RCS : TOULOUSE
Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 02754
Numéro SIREN : 524 252 343
Nom ou dénomination : FINANCIERE ZELMAT

Ce dépôt a été enregistré le 05/01/2022 sous le numéro de dépôt B2022/000264

Bilan

264

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2020 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	1 004 359		1 004 359	1 004 359	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	**1 004 359**		**1 004 359**	**1 004 359**	
Actif circulant					
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					
Clients et comptes rattachés	25 171		25 171	44 298	- 19 127
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux				50	- 50
. Etat, impôts sur les bénéfices	7 434		7 434		7 434
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	438		438	484	- 46
. Autres	18 822		18 822	822	18 000
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement				200 000	- 200 000
Disponibilités	1 396 311		1 396 311	1 087 914	308 397
Charges constatées d'avance	371		371	370	1
TOTAL (II)	**1 448 548**		**1 448 548**	**1 333 938**	**114 610**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**2 452 907**		**2 452 907**	**2 338 297**	**114 610**

S.H.H C.A.C

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2020 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 579 600 Euros)	579 600	579 600	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	57 960	57 960	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	1 514 405	1 127 659	386 746
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	151 084	436 746	- 285 662
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	**2 303 049**	**2 201 965**	**101 084**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	123 973	109 947	14 026
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 925	2 900	25
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel			
. Organismes sociaux	14 346		14 346
. Etat, impôts sur les bénéfices		10 182	- 10 182
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 508	11 695	- 3 187
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	105	108	- 3
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 500	- 1 500
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**149 857**	**136 331**	**13 526**
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**2 452 907**	**2 338 297**	**114 610**

S.H.H C.A.C

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2020 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	299 368		299 368	306 950	- 7 582	-2,47
Chiffres d'affaires Nets	**299 368**		**299 368**	**306 950**	**- 7 582**	**-2,47**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			365	2 129	- 1 764	-82,86
Autres produits			0	1	- 1	-100
Total des produits d'exploitation			**299 733**	**309 081**	**- 9 348**	**-3,02**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			8 444	24 068	- 15 624	-64,92
Impôts, taxes et versements assimilés			9 776	10 321	- 545	-5,28
Salaires et traitements			90 597	90 256	341	0,38
Charges sociales						
Dotations aux amortissements sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges				22	- 22	-100
Total des charges d'exploitation			**108 817**	**124 667**	**- 15 850**	**-12,71**
RESULTAT EXPLOITATION			**190 916**	**184 414**	**6 502**	**3,53**
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations			19 500	300 000	- 280 500	-93,50
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			133	262	- 129	-49,24
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			**19 633**	**300 262**	**- 280 629**	**-93,46**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			14 797		14 797	N/S
Total des charges financières			**14 797**		**14 797**	**N/S**
RESULTAT FINANCIER			**4 836**	**300 262**	**- 295 426**	**-98,39**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**195 752**	**484 676**	**- 288 924**	**-59,61**

S.H.H C.A.C

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2020 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		5 000	- 5 000	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels		**5 000**	**- 5 000**	**-100**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		200	- 200	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles		**200**	**- 200**	**-100**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**4 800**	**- 4 800**	**-100**
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	44 668	52 730	- 8 062	-15,29
Total des Produits	**319 366**	**614 343**	**- 294 977**	**-48,02**
Total des charges	**168 282**	**177 597**	**- 9 315**	**-5,25**
RESULTAT NET	**151 084**	**436 746**	**- 285 662**	**-65,41**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

S.H.H C.A.C

ANNEXE

Période du 01/04/2020 au 31/03/2021 Aux comptes annuels présentée en EUROS Edité le 31/08/2021

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2021 dont le total est de 2 452 906,82 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 151 084,23 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2019 au 31/03/2020.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	*de 01 à 03 ans*
Brevets	*07 ans*
Agencements, aménagements des terrains	*de 06 à 10 ans*
Constructions	*de 10 à 20 ans*
Agencement des constructions	*12 ans*
Matériel et outillage industriels	*05 ans*
Agencements, aménagements, installations	*de 06 à 10 ans*
Matériel de transport	*04 ans*
Matériel de bureau et informatique	*de 03 à 10 ans*
Mobilier	*de 05 à 10 ans*

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - CREANCES ET DETTES

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

1.4 - Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

1.4.1 - Sans impact sur l'activité de l'entreprise

Conformément aux recommandations de l'ANC du 24 juillet 2020, il est proposé deux approches alternatives : l'approche ciblée ou l'approche d'ensemble. La première présente les principaux impacts jugés pertinents, la seconde s'attache à présenter l'ensemble des impacts, leurs interactions et leur incidence sur les agrégats usuels. Nous avons retenu l'approche ciblée en raison de la difficulté à mesurer les conséquences relatives à cette situation.

