

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 04190

Numéro SIREN : 753 075 217

Nom ou dénomination : FINANCIERE ROMANA

Ce dépôt a été enregistré le 07/03/2022 sous le numéro de dépôt B2022/007621

**FINANCIERE ROMANA**  
94 QUAI CHARLES DE GAULLE  
69463 LYON CEDEX 06  
0472691113

*Certifié conforme*  


# Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2020

# Bilan Actif

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 08/06/21  
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES                                                  | BRUT              | Amortissements | Net (N)<br>31/12/2020 | Net (N-1)<br>31/12/2019 |
|------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-----------------------|-------------------------|
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ                                |                   |                |                       |                         |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                              |                   |                |                       |                         |
| Frais d'établissement                                      |                   |                |                       |                         |
| Frais de développement                                     |                   |                |                       |                         |
| Concession, brevets et droits similaires                   |                   |                |                       |                         |
| Fonds commercial                                           |                   |                |                       |                         |
| Autres immobilisations incorporelles                       |                   |                |                       |                         |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles      |                   |                |                       |                         |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>               |                   |                |                       |                         |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                |                   |                |                       |                         |
| Terrains                                                   |                   |                |                       |                         |
| Constructions                                              |                   |                |                       |                         |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel |                   |                |                       |                         |
| Autres immobilisations corporelles                         | 303 052           | 51 976         | 251 077               | 260 846                 |
| Immobilisations en cours                                   |                   |                |                       |                         |
| Avances et acomptes                                        |                   |                |                       |                         |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>                 | <b>303 052</b>    | <b>51 976</b>  | <b>251 077</b>        | <b>260 846</b>          |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES                                |                   |                |                       |                         |
| Participations évaluées par mise en équivalence            |                   |                |                       |                         |
| Autres participations                                      | 11 151 359        |                | 11 151 359            | 11 794 629              |
| Créances rattachées à des participations                   |                   |                |                       |                         |
| Autres titres immobilisés                                  | 18 978 377        |                | 18 978 377            | 18 978 377              |
| Prêts                                                      | 15 600 000        |                | 15 600 000            | 10 477 000              |
| Autres immobilisations financières                         | 2 636 435         |                | 2 636 435             | 237 096                 |
| <b>TOTAL immobilisations financières :</b>                 | <b>48 366 171</b> |                | <b>48 366 171</b>     | <b>41 487 102</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                                    | <b>48 669 223</b> | <b>51 976</b>  | <b>48 617 247</b>     | <b>41 747 949</b>       |
| STOCKS ET EN-COURS                                         |                   |                |                       |                         |
| Matières premières et approvisionnement                    |                   |                |                       |                         |
| Stocks d'en-cours de production de biens                   |                   |                |                       |                         |
| Stocks d'en-cours production de services                   |                   |                |                       |                         |
| Stocks produits intermédiaires et finis                    |                   |                |                       |                         |
| Stocks de marchandises                                     |                   |                |                       |                         |
| <b>TOTAL stocks et en-cours :</b>                          |                   |                |                       |                         |
| CRÉANCES                                                   |                   |                |                       |                         |
| Avances, acomptes versés sur commandes                     |                   |                |                       |                         |
| Créances clients et comptes rattachés                      | 232 423           |                | 232 423               | 167 000                 |
| Autres créances                                            | 162 456           |                | 162 456               | 1 516 318               |
| Capital souscrit et appelé, non versé                      |                   |                |                       |                         |
| <b>TOTAL créances :</b>                                    | <b>394 879</b>    |                | <b>394 879</b>        | <b>1 683 318</b>        |
| DISPONIBILITÉS ET DIVERS                                   |                   |                |                       |                         |
| Valeurs mobilières de placement                            | 10 000 000        |                | 10 000 000            |                         |
| Disponibilités                                             | 2 263 589         |                | 2 263 589             | 25 719 501              |
| Charges constatées d'avance                                | 83 192            |                | 83 192                |                         |
| <b>TOTAL disponibilités et divers :</b>                    | <b>12 346 781</b> |                | <b>12 346 781</b>     | <b>25 719 501</b>       |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                     | <b>12 741 660</b> |                | <b>12 741 660</b>     | <b>27 402 819</b>       |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                       |                   |                |                       |                         |
| Primes remboursement des obligations                       |                   |                |                       |                         |
| Écarts de conversion actif                                 |                   |                |                       |                         |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                       | <b>61 410 883</b> | <b>51 976</b>  | <b>61 358 907</b>     | <b>69 150 768</b>       |

