exceptionnelle -nelle simulateur de conduite | 641    |
|   |  | Déduction exceptionnelle (art 39 decies A)  | 643  | Déduction exceptionnelle (art 39 decies B) | 645  | Déduction exceptionnelle (art 39 decies C)             | 647    |
|   |  | Déduction exceptionnelle (art 39 decies D)  | 648  | Déduction exceptionnelle (art 39 decies G) | 649  | Déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)          | 990    |
|   |  |   |  |  |  |  |        |
| <b>RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS</b>                               |  |   |  | 352  | 295 535  | 354  |        |
| Déficits  | Déficit de l'exercice reporté en arrière * (Entreprises I.S. seulement)  |   |  | 356  |  |  |        |
|   | Déficits antérieurs reportables : * ..... dont imputés sur le résultat :   |   |  |  |  | 360  |        |
|   | <b>RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS</b>   |   |  |  | 370  | 295 535  | 372    |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT.

**ANNEXE LEGALE**  
**31/12/2020**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 187 223** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 103 248** euros et un total **charges** de **885 813** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **217 434** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC **2014-03 et des règlements ANC 2018-07** relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

## Permanence des méthodes

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

### Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Evaluation des amortissements

Conformément aux règlements du CRC, l'entreprise a opté pour la simplification offerte aux PME consistant à conserver les conditions d'amortissement définies par les usages antérieurs.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

- Agencements et aménagements : Linéaire 8 ans
- Matériel de transport : Linéaire 5 ans
- Matériel de bureau et informatique : Linéaire 3 ans

## Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

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

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

|  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |                |             |                | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2020 |
|--|---------------------------------------|--------------------------|----------------|-------------|----------------|------------------------------------|
|  |                                       | Augmentations            |                | Diminutions |                |                                    |
|  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions   | Virt p.à p. | Cessions       |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>   |                                       |                          |                |             |                |                                    |
| Frais d'établissement et de développement                                      |                                       |                          |                |             |                |                                    |
| Autres   |                                       |                          |                |             |                |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                     |                                       |                          |                |             |                |                                    |
| <b>CORPORELLES</b>   |                                       |                          |                |             |                |                                    |
| Terrains   |                                       |                          |                |             |                |                                    |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencé aménagement |                                       |                          |                |             |                |                                    |
| Instal technique, matériel outillage industriels                               |                                       |                          |                |             |                |                                    |
| Instal., agencement, aménagement divers  |                                       |                          |                |             |                |                                    |
| Matériel de transport  |                                       |                          | 28 790         |             |                | 28 790                             |
| Matériel de bureau, mobilier   |                                       |                          | 1 648          |             |                | 1 648                              |
| Emballages récupérables et divers  |                                       |                          |                |             |                |                                    |
| Immobilisations corporelles en cours   |                                       |                          |                |             |                |                                    |
| Avances et acomptes  |                                       |                          |                |             |                |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                       |                                       |                          | <b>30 438</b>  |             |                | <b>30 438</b>                      |
| <b>FINANCIERES</b>   |                                       |                          |                |             |                |                                    |
| Participations évaluées en équivalence   |                                       |                          |                |             |                |                                    |
| Autres participations  | 912 269                               |                          | 577 222        |             | 795 000        | 694 490                            |
| Autres titres immobilisés  |                                       |                          |                |             |                |                                    |
| Prêts et autres immobilisations financières                                    |                                       |                          |                |             |                |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                                       | <b>912 269</b>                        |                          | <b>577 222</b> |             | <b>795 000</b> | <b>694 490</b>                     |
| <b>TOTAL</b>   | <b>912 269</b>                        |                          | <b>607 660</b> |             | <b>795 000</b> | <b>724 929</b>                     |

