

RCS : PONTOISE
Code greffe : 7802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 00698
Numéro SIREN : 389 814 104
Nom ou dénomination : SOCIETE D ETUDES DE DEVELOPPEMENT DE REALISATIONS ET D
ASSISTANC TECHNIQUE

Ce dépôt a été enregistré le 09/02/2022 sous le numéro de dépôt 2042

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	11 271	3 236	8 035	6 314
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.	923 694		923 694	923 694
	Autres participations	424 064		424 064	424 064
	Créances rattachées à des participations	10 000		10 000	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 500		4 500	4 500
TOTAL (II)		1 373 530	3 236	1 370 293	1 358 572
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	3 471 677		3 471 677	(41 212)
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	5 017 634	134 258	4 883 376	7 319 422
	DISPONIBILITES	22 680 677		22 680 677	2 339 994
	Charges constatées d'avance	3 663		3 663	3 424
	TOTAL (III)	31 173 652	134 258	31 039 394	9 621 629
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		32 547 182	137 494	32 409 688	10 980 201
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				14 500	4 500
(3) dont créances à plus d'un an					

DocuSigned by:

ABERGEL Alexandre

AEC38BEA915F42F...

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d' émission, de fusion, d' apport ... Ecart de réévaluation	40 000	40 000
	RESERVES		
	Réserve légale	3 811	3 811
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	6 029 015	6 029 015
	Report à nouveau	(416 340)	(280 294)
	Résultat de l'exercice	26 006 560	(136 046)
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	31 663 046	5 656 487
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	405	5 150 103
	Emprunts et dettes financières divers	59 129	52 550
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 619	17 690
	Dettes fiscales et sociales	662 488	103 371
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	746 641	5 323 714
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	32 409 688	10 980 201
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		26 006 559,60	(136 045,81)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		746 641	5 323 714
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		405	103

Compte de Résultat

		31/12/2020		31/12/2019	
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	304 000	100,00	304 000	100,00
	Montant net du chiffre d'affaires	304 000	100,00	304 000	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
CHARGES D'EXPLOITATION	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits	245	0,08	21	0,01
	Total des produits d'exploitation	304 245	100,08	304 021	100,01
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	108 878	35,82	85 419	28,10
	Impôts, taxes et versements assimilés	14 639	4,82	634	0,21
	Salaires et traitements	341 496	112,33	355 996	117,10
	Charges sociales du personnel	176 095	57,93	154 665	50,88
CHARGES D'EXPLOITATION	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	254	0,08	767	0,25
	Autres charges	1		7	
	Total des charges d'exploitation	641 363	210,97	597 487	196,54
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(337 118)	-110,89	(293 466)	-96,53
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)	25 617 600	N/S		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	256 879	84,50	253 543	83,40
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges	45 143	14,85	13 219	4,35
CHARGES FINANCIERES	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 118 456	696,86	376 628	123,89
	Total des produits financiers	28 038 077	N/S	643 390	211,64
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	134 258	44,16	45 143	14,85
	Intérêts et charges assimilées (4)	44 728	14,71	17 578	5,78
	Différences négatives de change				
CHARGES FINANCIERES	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	988 926	325,30	262 898	86,48
	Total des charges financières	1 167 912	384,18	325 619	107,11
	RESULTAT FINANCIER	26 870 165	N/S	317 771	104,53
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	26 533 048	N/S	24 305	8,00
	Total des produits exceptionnels			82	0,03
	Total des charges exceptionnelles	39	0,01	160 433	52,77
CHARGES FINANCIERES	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(39)	-0,01	(160 351)	-52,75
	PARTICIPATION DES SALARIES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	526 449	173,17		
	TOTAL DES PRODUITS	28 342 322	N/S	947 493	311,68
	TOTAL DES CHARGES	2 335 763	768,34	1 083 539	356,43
	RESULTAT DE L'EXERCICE	26 006 560	N/S	(136 046)	-44,75

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	2 983		1 975			4 957
	Emballages récupérables et divers	6 314					6 314
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		9 296		1 975			11 271
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence	923 694					923 694
	Autres participations	424 064		10 000			434 064
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	4 500					4 500
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 352 258		10 000		
TOTAL		1 361 555		11 975			1 373 530

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	2 983	254		3 236
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 983	254		3 236
TOTAL		2 983	254		3 236

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

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	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				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients				
	Autres	45 143	134 258	45 143	134 258
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	45 143	134 258	45 143	134 258
TOTAL GENERAL		45 143	134 258	45 143	134 258

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			
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
CREANCES	Créances rattachées à des participations	10 000	10 000	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 500	4 500	
	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			
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 842	3 842	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	3 467 835	3 467 835	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	3 663	3 663	
TOTAL DES CREANCES		3 489 841	3 489 841	
(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
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	405	405		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	24 619	24 619		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	100 743	100 743		
	Impôts sur les bénéfices	526 449	526 449		
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 655	3 655		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	31 641	31 641		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	59 129	59 129		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		746 641	746 641		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		(5 150 000)			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		5 150 000			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		19 131			