En raison de l'épidémie mondiale de Covid-19 et des mesures de confinement décidées par le gouvernement à compter du 17 Mars 2020, la société a été impactée par une diminution de son activité.

Les impacts financiers et autres sur l'activité de la société ont été les suivants :

- Le Chiffre d'Affaires a diminué de 2,47 % par rapport à l'exercice précédent, dont au titre du 1 er trimestre 2021, - 36,2 % sur la même période de référence N-1.

A la date d'arrêté des comptes de l'exercice clos au 31/03/2021, la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' viremt pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Install. générales, agencements, constructions Install. techniques, matériel, outillages industriels Autres install., agencements, aménagements Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes			
TOTAL			
Participations évaluées par équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	*1 004 359*		
TOTAL	*1 004 359*		
TOTAL GENERAL	*1 004 359*		

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Install. générales, agencements, constructions Install. techniques, matériel, outillages industriels Autres install., agencements, aménagements Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			*1 004 359*	*1 004 359*
TOTAL			*1 004 359*	*1 004 359*
TOTAL GENERAL			*1 004 359*	*1 004 359*

4 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	*25 171*	*25 171*	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	*7 434*	*7 434*	
- T.V.A.	*438*	*438*	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	*18 822*	*18 822*	
Charges constatées d'avance	*371*	*371*	
TOTAL GENERAL	*52 237*	*52 237*	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	*2 925*	*2 925*		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	*14 346*	*14 346*		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	*8 508*	*8 508*		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	*105*	*105*		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	*123 973*	*123 973*		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	*149 857*	*149 857*		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

5 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

5.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	*25 171*
Autres créances	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	*25 171*

5.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	*1 531*
Dettes fiscales et sociales	*105*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	*1 636*

5.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	*371*	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	*371*	

Commentaires:

5.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	*5 796*	*100,00*
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	*5 796*	*100,00*

Commentaires:

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

5.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	*299 368*
TOTAL	*299 368*

Répartition par marché géographique	Montant
France	*299 368*
Etranger	
TOTAL	*299 368*

5.6 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. Impots	Impots
Résultat courant	*195 752*	
Résultat exceptionnel (et participation)		
Résultat comptable	*151 084*	

Commentaires:

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes Durée de l'exercice	31/03/2021 12 mois	31/03/2020 12 mois	31/03/2019 12 mois	31/03/2018 12 mois	31/03/2017 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	*579 600*	*579 600*	*579 600*	*579 600*	*579 600*
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	*299 368*	*306 950*	*279 845*	*284 008*	*340 038*
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	*195 752*	*489 476*	*327 300*	*159 471*	*272 307*
c) Impôt sur les bénéfices	*44 668*	*52 730*	*42 545*	*46 313*	*54 647*
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	*151 084*	*436 746*	*284 755*	*113 158*	*217 660*
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*151 084*	*436 746*	*284 755*	*113 158*	*217 660*
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions					
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	*90 597*	*90 256*	*94 097*	*94 955*	*132 212*
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)					

Observations complémentaires

6 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SARL CODISTAL	*76 225*	*935 679*	*74,00*	*579 000*	*579 000*			*7 213 167*	*208 015*	
SAS ABEDIS	*1 500*	*361 826*	*86,67*	*1 300*	*1 300*			*15 248 525*	*337 624*	
SAS DIFRADIS	*15 200*	*940 843*	*50,00*	*424 059*	*424 059*			*15 627 940*	*321 043*	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

"FINANCIERE ZELMAT"
Société à responsabilité limitée
au capital de 579 600 euros
Siège social : 10, rue du Pountil
31410 MAUZAC
RCS : TOULOUSE B 524 252 343
SIRET : 524 252 343 00016

DECISIONS
ANNUELLES DU 27 SEPTEMBRE 2021

"FINANCIERE ZELMAT"
Société à responsabilité limitée
au capital de 579 600 euros
Siège social : 10, rue du Pountil
31410 MAUZAC
RCS : TOULOUSE B 524 252 343
SIRET : 524 252 343 00016

*****

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 27 SEPTEMBRE 2021

L'an deux mille vingt-et-un, le vingt-sept septembre à dix heures trente, l'associé unique de la société "FINANCIERE ZELMAT", société à responsabilité limitée au capital de cinq cent soixante dix neuf mille six cents euros, divisé en cinq mille sept cent quatre vingt seize parts de cent euros chacune, dont le siège social est 10, rue du Pountil – 31410 MAUZAC, a consigné ses décisions prises dans les bureaux du supermarché « CARREFOUR MARKET » sis 138 bis route de Seysses à Toulouse (31100), sur la convocation qui leur a été faite par la gérance.