# Bilan Passif

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 08/06/21  
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES                                               | Net (N)<br>31/12/2020 | Net (N-1)<br>31/12/2019 |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>SITUATION NETTE</b>                                  |                       |                         |
| Capital social ou individuel dont versé 10 000          | 10 000                | 10 000                  |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...             |                       |                         |
| Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence         |                       |                         |
| Réserve légale                                          | 1 000                 | 1 000                   |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                       |                         |
| Réserves réglementées                                   |                       |                         |
| Autres réserves                                         | 57 339 501            | 1 364 442               |
| Report à nouveau                                        | 167 122               | 167 122                 |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                           | 1 524 702             | 64 020 059              |
| <b>TOTAL situation nette :</b>                          | <b>59 042 324</b>     | <b>65 562 622</b>       |
| <b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>                     |                       |                         |
| <b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>                          |                       |                         |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                 | <b>59 042 324</b>     | <b>65 562 622</b>       |
| <b>Autres fonds propres</b>                             |                       |                         |
| Produits des émissions de titres participatifs          |                       |                         |
| Avances conditionnées                                   |                       |                         |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                             |                       |                         |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>               |                       |                         |
| Provisions pour risques                                 |                       |                         |
| Provisions pour charges                                 |                       |                         |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>               |                       |                         |
| <b>DETTES FINANCIÈRES</b>                               |                       |                         |
| Emprunts obligataires convertibles                      |                       |                         |
| Autres emprunts obligataires                            |                       |                         |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  | 80 382                | 130 390                 |
| Emprunts et dettes financières divers                   | 1 659 104             | 663 190                 |
| <b>TOTAL dettes financières :</b>                       | <b>1 739 486</b>      | <b>793 581</b>          |
| <b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS</b> |                       |                         |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                  |                       |                         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 174 947               | 49 632                  |
| Dettes fiscales et sociales                             | 395 936               | 2 744 648               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         | 285                   | 285                     |
| Autres dettes                                           | 5 929                 |                         |
| <b>TOTAL dettes diverses :</b>                          | <b>577 097</b>        | <b>2 794 565</b>        |
| <b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>                      |                       |                         |
| <b>DETTES</b>                                           | <b>2 316 583</b>      | <b>3 588 146</b>        |
| <b>Ecarts de conversion passif</b>                      |                       |                         |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                    | <b>61 358 907</b>     | <b>69 150 768</b>       |

# Compte de Résultat (Première Partie)

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 08/06/21  
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES                                                                                                                                                                                                                                                                 | France         | Export | Net (N)<br>31/12/2020 | Net (N-1)<br>31/12/2019 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------|-----------------------|-------------------------|
| Ventes de marchandises<br>Production vendue de biens<br>Production vendue de services                                                                                                                                                                                     | 639 632        |        | 639 632               | 602 016                 |
| <b>Chiffres d'affaires nets</b>                                                                                                                                                                                                                                           | <b>639 632</b> |        | <b>639 632</b>        | <b>602 016</b>          |
| Production stockée<br>Production immobilisée<br>Subventions d'exploitation<br>Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges<br>Autres produits                                                                                                          |                |        | 37 742<br>0           | 4 164                   |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                                                                                                                                                                                                                            |                |        | <b>677 375</b>        | <b>606 180</b>          |
| CHARGES EXTERNES<br>Achats de marchandises [et droits de douane]<br>Variation de stock de marchandises<br>Achats de matières premières et autres approvisionnements<br>Variation de stock [matières premières et approvisionnements]<br>Autres achats et charges externes |                |        | 384 974               | 1 291 320               |
| <b>TOTAL charges externes :</b>                                                                                                                                                                                                                                           |                |        | <b>384 974</b>        | <b>1 291 320</b>        |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS                                                                                                                                                                                                                                     |                |        | 24 749                | 24 289                  |
| CHARGES DE PERSONNEL<br>Salaires et traitements<br>Charges sociales                                                                                                                                                                                                       |                |        | 257 698<br>116 359    | 240 628<br>167 632      |
| <b>TOTAL charges de personnel :</b>                                                                                                                                                                                                                                       |                |        | <b>374 057</b>        | <b>408 261</b>          |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION<br>Dotations aux amortissements sur immobilisations<br>Dotations aux provisions sur immobilisations<br>Dotations aux provisions sur actif circulant<br>Dotations aux provisions pour risques et charges                                          |                |        | 47 192                | 30 838                  |
| <b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>                                                                                                                                                                                                                                   |                |        | <b>47 192</b>         | <b>30 838</b>           |
| AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION                                                                                                                                                                                                                                             |                |        | 8                     | 9 581                   |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                                                                                                                                                                                                                             |                |        | <b>830 980</b>        | <b>1 764 288</b>        |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                                                                                                                                                                                                            |                |        | <b>(153 606)</b>      | <b>(1 158 108)</b>      |