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Entreprises liées

Entreprises avec un
lien de participationDettes, créances
représentées par
effets de commerce

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé

Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles
 Avances, acomptes sur immobilisations corporelles
 Participations
 Créances sur participations
 Prêts
 Autres titres immobilisés
 Autres immobilisations financières

3 467 835

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes
 Clients et comptes rattachés
 Autres créances
 Capital souscrit appelé non versé
 Valeurs mobilières de placement
 Disponibilités

Bilan Passif

Dettes

Emprunts obligataires convertibles
 Autres emprunts obligataires
 Emprunts et dettes envers établissements de crédits
 Emprunts et dettes financières divers
 Avances, acomptes reçus sur commandes
 Dettes fournisseurs comptes rattachés
 Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
 Autres dettes

39 998

Charges à répartir

Etat exprimé en euros

	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2020
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

Capital social

	31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice				40 000,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice				40 000,00

Sociétés Mères consolidant les comptes

31/12/2020

Filiales et participations

	31/12/2020	Capitaux propres	quote part détenue en pour cent	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés 1. Filiales (Plus de 50 %) 2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux 1. Filiales non reprises en A. a) françaises b) étrangères 2. Participations non reprises en A. a) françaises b) étrangères				

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 %)**

ARTECA

5 004 082

94,88

3 776 604

2. Participations (10 à 50 %)**B. Renseignements globaux****1. Filiales non reprises en A.**

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2020
Capital social	40 000				40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	3 811				3 811
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	6 029 015				6 029 015
Report à nouveau	(280 294)	(136 046)			(416 340)
Résultat de l'exercice	(136 046)	136 046		26 006 560	26 006 560
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	5 656 487			26 006 560	31 663 046

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 5 656 487

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 5 656 487

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 26 006 560

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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 **32 409 688** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **28 342 322** euros et un total **charges** de **2 335 763** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **26 006 560** 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.

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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

N/A

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.

**SOCIETE D'ETUDES DE DEVELOPPEMENT DE REALISATIONS ET
D'ASSISTANCE TECHNIQUE - SEDRAT**

**Société par actions simplifiée
au capital de 40 000 euros
Siège social : 7 chemin de la Hutte
Gaillonnet, 95450 SERAINCOURT
389 814 104 RCS PONTOISE**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2021**

DEUXIEME RÉOLUTION

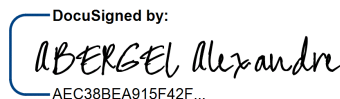
L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 26 006 559,60 euros de la manière suivante :

Au report à nouveau à hauteur de	416 339,83 euros
A la réserve légale	188,77 euros
Le solde, soit	25 590 031,00 euros
En totalité au compte "autres réserves"	

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Directeur Général
Alexandre ABERGEL

DocuSigned by:

AEC38BEA915F42F...

SED RAT SAS

SAS au capital de 40 000 €

**Siège social : 7, chemin de la Hutte Gaillonnet
95450 SERAINCOURT**

389 814 104 RCS PONTOISE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2020

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SEDRAT SAS 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 SEDRAT SAS à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observations 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.

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.

LA FIDUCIAIRE DU VAL DE MARNE

Société d'expertise comptable inscrite auprès de
l'Ordre des Experts Comptables de Paris Ile-de-France
89 boulevard Haussmann 75008 PARIS
Tél. : 01 47 33 07 72 - Fax : 01 75 43 77 59
SARL au capital de 36 930 € - RCS Créteil 702 037 367
contact@lesreunis.fr

Fait à Paris, le 14 Juin 2021

Le Commissaire aux comptes

FIDUCIAIRE DU VAL DE MARNE,

Représenté par Hrag SOUDJIAN



COMPTES ANNUELS AUDITES

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	11 271	3 236	8 035	6 314
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.	923 694		923 694	923 694
	Autres participations	424 064		424 064	424 064
	Créances rattachées à des participations	10 000		10 000	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 500		4 500	4 500
TOTAL (II)		1 373 530	3 236	1 370 293	1 358 572
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	3 471 677		3 471 677	(41 212)
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	5 017 634	134 258	4 883 376	7 319 422
	DISPONIBILITES	22 680 677		22 680 677	2 339 994
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 663		3 663	3 424
	TOTAL (III)	31 173 652	134 258	31 039 394	9 621 629
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		32 547 182	137 494	32 409 688	10 980 201
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				14 500	4 500
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	3 811	3 811
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	6 029 015	6 029 015
	Report à nouveau	(416 340)	(280 294)
	Résultat de l'exercice	26 006 560	(136 046)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	31 663 046	5 656 487
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	405	5 150 103
	Emprunts et dettes financières divers	59 129	52 550
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 619	17 690
	Dettes fiscales et sociales	662 488	103 371
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	746 641	5 323 714
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	32 409 688	10 980 201
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		26 006 559,60	(136 045,81)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		746 641	5 323 714
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		405	103