La séance est ouverte sous la présidence de Monsieur Abel ZELMAT, gérant et associé unique.

Après avoir déclaré qu'il possède personnellement
CINQ MILLE SEPT CENT QUATRE VINGT SEIZE parts, formant le capital social

Puis, il rappelle que l'ordre du jour de la présente assemblée est le suivant :

ORDRE DU JOUR

- Rapport de la gérance sur la situation et l'activité de la société durant l'exercice social clos le 31 mars 2021 ainsi que sur les conventions visées à l'article L 223-19 de la loi du code de commerce, intervenues ou renouvelées au cours du même exercice,

- Examen et approbation des comptes et du bilan dudit exercice ; quitus au gérant,

- Affectation des résultats,

- Rapport du commissaire aux comptes,

- Approbation des dépenses visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'assemblée :

- Un exemplaire de la lettre de convocation,

- Le rapport du gérant,
- L'inventaire, le compte des résultats, les documents de synthèse et le bilan de l'exercice écoulé,
- Enfin, le texte des décisions qui seront consignées au registre.

Le Président rappelle les décisions prises :

PREMIERE DECISION

L'associé unique, après avoir entendu la lecture du rapport du gérant, du rapport du commissaire aux comptes et pris connaissance des comptes et du bilan de l'exercice social clos le 31 mars 2021, les approuve tels qu'ils lui ont été présentés et donne au gérant quitus de sa gestion.

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter les bénéfices de l'exercice s'élevant à 151 084 euros à la distribution de dividendes à concurrence de 57 000 euros, la somme de 94 084 euros aux "autres réserves". Cette distribution fera l'objet d'une mise en paiement au plus tard le 31 décembre 2021.

L'associé unique reconnaît que le rapport présenté mentionne qu'il a été distribué au cours des exercices précédents :

2017 – 2018 : 50.000 €
2018 – 2019 : 50.000 €
2019 – 2020 : 50.000 €

TROISIEME DECISION

Conformément aux dispositions de l'article L. 223-19 du Code de commerce, la présente décision fait mention des conventions conclues ou qui se sont poursuivie au cours de l'exercice clos le 31/03/2021 :

- Convention de prestation de services CODISTAL : 60 000 €
- Convention de prestation de services DIFRADIS : 140 000 €
- Convention de prestation de services ABEDIS : 99 368 €

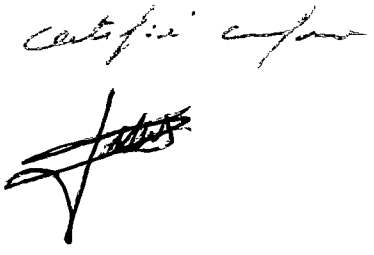
Cette résolution est adoptée à l'unanimité, étant précisé que les personnes, parties aux dites conventions ne peuvent prendre part au vote et que leurs parts ne sont pas prises en compte pour le calcul du quorum et de la majorité.

QUATRIEME DECISION

L'associé unique, sur le rapport de la gérance, rappelle qu'au titre de l'exercice écoulé, la société n'a exposé aucune dépense somptuaire visée par l'article 39-4 du Code Général des Impôts et de même, aucun intérêt excédentaire tel que visé par l'article 212 du C.G.I., n'a été versé durant cet exercice.

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal, signé.



"FINANCIERE ZELMAT"
Société à responsabilité limitée
au capital de 579 600 euros
Siège social : 10, rue du Pountil
31410 MAUZAC
RCS : TOULOUSE B 524 252 343
SIRET : 524 252 343 00016

RAPPORT DE LA GERANCE SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2021

Messieurs,

Nous avons l'honneur de vous présenter, conformément aux prescriptions légales et réglementaires, notre rapport sur les opérations de l'exercice clos le 31 mars 2021, ainsi que sur les comptes et le bilan dudit exercice soumis à votre approbation.