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 08/06/21  
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES                                                                      | Net (N)<br>31/12/2020 | Net (N-1)<br>31/12/2019 |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                 | <b>(153 606)</b>      | <b>(1 158 108)</b>      |
| Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré |                       |                         |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                     |                       |                         |
| Produits financiers de participation                                           | 1 539 012             | 1 575 966               |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé       | 897 724               | 57 534                  |
| Autres intérêts et produits assimilés                                          | 66 655                | 12 940                  |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                               |                       |                         |
| Différences positives de change                                                |                       |                         |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                       |                         |
|                                                                                | <b>2 503 391</b>      | <b>1 646 440</b>        |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>                                                     |                       |                         |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                         |                       |                         |
| Intérêts et charges assimilées                                                 | 5 826                 | 102 196                 |
| Différences négatives de change                                                |                       |                         |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                 |                       |                         |
|                                                                                | <b>5 826</b>          | <b>102 196</b>          |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>                                                      | <b>2 497 565</b>      | <b>1 544 244</b>        |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                           | <b>2 343 960</b>      | <b>386 136</b>          |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                                  |                       |                         |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                               | 789 841               | 82 333 463              |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                               |                       |                         |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                               |                       |                         |
|                                                                                | <b>789 841</b>        | <b>82 333 463</b>       |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                                 |                       |                         |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                              |                       | 8 100                   |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                              | 789 841               | 16 043 917              |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions                     |                       |                         |
|                                                                                | <b>789 841</b>        | <b>16 052 017</b>       |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                                   |                       | <b>66 281 446</b>       |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise                       |                       |                         |
| Impôts sur les bénéfices                                                       | 819 258               | 2 647 523               |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                                      | <b>3 970 607</b>      | <b>84 586 083</b>       |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                                       | <b>2 445 905</b>      | <b>20 566 025</b>       |
| <b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>                                                       | <b>1 524 702</b>      | <b>64 020 059</b>       |

# Annexe



# Faits caractéristiques

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 08/06/21  
Devise d'édition EURO

## FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE :

### CRISE SANITAIRE LIEE AU COVID-19

La crise sanitaire liée au Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur l'activité de la société, ses résultats, sa situation financière, son développement et ses perspectives.

Nous n'avons pas contracté de Prêt Garanti par l'Etat.

La crise résultant de la pandémie n'expose pas la société à des incertitudes significatives au regard des actifs et passifs comptabilisés au 31 décembre 2020.

### TITRES DE PARTICIPATIONS

La société a cédé sa participation de 5.11% de VFRANCE à la valeur nette comptable.

La société a cédé 29.93 % de la société V CAPITAL PARTNERS à la valeur comptable.

### PRETS OBLIGATAIRES

#### 1- LA COUR DES GRANDS

Le prêt obligataire de 477 000 € souscrit en 2019 a été intégralement remboursé.

#### 2- R'CAMPUS

La société a souscrit un prêt obligataire auprès de la société R'CAMPUS à savoir :

- le montant d'émission : 600 000 €
- date de début (émission jouissance) : 29/05/2020.
- le nombre des obligations : 1 200
- la valeur nominale des obligations : 500 €
- échéance : 28/05/2022
- taux : 9%
- les modalités de remboursement : le remboursement du principal et des intérêts dus au titre des obligations sera effectué en euros par virement bancaire sur le compte bancaire désigné par la société FINANCIERE ROMANA.

