

RCS : RENNES  
Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 01033  
Numéro SIREN : 829 863 430  
Nom ou dénomination : 26 SCRIBE

Ce dépôt a été enregistré le 11/05/2022 sous le numéro de dépôt 6083

**SAS 26 SCRIBE**

35 bd de la Liberté

35000 RENNES

N° SIRET : 82986343000015

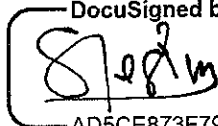
ACTIVITE : Activités des marchands de bie

## **COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

"POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME, LE PRESIDENT"

DocuSigned by:

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'S. J. M.', enclosed within a rectangular box.

AD5CE873F7954AA...

## Bilan Actif

		30/09/2021			30/09/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	27 500		27 500	27 500
	Constructions	522 500	35 962	486 538	509 615
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>550 000</b>	<b>35 962</b>	<b>514 038</b>	<b>537 115</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 881 749		1 881 749	1 881 749
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances clients et comptes rattachés	96 282	31 610	64 672	39 940	
Autres créances	858		858	46 382	
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	590		590	19 964	
Charges constatées d'avance	231		231	187	
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 979 709</b>	<b>31 610</b>	<b>1 948 099</b>	<b>1 988 221</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>2 529 709</b>	<b>67 572</b>	<b>2 462 138</b>	<b>2 525 336</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

## Bilan Passif

		30/09/2021	30/09/2020
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	20 000	20 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
Report à nouveau	(380 954)	(320 849)	
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(14 488)</b>	<b>(60 106)</b>	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>(375 442)</b>	<b>(360 954)</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		1 600 000
	Autres emprunts obligataires		25 775
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		1 191 694
	Emprunts et dettes financières divers	2 804 137	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 146	50 582
	Dettes fiscales et sociales	28 296	18 239
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	Produits constatés d'avance (1)		
	<b>Total des dettes</b>	<b>2 837 579</b>	<b>2 886 290</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>2 462 138</b>	<b>2 525 336</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(14 487,54)	(60 105,55)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 837 579	2 886 290
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

## Compte de Résultat

1/2

				30/09/2021	30/09/2020
		France	Exportation	12 mois	9 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	111 448		111 448	75 629
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>111 448</b>		<b>111 448</b>	<b>75 629</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			17 871	21 788
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1	3
	Autres produits				
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>			<b>129 319</b>	<b>97 419</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			20 488	53 005
	Impôts, taxes et versements assimilés			15 545	11 362
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			23 077	12 885
- charges d'exploitation à répartir					
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations			31 610		
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			2	1	
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>			<b>90 722</b>	<b>77 252</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>38 597</b>	<b>20 167</b>

## Compte de Résultat

2/2

		30/09/2021	30/09/2020
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>38 597</b>	<b>20 167</b>
<b>Opéra. comm.</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1	
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>1</b>	
<b>CHARGES FINANCIERS</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	53 085	80 273
	<b>Total des charges financières</b>	<b>53 085</b>	<b>80 273</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(53 085)</b>	<b>(80 273)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>(14 488)</b>	<b>(60 106)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>129 320</b>	<b>97 419</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>143 808</b>	<b>157 525</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>(14 488)</b>	<b>(60 106)</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

**Etats financiers au 30/09/2021**

**ANNEXE**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 462 138 euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous la forme de liste, dont le total des produits est de 129 320 euros et un total charges de 143 808 euros et dégageant ainsi un résultat de -14 488 euros.

Il a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

#### **-REGLES ET METHODES COMPTABLES-**

( Code du commerce - Art.R 123-196 1° et 2°; PCG Art. 531-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables et dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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 29/11/1983 ainsi que les règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

#### **Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition..

#### **Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Gros oeuvre des constructions	Linéaire	40 ans
Façades	Linéaire	30 ans
Installations techniques	Linéaire	15 ans
Agencements des constructions	Linéaire	10 ans

#### **Evaluation des stocks de marchandises**

Les stocks de marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

#### **Evaluation des créances et des dettes**

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

#### **Dépréciation des créances**

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.

#### **Evénements significatifs postérieurs à la clôture**

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus  
Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30 septembre 2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des stocks
- le chiffre d'affaires

#### **Continuité d'exploitation**

« La continuité d'exploitation est assurée par le soutien financier de la maison mère jusqu'à la date de l'assemblée générale approuvant les comptes de l'exercice clos au 30 septembre 2021. »

## Créances et Dettes

		30/09/2021	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	96 282	96 282	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	858	858	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances	231	231		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>97 371</b>	<b>97 371</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2021	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)	5 092	5 092		
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 146	5 146		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 886	13 886		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 410	14 410		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	2 799 045	2 799 045		
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>2 837 579</b>	<b>2 837 579</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		55			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 600 000			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

**26 SCRIBE**

Société par Actions Simplifiée  
Capital Social : 20.000 euros  
Siège social : 35 boulevard de la Liberté  
35000 RENNES  
829 863 430 RCS RENNES

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL**  
**DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE**  
**DU 30 MARS 2022**

[...]

**Première résolution**

L'associé unique, ayant pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels, approuve lesdits rapports, ainsi que l'inventaire, le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice social clos le 30 septembre 2021, tels qu'ils lui sont présentés, de même que toutes les opérations qu'ils traduisent et desquelles il résulte, pour ledit exercice, une perte nette comptable de 14.488 euros.

L'associé décide d'affecter la totalité de cette perte au compte « Report à nouveau » dont le montant déficitaire sera ainsi porté de - 380.954 euros à - 395.442 euros.

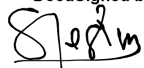
En application des dispositions légales en vigueur, l'associé unique constate qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

[...]

