

RCS : LAVAL Code greffe : 5301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00243 Numéro SIREN : 802 349 456 Nom ou dénomination : A. RIOUX
--

Ce dépôt a été enregistré le 28/05/2020 sous le numéro de dépôt 1537

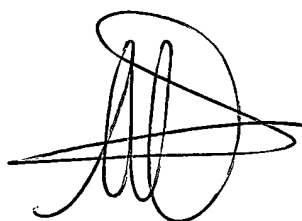
A. RIOUX
Société par Actions Simplifiée au capital de 923 746 euros
Siège social : 5, Rue de Normandie
53250 NEUILLY LE VENDIN

R.C.S. LAVAL 802 349 456

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

Exercice clos le 31 octobre 2019

COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 OCTOBRE 2019

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the left.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/10/2019	Net Au 31/10/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	34 993		34 993	
Constructions	357 930	11 388	346 542	
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	4 525 229		4 525 229	4 525 229
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	8 988		8 988	8 988
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	4 927 140	11 388	4 915 752	4 534 217
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Autres	1 290		1 290	714
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	41 356		41 356	39 110
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	42 645		42 645	39 824
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	4 969 785	11 388	4 958 397	4 574 041

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 5 -

Le Commissaire aux Comptes
pour Fitéco
le chargé du mandat

Bilan Passif

		Net Au 31/10/2019	Net Au 31/10/2018
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel	dont versé :	923 746	923 746
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		43 578	33 799
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		827 976	642 175
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		268 162	195 579
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		27 063	22 252
	TOTAL (I)	2 090 524	1 817 551
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		661 821	480 217
Emprunts et dettes financières diverses		2 198 683	2 271 282
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 482	4 991
Dettes fiscales et sociales		1 887	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	2 867 873	2 756 490
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	4 958 397	4 574 041
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/11/2018 au 31/10/2019			Du 01/11/2017 Au 31/10/2018
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	40 255		40 255	
Chiffre d'affaires Net	40 255		40 255	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges				
Autres produits				
TOTAL (I)			40 255	
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			8 372	8 712
Impôts, taxes et versements assimilés			8 274	
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			11 388	
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges				1
TOTAL (II)			28 035	8 713
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			12 220	-8 713
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			299 009	250 156
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé			135	135
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			299 144	250 291
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			38 391	40 586
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			38 391	40 586
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			260 753	209 706
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			272 973	200 992

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 7 -

Le Commissaire aux Comptes
pour Fitéco
le chargé du mandat

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/11/2018 Au 31/10/2019	Du 01/11/2017 Au 31/10/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	4 812	5 413
TOTAL (VIII)	4 812	5 413
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-4 812	-5 413
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	339 399	250 291
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	71 237	54 712
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	268 162	195 579
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>	299 009	250 156
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>		

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/10/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 4 958 397 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 268 162 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2018 au 31/10/2019.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Détention et gestion de titres par catégories et de biens immobiliers.

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

5 rue de Normandie 53250 NEUILLY LE VENDIN

Appartenance à un groupe financier :

Néant

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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.

Faits caractéristiques

La société a acquis un ensemble immobilier inscrit à l'actif pour une valeur de 392 922 €.

Ce bien a fait l'objet d'un bail avec la SAS MOULINS RIOUX.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Aucun événement significatif est intervenu postérieurement à la clôture.

Changements comptables

Aucun Changement de méthodes comptables sur l'exercice.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

La construction a fait l'objet d'une décomposition selon les modalités suivantes :

Toiture durée : 20 à 25 ans

Gros oeuvre : 30 à 40 ans

Installations techniques : 10 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 10 -

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		

TOTAL

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	923 746	1.00000	923 746
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 à la fin de l'exercice (1+2-3)	923 746	1.00000	923 746

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	
Nantissement de 70 000 actions au nominal de 15€	1 050 000
TOTAL	1 050 000

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	320 610	1 050 000	2 380 000
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	320 610	1 050 000	2 380 000

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	

Commentaire

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 13 -

Le Comptable aux Comptes
pour Filéco
le chargé du mandat

Liste des filiales et participations

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SAS MOULINS RIOUX	1 984 500	99.99	4 525 229		13 230 843
53250 NEUILLY LE VENDIN	7 071 146	298 996	4 525 229		441 810
PARTICIPATION (10 à 50%)					
AUTRES TITRES					

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations
			Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			34 993
Constructions sur sol propre			357 930
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencets. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencets. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			392 923
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	4 525 229		
Autres titres immobilisés	8 988		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	4 534 217		
TOTAL GENERAL	4 534 217		392 923
Cadre B			
	Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains		34 993	
Constructions sur sol propre		357 930	
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencets. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencets. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL		392 922	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations		4 525 229	
Autres titres immobilisés		8 988	
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL		4 534 217	
TOTAL GENERAL		4 927 140	