Compte de Résultat

		31/12/2020		31/12/2019	
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	304 000	100,00	304 000	100,00
	Montant net du chiffre d'affaires	304 000	100,00	304 000	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits	245	0,08	21	0,01
	Total des produits d'exploitation	304 245	100,08	304 021	100,01
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes	108 878	35,82	85 419	28,10
	Impôts, taxes et versements assimilés	14 639	4,82	634	0,21
	Salaires et traitements	341 496	112,33	355 996	117,10
	Charges sociales du personnel	176 095	57,93	154 665	50,88
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	254	0,08	767	0,25
	Autres charges	1		7	
CHARGES D'EXPLOITATION	Total des charges d'exploitation	641 363	210,97	597 487	196,54
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(337 118)	-110,89	(293 466)	-96,53
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)	25 617 600	N/S		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	256 879	84,50	253 543	83,40
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges	45 143	14,85	13 219	4,35
	Différences positives de change				
CHARGES FINANCIERES	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 118 456	696,86	376 628	123,89
	Total des produits financiers	28 038 077	N/S	643 390	211,64
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	134 258	44,16	45 143	14,85
	Intérêts et charges assimilées (4)	44 728	14,71	17 578	5,78
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	988 926	325,30	262 898	86,48
	Total des charges financières	1 167 912	384,18	325 619	107,11
CHARGES FINANCIERES	RESULTAT FINANCIER	26 870 165	N/S	317 771	104,53
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	26 533 048	N/S	24 305	8,00
	Total des produits exceptionnels			82	0,03
	Total des charges exceptionnelles	39	0,01	160 433	52,77
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(39)	-0,01	(160 351)	-52,75
	PARTICIPATION DES SALAIRES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	526 449	173,17		
CHARGES FINANCIERES	TOTAL DES PRODUITS	28 342 322	N/S	947 493	311,68
	TOTAL DES CHARGES	2 335 763	768,34	1 083 539	356,43
	RESULTAT DE L'EXERCICE	26 006 560	N/S	(136 046)	-44,75

ANNEXE AUDITEE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

N/A

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.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	2 983		1 975			4 957
	Emballages récupérables et divers	6 314					6 314
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 296		1 975			11 271
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence	923 694					923 694
	Autres participations	424 064		10 000			434 064
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	4 500					4 500
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 352 258		10 000			1 362 258
TOTAL		1 361 555		11 975			1 373 530

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	2 983	254		3 236
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 983	254		3 236
TOTAL		2 983	254		3 236

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	45 143	134 258	45 143	134 258
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	45 143	134 258	45 143	134 258
TOTAL GENERAL		45 143	134 258	45 143	134 258

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
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
CREANCES	Créances rattachées à des participations	10 000	10 000	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 500	4 500	
	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			
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 842	3 842	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	3 467 835	3 467 835	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	3 663	3 663	
TOTAL DES CREANCES		3 489 841	3 489 841	
(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
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	405	405		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	24 619	24 619		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	100 743	100 743		
	Impôts sur les bénéfices	526 449	526 449		
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 655	3 655		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	31 641	31 641		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	59 129	59 129		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		746 641	746 641		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		(5 150 000)			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		5 150 000			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		19 131			

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros	31/12/2020	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif Capital souscrit non appelé Actif immobilisé Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles Avances, acomptes sur immobilisations corporelles Participations Créances sur participations Prêts Autres titres immobilisés Autres immobilisations financières Actif circulant Avances, acomptes versés sur commandes Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit appelé non versé Valeurs mobilières de placement Disponibilités			3 467 835	
Bilan Passif Dettes Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes envers établissements de crédits Emprunts et dettes financières divers Avances, acomptes reçus sur commandes Dettes fournisseurs comptes rattachés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes			39 998	

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des Produits à recevoir	
-------------------------------	--

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des Charges à payer		10 885
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>Fact.non parv. -Frss</i>	6 437	6 437
Dettes fiscales et sociales <i>Autres ch. à payer/Pdts à rec.</i>	4 448	4 448

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		3 663	3 663
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 663

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Charges à répartir

Etat exprimé en euros	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2020
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

Capital social

		31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice				40 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice				40 000,00

Sociétés Mères consolidant les comptes

31/12/2020

Filiales et participations

	31/12/2020	Capitaux propres	quote part détenue en pour cent	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Filiales et participations

Etat exprimé en euros		31/12/2020	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
ARTECA			5 004 082	94,88	3 776 604
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
1. Filiales non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					
2. Participations non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2020
Capital social	40 000				40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	3 811				3 811
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	6 029 015				6 029 015
Report à nouveau	(280 294)	(136 046)			(416 340)
Résultat de l'exercice	(136 046)	136 046		26 006 560	26 006 560
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	5 656 487			26 006 560	31 663 046

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 5 656 487

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 5 656 487

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 26 006 560