Le présent extrait du procès-verbal des décisions de l'associé unique a été signé par l'associé unique, en vue d'être déposé au greffe du Tribunal de Commerce de Rennes.

**VICARTEM PATRIMOINE**  
Représentée par  
M. Sébastien MESLIN

DocuSigned by:  
  
AD5CE873F7954AA...

# 26 SCRIBE

Société par Actions Simplifiée

35, boulevard de la Liberté

35000 RENNES

---

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 30 septembre 2021

## 26 SCRIBE

Société par Actions Simplifiée

35, boulevard de la Liberté

35000 RENNES

---

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2021

---

À l'Associé unique de la société 26 SCRIBE,

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 26 SCRIBE relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## Fondement de l'opinion

### Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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> octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

### Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le soutien financier de l'Associé unique décrit dans la note "Continuité d'exploitation" de l'annexe des comptes annuels.

### 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.

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

## Vérifications spécifiques

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

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

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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

## Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

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

Paris-La Défense, le 15 mars 2022

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Philippe SOUMAH

## Bilan Actif

		30/09/2021			30/09/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé ( I )					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	27 500		27 500	27 500
	Constructions	522 500	35 962	486 538	509 615
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL ( II )</b>		<b>550 000</b>	<b>35 962</b>	<b>514 038</b>	<b>537 115</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 881 749		1 881 749	1 881 749
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances clients et comptes rattachés	96 282	31 610	64 672	39 940	
Autres créances	858		858	46 382	
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	590		590	19 964	
Charges constatées d'avance	231		231	187	
<b>TOTAL ( III )</b>		<b>1 979 709</b>	<b>31 610</b>	<b>1 948 099</b>	<b>1 988 221</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )				
	Primes de remboursement des obligations ( V )				
	Ecart de conversion actif ( VI )				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>2 529 709</b>	<b>67 572</b>	<b>2 462 138</b>	<b>2 525 336</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

## Bilan Passif

		30/09/2021	30/09/2020
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	20 000	20 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(380 954)	(320 849)
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(14 488)</b>	<b>(60 106)</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Total des capitaux propres</b>		<b>(375 442)</b>	<b>(360 954)</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total des autres fonds propres</b>			
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
<b>Total des provisions</b>			
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		1 600 000
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		25 775
	Emprunts et dettes financières divers	2 804 137	1 191 694
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 146	50 582
	Dettes fiscales et sociales	28 296	18 239
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
<b>Total des dettes</b>		<b>2 837 579</b>	<b>2 886 290</b>
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>2 462 138</b>	<b>2 525 336</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(14 487,54)	(60 105,55)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 837 579	2 886 290
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

# Compte de Résultat

1/2

				30/09/2021	30/09/2020
		France	Exportation	12 mois	9 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	111 448		111 448	75 629
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>111 448</b>		<b>111 448</b>	<b>75 629</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			17 871	21 788
	Autres produits			1	3
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>			<b>129 319</b>	<b>97 419</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			20 488	53 005
	Impôts, taxes et versements assimilés			15 545	11 362
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			23 077	12 885
- charges d'exploitation à répartir					
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			31 610		
Dotations aux provisions					
Autres charges			2	1	
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>			<b>90 722</b>	<b>77 252</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>38 597</b>	<b>20 167</b>

# Compte de Résultat 2/2

		30/09/2021	30/09/2020
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>38 597</b>	<b>20 167</b>
<b>Opéra. comm.</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1	
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>1</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	53 085	80 273
	<b>Total des charges financières</b>	<b>53 085</b>	<b>80 273</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(53 085)</b>	<b>(80 273)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOS</b>		<b>(14 488)</b>	<b>(60 106)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>129 320</b>	<b>97 419</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>143 808</b>	<b>157 525</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>(14 488)</b>	<b>(60 106)</b>

- |  |  |  |
|--|--|--|
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs |  |  |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs |  |  |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées     |  |  |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées     |  |  |

**Etats financiers au 30/09/2021**

**ANNEXE**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de **2 462 138** euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous la forme de liste, dont le total des produits est de **129 320** euros et un total **charges** de **143 808** euros et dégageant ainsi un **résultat** de **-14 488** euros.

Il a une durée de **12** mois couvrant la période du **01/10/2020** au **30/09/2021**.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

#### **-REGLES ET METHODES COMPTABLES-**

( Code du commerce - Art.R 123-196 1° et 2°; PCG Art. 531-1/1)

##### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables et dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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 29/11/1983 ainsi que les règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

##### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

##### **Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition..

##### **Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Gros oeuvre des constructions	Linéaire	40 ans
Facades	Linéaire	30 ans
Installations techniques	Linéaire	15 ans
Agencements des constructions	Linéaire	10 ans

##### **Evaluation des stocks de marchandises**

Les stocks de marchandises ont été évalués à leur coût d'acquisition.

##### **Evaluation des créances et des dettes**

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

##### **Dépréciation des créances**

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.

##### **Evénements significatifs postérieurs à la clôture**

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus  
Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30 septembre 2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des stocks
- le chiffre d'affaires

##### **Continuité d'exploitation**

« La continuité d'exploitation est assurée par le soutien financier de la maison mère jusqu'à la date de l'assemblée générale approuvant les comptes de l'exercice clos au 30 septembre 2022. »

## Créances et Dettes

		30/09/2021	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	96 282	96 282	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	858	858	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances	231	231		
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>97 371</b>	<b>97 371</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2021	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)	5 092	5 092		
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 146	5 146		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 886	13 886		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 410	14 410		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	2 799 045	2 799 045		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>2 837 579</b>	<b>2 837 579</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	55				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 600 000				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					