#### 3- CAMPUS LOLA

La société a souscrit un prêt obligataire auprès de la société CAMPUS LOLA à savoir :

- le montant d'émission : 2 400 000 €
- date de début (émission jouissance) : 15/06/2020.
- le nombre des obligations : 4 800
- la valeur nominale des obligations : 500 €
- échéance : 14/06/2022
- taux : 9%
- les modalités de remboursement : le remboursement du principal et des intérêts dus au titre des obligations sera effectué en euros par virement bancaire sur le compte bancaire désigné par la société FINANCIERE ROMANA.

#### 4-TWINS BOBIGNY

La société a souscrit un prêt obligataire auprès de la société TWINS BOBIGNY à savoir :

- le montant d'émission : 2 600 000 €
- date de début (émission jouissance) : 30/06/2020.
- le nombre des obligations : 5 200
- la valeur nominale des obligations : 500 €
- échéance : 29/06/2022
- taux : 9%
- les modalités de remboursement : le remboursement du principal et des intérêts dus au titre des obligations sera effectué en euros par virement bancaire sur le compte bancaire désigné par la société FINANCIERE ROMANA.

## EVENEMENTS POST CLOTURE :

Il est à noter que l'exercice ouvert le 1er janvier s'est ouvert dans un contexte de pandémie liée au Covid-19 tant au niveau national qu'au niveau international.

Le gouvernement français a pris des mesures pour limiter la propagation du virus sur le territoire français (couvre - feu, fermeture de certains commerces, etc.).

A ce stade, les effets du contexte sanitaire décrits dans les faits marquants pourraient être amenés à se poursuivre.

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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que le règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06, ANC 2016-07, ANC 2018-07 et ANC 2019-06, relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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 :

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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 intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont ou ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Installations générales : 10 ans
- Véhicules : 5 ans
- Matériel de bureau et informatique : 5 ans
- Mobilier : 10 ans

## PARTICIPATION, AUTRES TITRES IMMOBILISES, 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## CREANCES

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

## DISPONIBILITES

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale (en Euro).

## PROVISIONS

La société comptabilise une provision lorsqu'il existe une obligation juridique (légale, réglementaire et contractuelle) ou implicite, résultant d'événements passés et dont l'extinction devrait se traduire par une sortie de ressources représentative d'avantages économiques de la société, et dont le montant peut être évalué de façon fiable.

Les provisions font l'objet d'une actualisation si l'impact est jugé significatif. L'effet de cette actualisation est constaté en résultat opérationnel le cas échéant.

# Immobilisations

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 08/06/21  
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES                                        | Valeur brute<br>début exercice | Augmentations<br>par réévaluation | Acquisitions<br>apports, création<br>virements |
|--------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                    |                                |                                   |                                                |
| Frais d'établissement et de développement        |                                |                                   |                                                |
| Autres immobilisations incorporelles             |                                |                                   |                                                |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>     |                                |                                   |                                                |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                      |                                |                                   |                                                |
| Terrains                                         |                                |                                   |                                                |
| Constructions sur sol propre                     |                                |                                   |                                                |
| Constructions sur sol d'autrui                   |                                |                                   |                                                |
| Constructions installations générales            |                                |                                   |                                                |
| Installations techniques et outillage industriel |                                |                                   |                                                |
| Installations générales, agencements et divers   | 157 552                        |                                   | 145 500                                        |
| Matériel de transport                            |                                |                                   | 38 493                                         |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier     | 151 145                        |                                   |                                                |
| Emballages récupérables et divers                |                                |                                   |                                                |
| Immobilisations corporelles en cours             |                                |                                   |                                                |
| Avances et acomptes                              |                                |                                   |                                                |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>       | <b>308 697</b>                 |                                   | <b>183 993</b>                                 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES                      |                                |                                   |                                                |
| Participations évaluées par mises en équivalence |                                |                                   |                                                |
| Autres participations                            | 11 794 629                     |                                   |                                                |
| Autres titres immobilisés                        | 18 978 377                     |                                   |                                                |
| Prêts et autres immobilisations financières      | 10 714 096                     |                                   | 8 201 711                                      |
| <b>TOTAL immobilisations financières :</b>       | <b>41 487 102</b>              |                                   | <b>8 201 711</b>                               |

|                      |                   |  |                  |
|----------------------|-------------------|--|------------------|
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b> | <b>41 795 799</b> |  | <b>8 385 705</b> |
|----------------------|-------------------|--|------------------|