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 15 -

Le Commissaire aux Comptes
du 1^{er} Février
de l'exercice 2017

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'étab. et développement					
Autres postes d'immo. incorp.					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre		11 388		11 388	
Constructions sur sol d'autrui					
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.					
Inst. techniques, mat. et outillage indust.					
Inst. gales., agenc. et aménagements divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau et informatique, mobilier					
Emballages récup. et divers					
		11 388		11 388	
TOTAL GENERAL		11 388		11 388	
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires					
Immobiliations amortissables	DOTATIONS			REPRISES	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'étab. et développement (I)					
Autres postes d'immo. incorp. (II)					
TOTAL					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.					
Inst. techniques, mat. et outillage indust.					
Inst. gales., agenc. et aménagements divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récup. et divers.					
TOTAL					
Frais d'acquisition de titres de participations					
TOTAL GENERAL					
TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE		
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	22 252	4 812			27 063
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I	22 252	4 812			27 063
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)	22 252	4 812			27 063
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>		4 812			
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 17 -

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	1 191	1 191	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	13	13	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	86	86	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	1 290	1 290	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	661 821	189 600	277 856	194 365
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	2 176 062	70 000	839 460	1 266 602
Fournisseurs et comptes rattachés	5 482	5 482		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 887	1 887		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	22 621	22 621		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 867 873	289 590	1 117 316	1 460 967
<i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	<i>360 000</i>			
<i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	<i>176 546</i>			
<i>(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>	<i>22 621</i>			

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Avant impôt	Impôt correspondant	Après impôt
+ Résultat courant	272 973		272 973
+ Résultat exceptionnel	-4 812		-4 812
- Participation des salariés			
Résultat comptable	268 162		268 162

Commentaire

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

Accroissements et allègements	Montant	Impôt
Accroissements		
Provisions réglementées	27 063	7 577
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Prov. non déductible année de dotation		
Total des déficits d'exploitation reportables	220 190	61 653
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		
TOTAL	-193 127	-54 076

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	1 817 551
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	1 817 551
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	1 817 551
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	195 579
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	4 812
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-195 579
Variations en cours d'exercice	4 812
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	1 822 363
Résultat de l'exercice	268 162
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	2 090 524

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/10/2019	31/10/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	13.00	111.34
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	13.00	111.34

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/10/2019	31/10/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	13.00	111.34
455820 Assoc.cpts cour.int.cour. Moulins rioux	13.00	111.34
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	13.00	111.34

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 23 -

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/10/2019	31/10/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 857.33	5 708.93
Emprunts et dettes financières diverses	22 121.00	25 220.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 481.55	4 991.00
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	31 459.88	35 919.93

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/10/2019	31/10/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 857.33	5 708.93
168840 Intérêts courus sur emprunts	3 857.33	5 708.93
Emprunts et dettes financières diverses	22 121.00	25 220.00
458811 Interets compte courant aude	3 358.00	3 441.00
458812 Interets compte courant severine	2 739.00	3 213.00
458813 Interets compte courant antoine	3 358.00	3 441.00
458814 Intérêts compte courant Mr Rioux	12 666.00	15 125.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 481.55	4 991.00
408100 Fournisseurs factures non parvenues	5 481.55	4 991.00
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	31 459.88	35 919.93

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 24 -

Le Commissaire aux Comptes
pour Filéco
le chargé du mandat

A. RIOUX
Société par Actions Simplifiée au capital de 923 746 euros
Siège social : 5, Rue de Normandie
53250 NEUILLY LE VENDIN

R.C.S. LAVAL 802 349 456

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 octobre 2019

27 Rue des Peupliers
61600 LA FERTE MACE

Tél : 02.33.30.78.78
Fax : 02.33.30.89.91

E-mail : lafertemace@fiteco.com

A. RIOUX
Société par Actions Simplifiée au capital de 923 746 euros
Siège social : 5, Rue de Normandie
53250 NEUILLY LE VENDIN

R.C.S. LAVAL 802 349 456

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 octobre 2019

A l'Assemblée Générale de la société A. RIOUX,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A. RIOUX relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 2019, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} novembre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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 sont évalués à leur coût de revient et dépréciés lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, selon les modalités décrites en note « Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont notamment consisté à vérifier que la quote-part des capitaux propres détenue était au moins égale à la valeur nette comptable des titres de participation correspondant et figurant à l'actif de votre société.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

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

Fait à LA FERTE MACE, le 10 avril 2020

FITECO,
Commissaire aux Comptes



Damien DUHERON
Associé

Reçu
au Greffe du Tribunal de Commerce
de LAVAL

Le : 28 MAI 2020

A. RIOUX
Société par actions simplifiée
au capital de 923 746 euros
Siège social : 5 Rue de Normandie
53250 NEUILLY LE VENDIN
802 349 456 RCS LAVAL

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 24 AVRIL 2020

1 - PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2019

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 268.161,70 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice	268.161,70 euros
------------------------	------------------

AFFECTATION

Dotation aux réserves :

A la réserve légale, soit	13.408,09 euros
Aux autres réserves, soit	254.753,61 euros

<u>Total</u>	<u>268.161,70 euros</u>	<u>268.161,70 euros</u>
---------------------	--------------------------------	--------------------------------

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été mis en distribution depuis la constitution de la société, ni aucun revenu au sens du 1^{er} alinéa du même article.

2 – VOTE DE LA RESOLUTION PAR ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 24 AVRIL 2020

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

La Présidente

Madame Anne-Claire RIOUX