## Amortissements

| Etat exprimé en euros                    |  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              | Amortissements<br>au<br>31/12/2020 |              |
|--|--|---------------------------------------|--------------------------|--------------|------------------------------------|--------------|
|  |  |                                       | Dotations                | Diminutions  |                                    |              |
| <b>INCORPORELLES</b>                     | Frais d'établissement et de développement  |                                       |                          |              |                                    |              |
|  | Autres   |                                       |                          |              |                                    |              |
|  | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>   |                                       |                          |              |                                    |              |
| <b>CORPORELLES</b>                       | Terrains   |                                       |                          |              |                                    |              |
|  | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement |                                       |                          |              |                                    |              |
|  | Instal technique, matériel outillage industriels                                   |                                       |                          |              |                                    |              |
|  | Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     |                                       |                          |              |                                    |              |
|  | Matériel de transport  |                                       | 2 030                    |              | 2 030                              |              |
|  | Matériel de bureau, mobilier<br>Emballages récupérables et divers                  |                                       | 472                      |              | 472                                |              |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b> |  |                                       | <b>2 501</b>             |              | <b>2 501</b>                       |              |
| <b>TOTAL</b>                             |  |                                       |                          | <b>2 501</b> |                                    | <b>2 501</b> |

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

|   | Dotations                         |                   |                               | Reprises                          |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|---|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|---|
|   | Différentiel<br>de durée et autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |   |
| Frais d'établissement et de développement                                       |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Autres immobilisations incorporelles  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Terrains  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal, agencement, aménag. |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Instal. technique matériel outillage industriels                                |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Instal générales Agenct aménagt divers  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Matériel de transport   |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                                      |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Emballages récupérables, divers   |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Frais d'acquisition de titres de participation                                  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| <b>TOTAL</b>  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |

# Provisions

Etat exprimé en euros

|   | Début exercice   | Augmentations | Diminutions |               | 31/12/2020 |
|---|--|---------------|-------------|---------------|------------|
|   |  |               | Utilisées   | Non utilisées |            |
| <b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>   | Reconstruction gisements miniers et pétroliers   |               |             |               |            |
|   | Provisions pour investissement   |               |             |               |            |
|   | Provisions pour hausse des prix  |               |             |               |            |
|   | Provisions pour amortissements dérogatoires  |               |             |               |            |
|   | Provisions fiscales pour prêts d'installation  |               |             |               |            |
|   | Provisions autres  |               |             |               |            |
| <b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>   |  |               |             |               |            |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>   | Pour litiges   |               |             |               |            |
|   | Pour garanties données aux clients   |               |             |               |            |
|   | Pour pertes sur marchés à terme  |               |             |               |            |
|   | Pour amendes et pénalités  |               |             |               |            |
|   | Pour pertes de change  |               |             |               |            |
|   | Pour pensions et obligations similaires  |               |             |               |            |
|   | Pour impôts  |               |             |               |            |
|   | Pour renouvellement des immobilisations  |               |             |               |            |
|   | Provisions pour gros entretien et grandes révisions  |               |             |               |            |
| Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer  |  |               |             |               |            |
| Autres  |  |               |             |               |            |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>   |  |               |             |               |            |
| <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>   | Sur immobilisations  |               |             |               |            |
|   | <ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul> |               |             |               |            |
|   | Sur stocks et en-cours   |               |             |               |            |
|   | Sur comptes clients  |               |             |               |            |
|   | Autres   |               |             |               |            |
| <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>   |  |               |             |               |            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  |  |               |             |               |            |
| Dont dotations et reprises  |  |               |             |               |            |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>                              |  |               |             |               |            |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. |  |               |             |               |            |

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

|   |   | 31/12/2020     | 1 an au plus   | plus d'1 an |
|---|---|----------------|----------------|-------------|
| <b>CREANCES</b>   | Créances rattachées à des participations      | 678 500        | 678 500        |             |
|   | Prêts (1) (2)                                 |                |                |             |
|   | Autres immobilisations financières            |                |                |             |
|   |   |                |                |             |
|   | Clients douteux ou litigieux                  |                |                |             |
|   | Autres créances clients                       |                |                |             |
|   | Créances représentatives des titres prêtés    |                |                |             |
|   | Personnel et comptes rattachés                |                |                |             |
|   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |                |                |             |
|   | Impôts sur les bénéfices                      | 18 676         | 18 676         |             |
|   | Taxes sur la valeur ajoutée                   |                |                |             |
|   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |                |                |             |
|   | Divers  |                |                |             |
| Groupe et associés (2)  |   |                |                |             |
| Débiteurs divers  | 238 417                                       | 238 417        |                |             |
|   |   |                |                |             |
| Charges constatées d'avances                                      |   |                |                |             |
| <b>TOTAL DES CREANCES</b>   |   | <b>935 593</b> | <b>935 593</b> |             |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |   |                |                |             |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |   |                |                |             |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |   |                |                |             |