| RUBRIQUES                                     | Diminutions<br>par virement | Diminutions par<br>cessions mises<br>hors service | Valeur brute<br>fin d'exercice | Réévaluations<br>légalés |
|-----------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                 |                             |                                                   |                                |                          |
| Frais d'étab. et de développement             |                             |                                                   |                                |                          |
| Autres immobilisations incorporelles          |                             |                                                   |                                |                          |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>  |                             |                                                   |                                |                          |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                   |                             |                                                   |                                |                          |
| Terrains                                      |                             |                                                   |                                |                          |
| Constructions sur sol propre                  |                             |                                                   |                                |                          |
| Constructions sur sol d'autrui                |                             |                                                   |                                |                          |
| Constructions installations générales         |                             |                                                   |                                |                          |
| Install. techn., matériel et out. industriels |                             |                                                   | 157 552                        |                          |
| Inst. générales, agencements et divers        |                             |                                                   | 145 500                        |                          |
| Matériel de transport                         |                             |                                                   |                                |                          |
| Mat. de bureau, informatique et mobil.        |                             | 189 638                                           |                                |                          |
| Emballages récupérables et divers             |                             |                                                   |                                |                          |
| Immobilisations corporelles en cours          |                             |                                                   |                                |                          |
| Avances et acomptes                           |                             |                                                   |                                |                          |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>    |                             | <b>189 638</b>                                    | <b>303 052</b>                 |                          |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES                   |                             |                                                   |                                |                          |
| Participations mises en équivalence           |                             |                                                   |                                |                          |
| Autres participations                         |                             | 643 270                                           | 11 151 359                     |                          |
| Autres titres immobilisés                     |                             |                                                   | 18 978 377                     |                          |
| Prêts et autres immo. financières             |                             | 679 373                                           | 18 236 435                     |                          |
| <b>TOTAL immobilisations financières :</b>    |                             | <b>1 322 643</b>                                  | <b>48 366 171</b>              |                          |

|                      |  |                  |                   |  |
|----------------------|--|------------------|-------------------|--|
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b> |  | <b>1 512 281</b> | <b>48 669 223</b> |  |
|----------------------|--|------------------|-------------------|--|

# Amortissements

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 08/06/21  
Devise d'édition EURO

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                               |                                                                     |                                                     |                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Montant<br>début exercice                                     | Augmentations<br>dotations                                          | Diminutions<br>reprises                             | Montant<br>fin exercice                           |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES<br>Frais d'étab. et de développement.<br>Autres immobilisations incorporelles<br><b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>                                                                                                                                                                                                                                        |                                                               |                                                                     |                                                     |                                                   |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES<br>Terrains<br>Constructions sur sol propre<br>Constructions sur sol d'autrui<br>Constructions installations générales<br>Installations techn. et outillage industriel<br>Inst. générales, agencements et divers<br>Matériel de transport<br>Mat. de bureau, informatique et mobil.<br>Emballages récupérables et divers<br><b>TOTAL immobilisations corporelles :</b> | <br><br><br><br><br><br>21 105<br>26 746<br><br><b>47 851</b> | <br><br><br><br><br><br>15 755<br>15 116<br>16 321<br><b>47 192</b> | <br><br><br><br><br><br><br>43 067<br><b>43 067</b> | <br><br><br><br><br><br><br><br><br><b>51 976</b> |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>47 851</b>                                                 | <b>47 192</b>                                                       | <b>43 067</b>                                       | <b>51 976</b>                                     |

| VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                         |                              |                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Amortissements<br>linéaires                                             | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES<br>Frais d'établissement et de développement<br>Autres immobilisations incorporelles<br><b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                         |                              |                                 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES<br>Terrains<br>Constructions sur sol propre<br>Constructions sur sol d'autrui<br>Constructions installations générales<br>Installations techniques et outillage industriel<br>Installations générales, agencements et divers<br>Matériel de transport<br>Matériel de bureau, informatique et mobilier<br>Emballages récupérables et divers<br><b>TOTAL immobilisations corporelles :</b><br><br>Frais d'acquisition de titres de participations | <br><br><br><br><br><br><br>15 755<br>15 116<br>16 321<br><b>47 192</b> |                              |                                 |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>47 192</b>                                                           |                              |                                 |