Pour votre information, nous vous avons adressé, avec le présent rapport, les documents prescrits par la loi, savoir :

- le compte des résultats, les documents de synthèse et le bilan,
- le texte des résolutions que nous proposons à votre vote.

Compte rendu de la gestion de la gérance ainsi que de l'activité de la société durant l'exercice écoulé

Pour situer l'activité de notre société au cours de l'exercice écoulé, nous soulignons que le chiffre d'affaires (HT) s'est élevé à 299 368 euros, que le résultat de l'exercice se traduit par un bénéfice de 1551 084 euros, après dotation aux amortissements 0 euros, assortie d'une constitution de provision pour impôts sur les bénéfices de 44 668 euros.

Le résultat d'exploitation ressort à 190 916 euros.

Les charges financières s'élèvent à 14 797 euros.

Les salaires s'élèvent à 90 597 euros.

Les produits financiers représentent 19 633 euros.

Perspectives d'avenir

Il convient de rappeler que la société "FINANCIERE ZELMAT" est une société de gestion de portefeuille de titres, à cet effet ses principales sources de revenus sont constituées par les dividendes et les prestations de services rendues à ses filiales.

Présentation des comptes - bilan

Nous vous présentons en détail le compte des résultats, les documents de synthèse et le bilan, que nous soumettons à votre approbation.

Résultats de l'exercice - Propositions d'affectation des résultats

Nous vous proposons d'affecter les bénéfices de l'exercice s'élevant à 151 084 euros à la distribution de dividendes à concurrence de 57 000 euros, le solde au compte "autres réserves"

Nous vous rappelons qu'il a été distribué au cours des trois exercices précédents les sommes suivantes :

2017 – 2018 : 50.000 €
2018 – 2019 : 50.000 €
2019 – 2020 : 50.000 €

Conventions de l'article L 223-19 du code de commerce

En application des dispositions des articles L. 223-19 et R. 223-26 du Code de commerce, le présent rapport relate les conventions qui doivent être reportées sur le registre des décisions de l'associé unique.

- Convention de prestation de services CODISTAL : 60 000 €
- Convention de prestation de services DIFRADIS : 140 000 €
- Convention de prestation de services ABEDIS : 99 368

En application des dispositions des articles L. 223-19 et R. 223-26 du Code de commerce, le présent rapport rappelle qu'il n'existe aucune autre convention devant être reportée sur le registre des décisions de l'associé unique.

Mention des dépenses non déductibles

Nous vous rappelons qu'au titre de l'exercice écoulé la société n'a exposé aucune dépense somptuaire visée par l'article 39-4 du Code Général des Impôts et de même, aucun intérêt excédentaire tel que visé par l'article 212 du C.G.I. n'a été versé durant cet exercice.

Rappel des participations financières :

Nous vous rappelons que la société financière ZELMAT détient les participations dans les sociétés suivantes :

- SAS ABEDIS à concurrence de 64 % dont le CA sur le dernier exercice est de 15 248 524 €
- CODISTAL à concurrence de 64 % dont le CA sur le dernier exercice est de 7 213 167 €
- DIFRADIS à concurrence de 50 % dont le CA sur le dernier exercice est de 15 627 940 €

EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

NEANT

ACTIVITES EN MATIERE DE R&D

NEANT

MODIFICATIONS INTERVENUES

Organes de gestion : NEANT
Capital social : NEANT

INFORMATIONS SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

En application des dispositions de l'article L.441-14 et D.441-6 du Code de commerce, nous vous indiquons en annexe la décomposition, à la clôture de l'exercice clos le 31 mars 2018, des délais de paiement des fournisseurs et des clients mentionnés à l'article D 441-4, ainsi que les factures reçues ou émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice (II de l'article D.441-4).

Nous espérons qu'elles auront votre agrément et que vous voudrez bien donner à votre gérant quitus de sa gestion.

LE GERANT.



FINANCIERE ZELMAT
Société à responsabilité Limitée
Capital social : 579 600 €
10 Rue du Pountil
31410 MAUZAC
RCS : TOULOUSE 524 252 343

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 Mars 2021

SAS A2H AUDIT
HARDTMEYER-HUC
Commissaire aux Comptes
Immeuble Espace 2B
6 Mail Philippe Lamour
34760 BOUJAN SUR LIBRON

A l'Associé unique de la société FINANCIERE ZELMAT,

1- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FINANCIERE ZELMAT relatifs à l'exercice clos le 31 Mars 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.