|  |  | 31/12/2020     | 1 an au plus   | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|--|----------------|----------------|-----------|---------------|
| <b>DETTES</b>                                      | Emprunts obligataires convertibles (1)               |                |                |           |               |
|  | Autres emprunts obligataires (1)                     |                |                |           |               |
|  | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) |                |                |           |               |
|  | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) |                |                |           |               |
|  | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |                |                |           |               |
|  | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 4 950          | 4 950          |           |               |
|  | Personnel et comptes rattachés                       |                |                |           |               |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        |                |                |           |               |
|  | Impôts sur les bénéfices                             |                |                |           |               |
|  | Taxes sur la valeur ajoutée                          |                |                |           |               |
|  | Obligations cautionnées                              |                |                |           |               |
|  | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 307            | 307            |           |               |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      | 990            | 990            |           |               |
|  | Groupe et associés (2)                               | 444 464        | 444 464        |           |               |
|  | Autres dettes  |                |                |           |               |
| Dettes représentatives de titres empruntés         |  |                |                |           |               |
| Produits constatés d'avance                        |  |                |                |           |               |
| <b>TOTAL DES DETTES</b>                            |  | <b>450 711</b> | <b>450 711</b> |           |               |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |  |                |                |           |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |  |                |                |           |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |  | 444 464        |                |           |               |

## Capital social

Etat exprimé en euros

|                          | 31/12/2020                              | Nombre        | Val. Nominale  | Montant         |
|--------------------------|---|---------------|----------------|-----------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice        | 500,00        | 15,0000        | 7 500,00        |
|                          | Emises pendant l'exercice               |               | 0,0000         |                 |
|                          | Remboursées pendant l'exercice          |               | 0,0000         |                 |
|                          | <b>Du capital social fin d'exercice</b> | <b>500,00</b> | <b>15,0000</b> | <b>7 500,00</b> |

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2020

|   |       |              |
|---|-------|--------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>  |       | <b>5 257</b> |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b><br><i>FACTURES FOURNISSEURS NON PARVENUES</i> | 4 950 | <b>4 950</b> |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b><br><i>ETAT - CHARGES A PAYER</i>                           | 307   | <b>307</b>   |

## Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Capitaux  
propresQuote-part  
détenue en  
pourcentageRésultat  
du dernier  
exercice clos

### A. Renseignements détaillés

#### 1. Filiales (Plus de 50 %)

SCCV LES RICHARDES 3

238 817

99,00

237 817

SAS FONCIERE 3.0

50 765

50,00

22 402

#### 2. Participations (10 à 50 %)

SCI DESAIX VIVIER-MERLE

34 467

32,26

94 273

SEP VILLEURBANNE - LOUIS GOUX

(705)

50,00

(705)

SEP LYON 2 - CHARLEMAGNE

5 453

50,00

5 453

### B. Renseignements globaux

#### 1. Filiales non reprises en A.

a) françaises

b) étrangères

#### 2. Participations non reprises en A.

a) françaises

b) étrangères

## Informations complémentaires

Etat exprimé en euros

### Les impacts de l'épidémie COVID-19 sur les comptes de l'exercice

Conformément à l'analyse des Autorités des Normes Comptables (ANC), l'épidémie est née au cours de l'exercice clos le 31 Décembre 2020. A ce titre l'entreprise communique les informations complémentaires suivantes :

#### *Impacts sur le résultat de l'exercice :*

Les éventuels impacts sur le niveau de l'activité et ses conséquences sur les agrégats de l'entreprise (chiffre d'affaires, frais de personnel,..) sont intégrés dans les comptes par nature de l'exercice. Conformément à l'analyse de l'ANC ils n'ont pas fait l'objet d'une comptabilisation en résultat exceptionnel.

#### *Evaluation des actifs et des passifs :*

L'entreprise ne détient pas dans ses actifs au bilan clos le 31/12/2020 de valeurs susceptibles de devoir faire l'objet d'un test de dépréciation.

#### *Conduite de l'entreprise*

L'activité de l'entreprise est très peu impactée par l'épidémie. Elle n'a notamment pas eu besoin de faire appel aux mesures gouvernementales telles que la souscription d'un prêt garanti par l'état (PGE) ou la mise en place de chômage partiel.

A la date d'arrêtés des comptes elle est à jour de paiement de l'ensemble de ses passifs