# État des Échéances des Créances et Dettes

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 08/06/21  
Devise d'édition EURO

| ÉTAT DES CRÉANCES                                        | Montant brut      | A 1 an au plus | A plus d'1 an     |
|----------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| <b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>                             |                   |                |                   |
| Créances rattachées à des participations                 |                   |                |                   |
| Prêts                                                    | 15 600 000        |                | 15 600 000        |
| Autres immobilisations financières                       | 2 636 435         |                | 2 636 435         |
| <b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>                     | <b>18 236 435</b> |                | <b>18 236 435</b> |
| <b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>                              |                   |                |                   |
| Clients douteux ou litigieux                             |                   |                |                   |
| Autres créances clients                                  | 232 423           | 232 423        |                   |
| Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie |                   |                |                   |
| Personnel et comptes rattachés                           | 660               | 660            |                   |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            |                   |                |                   |
| État - Impôts sur les bénéfices                          |                   |                |                   |
| État - Taxe sur la valeur ajoutée                        | 119 952           | 119 952        |                   |
| État - Autres impôts, taxes et versements assimilés      |                   |                |                   |
| État - Divers                                            |                   |                |                   |
| Groupe et associés                                       | 1 999             | 1 999          |                   |
| Débiteurs divers                                         | 39 845            | 39 845         |                   |
| <b>TOTAL de l'actif circulant :</b>                      | <b>394 879</b>    | <b>394 879</b> |                   |
| <b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>                       | 83 192            | 83 192         |                   |

|                      |                   |                |                   |
|----------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b> | <b>18 714 506</b> | <b>478 071</b> | <b>18 236 435</b> |
|----------------------|-------------------|----------------|-------------------|

| ÉTAT DES DETTES                        | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an et 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------|--------------|----------------|--------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles     |              |                |                                |                 |
| Autres emprunts obligataires           |              |                |                                |                 |
| Auprès des établissements de crédit :  |              |                |                                |                 |
| - à 1 an maximum à l'origine           |              |                |                                |                 |
| - à plus d' 1 an à l'origine           | 80 382       | 50 548         | 29 834                         |                 |
| Emprunts et dettes financières divers  |              |                |                                |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés      | 174 947      | 174 947        |                                |                 |
| Personnel et comptes rattachés         | 12 893       | 12 893         |                                |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes  | 43 655       | 43 655         |                                |                 |
| Impôts sur les bénéfices               | 139 258      | 139 258        |                                |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée             | 38 737       | 38 737         |                                |                 |
| Obligations cautionnées                |              |                |                                |                 |
| Autres impôts, taxes et assimilés      | 13 539       | 13 539         |                                |                 |
| Dettes sur immo. et comptes rattachés  | 285          | 285            |                                |                 |
| Groupe et associés                     | 1 806 958    | 1 806 958      |                                |                 |
| Autres dettes                          | 5 929        | 5 929          |                                |                 |
| Dette représentat. de titres empruntés |              |                |                                |                 |
| Produits constatés d'avance            |              |                |                                |                 |

|                      |                  |                  |               |  |
|----------------------|------------------|------------------|---------------|--|
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b> | <b>2 316 583</b> | <b>2 286 750</b> | <b>29 834</b> |  |
|----------------------|------------------|------------------|---------------|--|

# Charges à Payer

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 08/06/21  
Devise d'édition EURO

| MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | Montant |
|----------------------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts obligataires convertibles                                   |         |
| Autres emprunts obligataires                                         |         |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit               | 68      |
| Emprunts et dettes financières divers                                | 13 873  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                             | 118 779 |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 22 937  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                      |         |
| Disponibilités, charges à payer                                      |         |
| Autres dettes                                                        |         |
| TOTAL                                                                | 155 657 |

# Produits à Recevoir

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 08/06/21  
Devise d'édition EURO

| MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR<br>INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN                                                                           | Montant          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Immobilisations financières</b><br>Créances rattachées à des participations<br>Autres immobilisations financières                                  | 2 601 062        |
| <b>Créances</b><br>Créances clients et comptes rattachés<br>Personnel<br>Organismes sociaux<br>État<br>Divers, produits à recevoir<br>Autres créances | 1 999            |
| <b>Valeurs Mobilières de Placement</b><br><b>Disponibilités</b>                                                                                       |                  |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                          | <b>2 603 061</b> |

# Charges et Produits Constatés d'Avance

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 08/06/21  
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES                          | Charges | Produits |
|------------------------------------|---------|----------|
| Charges ou produits d'exploitation | 83 192  |          |
| Charges ou produits financiers     |         |          |
| Charges ou produits exceptionnels  |         |          |
| TOTAL                              | 83 192  |          |