Nous précisons que votre société n'étant pas tenue précédemment de désigner un Commissaire aux Comptes, les comptes de l'exercice clos le 31 mars 2020 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

2- Fondement de l'opinion

2-1-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.

2-2-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 1er Avril 2020 à la date d'émission de notre rapport.

3- 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 et 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.

4- 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 Gérant et dans les autres documents adressés à l'associé sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du Code de Commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

5- Responsabilité de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relative 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 gérant.

6- Responsabilité du Commissaire aux Comptes relative à l'audit des comptes annuels

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

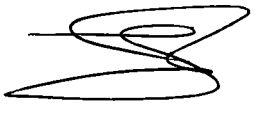
Comme précisé par l'article L 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

BOUJAN SUR LIBRON,
Le 9 Septembre 2021

SAS A2H AUDIT - HARDTMEYER-HUC

J. BILLY



ANNEXES

- DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
- COMPTES ANNUELS

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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.

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2020 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	1 004 359		1 004 359	1 004 359	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	**1 004 359**		**1 004 359**	**1 004 359**	
Actif circulant					
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					
Clients et comptes rattachés	25 171		25 171	44 298	- 19 127
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux				50	- 50
. Etat, impôts sur les bénéfices	7 434		7 434		7 434
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	438		438	484	- 46
. Autres	18 822		18 822	822	18 000
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement				200 000	- 200 000
Disponibilités	1 396 311		1 396 311	1 087 914	308 397
Charges constatées d'avance	371		371	370	1
TOTAL (II)	**1 448 548**		**1 448 548**	**1 333 938**	**114 610**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**2 452 907**		**2 452 907**	**2 338 297**	**114 610**

S.H.H C.A.C

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2020 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 579 600 Euros)	579 600	579 600	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	57 960	57 960	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	1 514 405	1 127 659	386 746
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	151 084	436 746	- 285 662
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	**2 303 049**	**2 201 965**	**101 084**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	123 973	109 947	14 026
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 925	2 900	25
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel			
. Organismes sociaux	14 346		14 346
. Etat, impôts sur les bénéfices		10 182	- 10 182
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 508	11 695	- 3 187
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	105	108	- 3
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 500	- 1 500
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**149 857**	**136 331**	**13 526**
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**2 452 907**	**2 338 297**	**114 610**

S.H.H C.A.C

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2020 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	299 368		299 368	306 950	- 7 582	-2,47
Chiffres d'affaires Nets	**299 368**		**299 368**	**306 950**	**- 7 582**	**-2,47**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			365	2 129	- 1 764	-82,86
Autres produits			0	1	- 1	-100
Total des produits d'exploitation			**299 733**	**309 081**	**- 9 348**	**-3,02**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			8 444	24 068	- 15 624	-64,92
Impôts, taxes et versements assimilés			9 776	10 321	- 545	-5,28
Salaires et traitements			90 597	90 256	341	0,38
Charges sociales						
Dotations aux amortissements sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges				22	- 22	-100
Total des charges d'exploitation			**108 817**	**124 667**	**- 15 850**	**-12,71**
RESULTAT EXPLOITATION			**190 916**	**184 414**	**6 502**	**3,53**
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations			19 500	300 000	- 280 500	-93,50
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			133	262	- 129	-49,24
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			**19 633**	**300 262**	**- 280 629**	**-93,46**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			14 797		14 797	N/S
Total des charges financières			**14 797**		**14 797**	**N/S**
RESULTAT FINANCIER			**4 836**	**300 262**	**- 295 426**	**-98,39**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**195 752**	**484 676**	**- 288 924**	**-59,61**

S.H.H C.A.C

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2020 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		5 000	- 5 000	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels		**5 000**	**- 5 000**	**-100**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		200	- 200	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles		**200**	**- 200**	**-100**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**4 800**	**- 4 800**	**-100**
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	44 668	52 730	- 8 062	-15,29
Total des Produits	**319 366**	**614 343**	**- 294 977**	**-48,02**
Total des charges	**168 282**	**177 597**	**- 9 315**	**-5,25**
RESULTAT NET	**151 084**	**436 746**	**- 285 662**	**-65,41**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

S.H.H C.A.C

ANNEXE

Période du 01/04/2020 au 31/03/2021 Aux comptes annuels présentée en EUROS Edité le 31/08/2021