# Détail des Produits Financiers et Charges Financières

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 08/06/21  
Devise d'édition EURO

| PRODUITS FINANCIERS                          | Montant   | Imputé<br>au compte |
|----------------------------------------------|-----------|---------------------|
| Produits de participations                   | 9 428     | 7610000             |
| Intérêts des obligations convertibles        | 1 529 584 | 7617000             |
| Intérêts des prêts                           | 897 724   | 7626                |
| Intérêts comptes courants et autres créances | 41 794    | 763                 |
| Intérêts comptes de dépôts                   | 24 860    | 7680000             |

|       |           |  |
|-------|-----------|--|
| TOTAL | 2 503 390 |  |
|-------|-----------|--|

| CHARGES FINANCIERES           | Montant | Imputé<br>au compte |
|-------------------------------|---------|---------------------|
| Intérêts des emprunts         | 1 226   | 6611000             |
| Intérêts des comptes courants | 4 600   | 6615000             |

|       |       |  |
|-------|-------|--|
| TOTAL | 5 826 |  |
|-------|-------|--|

# Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 08/06/21  
Devise d'édition EURO

| PRODUITS EXCEPTIONNELS                               | Montant | Imputé<br>au compte |
|------------------------------------------------------|---------|---------------------|
| Produits de cessions des immobilisations corporelles | 146 571 | 7752000             |
| Produits de cessions des immobilisations financières | 643 270 | 7756000             |

|       |         |  |
|-------|---------|--|
| TOTAL | 789 841 |  |
|-------|---------|--|

| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                       | Montant | Imputé<br>au compte |
|---------------------------------------------------------------|---------|---------------------|
| Valeur nette comptable des immobilisations corporelles cédées | 146 571 | 6752000             |
| Valeur nette comptable des immobilisations financières cédées | 643 270 | 6756000             |

|       |         |  |
|-------|---------|--|
| TOTAL | 789 841 |  |
|-------|---------|--|

# Composition du Capital Social

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 08/06/21  
Devise d'édition EURO

| CATEGORIES DE TITRES                                                           | Nombre | Valeur nominale |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| 1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice | 10000  | 1               |
| 2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice                        |        |                 |
| 3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice                   |        |                 |
| 4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice    | 10000  | 1               |

# Tableau de variation des capitaux propres

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 08/06/21  
Devise d'édition EURO

|                                        | Solde Initial     | Augmentation      | Diminution        | Solde Final       |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Capital social                         | 10 000            |                   |                   | 10 000            |
| Primes liées au capital social         |                   |                   |                   |                   |
| Écart de réévaluation                  |                   |                   |                   |                   |
| Réserves                               |                   |                   |                   |                   |
| Réserve légale                         | 1 000             |                   |                   | 1 000             |
| Réserves indisponibles                 |                   |                   |                   |                   |
| Réserves statutaires ou contractuelles |                   |                   |                   |                   |
| Réserves réglementées                  |                   |                   |                   |                   |
| Autres réserves                        | 1 364 442         | 58 020 059        | 2 045 000         | 57 339 501        |
| Ecart d'équivalence                    |                   |                   |                   |                   |
| Report à nouveau                       | 167 122           |                   |                   | 167 122           |
| Résultat de l'exercice                 | 64 020 059        | 1 524 702         | 64 020 059        | 1 524 702         |
| Subventions d'investissement           |                   |                   |                   |                   |
| Provisions réglementées                |                   |                   |                   |                   |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>65 562 623</b> | <b>59 544 761</b> | <b>66 065 059</b> | <b>59 042 325</b> |

# Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 08/06/21  
Devise d'édition EURO

| POSTES DU BILAN                                        | Montant concernant les entreprises |                                                       | Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce |
|--------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
|                                                        | Liées                              | Avec lesquelles la société à un lien de participation |                                                                    |
| Capital souscrit non appelé                            |                                    |                                                       |                                                                    |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles  |                                    |                                                       |                                                                    |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles    |                                    |                                                       |                                                                    |
| Participations                                         |                                    | 11 151 359                                            |                                                                    |
| Créances rattachées à des participations               |                                    |                                                       |                                                                    |
| Prêts                                                  |                                    | 15 600 000                                            |                                                                    |
| Autres titres immobilisés                              |                                    | 18 978 377                                            |                                                                    |
| Autres immobilisations financières                     |                                    | 2 601 062                                             |                                                                    |
| Avances et acomptes versés sur commandes               |                                    |                                                       |                                                                    |
| Créances clients et comptes rattachés                  |                                    | 232 423                                               |                                                                    |
| Autres créances                                        |                                    | 41 698                                                |                                                                    |
| Capital souscrit appelé, non versé                     |                                    |                                                       |                                                                    |
| Valeurs mobilières de placement                        |                                    |                                                       |                                                                    |
| Disponibilités                                         |                                    |                                                       |                                                                    |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                                    |                                                       |                                                                    |
| Autres emprunts obligataires                           |                                    |                                                       |                                                                    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                                    |                                                       |                                                                    |
| Emprunts et dettes financières divers                  |                                    |                                                       |                                                                    |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |                                    |                                                       |                                                                    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               |                                    |                                                       |                                                                    |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                                    |                                                       |                                                                    |
| Autres dettes                                          |                                    | 1 289 780                                             |                                                                    |

# Engagements Financiers

FINANCIERE ROMANA

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 08/06/21  
Devise d'édition EURO

| ENGAGEMENTS DONNÉS                                          | Montant |
|-------------------------------------------------------------|---------|
| Effets escomptés non échus                                  |         |
| Avals et cautions                                           |         |
| Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités | 16 026  |
| Autres engagements donnés :                                 |         |

|       |        |
|-------|--------|
| TOTAL | 16 026 |
|-------|--------|

| ENGAGEMENTS RECUS              | Montant |
|--------------------------------|---------|
| Avals et cautions et garanties |         |
| Autres engagements reçus :     |         |

|       |  |
|-------|--|
| TOTAL |  |
|-------|--|

**FINANCIERE ROMANA**  
S.A.S. au capital de 10.000 €  
siège social : 94, quai Charles de Gaulle 69006 LYON  
753 075 217 R.C.S. LYON

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 JUIN 2021**

**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT  
DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2020**

**Troisième Résolution - Affectation du Résultat de l'Exercice**

L'Assemblée Générale, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1 524 702 € en totalité à la réserve ordinaire, poste « Autres réserves ».

L'Assemblée Générale prend acte des distributions suivantes au cours des trois derniers exercices :

| Exercice   | Revenus éligibles à l'abattement |                                      | Revenus non éligibles à l'abattement |
|------------|----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
|            | Dividendes                       | Autres revenus distribués (réserves) |                                      |
| 31/12/2019 | 6 000 000 €                      | -                                    | -                                    |
| 31/12/2018 | -                                | 500 000 €                            | -                                    |
| 31/12/2017 | -                                | -                                    | -                                    |

Etant en outre rappelé que précisé que l'Assemblée Générale Ordinaire du 15 décembre 2020 a décidé la distribution aux associés d'une somme de 2.045.000 € brute, à prélever sur la réserve ordinaire, poste « Autres réserves », soit 204,50 € par action.

*Cette résolution a été adoptée à l'unanimité par l'assemblée générale des associés en date du 30 juin 2021*

**Certifié conforme**  
**Le Président**  
**Mme Dora D'AMBROSIO**



# Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

## **FINANCIERE ROMANA**

Société par actions simplifiée  
au capital de 10 000 €  
94 quai Charles de Gaulle  
69006 Lyon

**Exercice clos le 31 décembre 2020**

## **Grant Thornton**

SAS d'Expertise Comptable et  
de Commissariat aux Comptes  
au capital de 2 297 184 €  
inscrite au tableau de l'Ordre de la région  
Paris - Ile de France et membre de la  
Compagnie régionale de Versailles et du  
Centre  
RCS Nanterre B 632 013 843  
44, quai Charles de Gaulle  
CS 60095  
69463 Lyon cedex 06

# Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

## FINANCIERE ROMANA Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux Associés,

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **FINANCIERE ROMANA** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### Fondement de l'opinion

#### *Référentiel d'audit*

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

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

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2020 s'établit à 11 151 359 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement » de l'annexe. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

### 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 les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

### 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 la Présidente.

### 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.

Lyon, le 15 juin 2021

Le Commissaire aux Comptes  
**Grant Thornton**  
**Membre français de Grant Thornton International**



Françoise Mechin  
Associée