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2021 dont le total est de 2 452 906,82 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 151 084,23 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2019 au 31/03/2020.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	*de 01 à 03 ans*
Brevets	*07 ans*
Agencements, aménagements des terrains	*de 06 à 10 ans*
Constructions	*de 10 à 20 ans*
Agencement des constructions	*12 ans*
Matériel et outillage industriels	*05 ans*
Agencements, aménagements, installations	*de 06 à 10 ans*
Matériel de transport	*04 ans*
Matériel de bureau et informatique	*de 03 à 10 ans*
Mobilier	*de 05 à 10 ans*

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - CREANCES ET DETTES

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

1.4 - Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

1.4.1 - Sans impact sur l'activité de l'entreprise

Conformément aux recommandations de l'ANC du 24 juillet 2020, il est proposé deux approches alternatives : l'approche ciblée ou l'approche d'ensemble. La première présente les principaux impacts jugés pertinents, la seconde s'attache à présenter l'ensemble des impacts, leurs interactions et leur incidence sur les agrégats usuels. Nous avons retenu l'approche ciblée en raison de la difficulté à mesurer les conséquences relatives à cette situation.

En raison de l'épidémie mondiale de Covid-19 et des mesures de confinement décidées par le gouvernement à compter du 17 Mars 2020, la société a été impactée par une diminution de son activité.

Les impacts financiers et autres sur l'activité de la société ont été les suivants :

- Le Chiffre d'Affaires a diminué de 2,47 % par rapport à l'exercice précédent, dont au titre du 1 er trimestre 2021, - 36,2 % sur la même période de référence N-1.

A la date d'arrêté des comptes de l'exercice clos au 31/03/2021, la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit°, créat° viremt pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Install. générales, agencements, constructions Install. techniques, matériel, outillages industriels Autres install., agencements, aménagements Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes			
TOTAL			
Participations évaluées par équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	*1 004 359*		
TOTAL	*1 004 359*		
TOTAL GENERAL	*1 004 359*		

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Install. générales, agencements, constructions Install. techniques, matériel, outillages industriels Autres install., agencements, aménagements Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			*1 004 359*	*1 004 359*
TOTAL			*1 004 359*	*1 004 359*
TOTAL GENERAL			*1 004 359*	*1 004 359*

4 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	*25 171*	*25 171*	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	*7 434*	*7 434*	
- T.V.A.	*438*	*438*	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	*18 822*	*18 822*	
Charges constatées d'avance	*371*	*371*	
TOTAL GENERAL	*52 237*	*52 237*	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	*2 925*	*2 925*		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	*14 346*	*14 346*		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	*8 508*	*8 508*		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	*105*	*105*		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	*123 973*	*123 973*		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	*149 857*	*149 857*		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

5 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

5.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	*25 171*
Autres créances	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	*25 171*

5.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	*1 531*
Dettes fiscales et sociales	*105*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	*1 636*

5.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	*371*	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	*371*	

Commentaires:

5.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	*5 796*	*100,00*
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	*5 796*	*100,00*

Commentaires:

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

5.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	*299 368*
TOTAL	*299 368*

Répartition par marché géographique	Montant
France	*299 368*
Etranger	
TOTAL	*299 368*

5.6 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. Impots	Impots
Résultat courant	*195 752*	
Résultat exceptionnel (et participation)		
Résultat comptable	*151 084*	

Commentaires:

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes Durée de l'exercice	31/03/2021 12 mois	31/03/2020 12 mois	31/03/2019 12 mois	31/03/2018 12 mois	31/03/2017 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	*579 600*	*579 600*	*579 600*	*579 600*	*579 600*
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	*299 368*	*306 950*	*279 845*	*284 008*	*340 038*
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	*195 752*	*489 476*	*327 300*	*159 471*	*272 307*
c) Impôt sur les bénéfices	*44 668*	*52 730*	*42 545*	*46 313*	*54 647*
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	*151 084*	*436 746*	*284 755*	*113 158*	*217 660*
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*151 084*	*436 746*	*284 755*	*113 158*	*217 660*
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions					
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	*90 597*	*90 256*	*94 097*	*94 955*	*132 212*
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)					

Observations complémentaires

6 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SARL CODISTAL	*76 225*	*935 679*	*74,00*	*579 000*	*579 000*			*7 213 167*	*208 015*	
SAS ABEDIS	*1 500*	*361 826*	*86,67*	*1 300*	*1 300*			*15 248 525*	*337 624*	
SAS DIFRADIS	*15 200*	*940 843*	*50,00*	*424 059*	*424 059*			*15 627 940*	*321 043*	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires