

RCS : VIENNE Code greffe : 3802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 00936 Numéro SIREN : 852 145 861 Nom ou dénomination : HOLDING CHANLIAUD JV
--

Ce dépôt a été enregistré le 16/10/2020 sous le numéro de dépôt B2020/007785

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
..... **DE VIENNE**

Date : 16/10/2020

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/007785**
n° de gestion : **2019B00936**
n° SIREN : **852 145 861 RCS Vienne**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Vienne certifie avoir procédé le 16/10/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

HOLDING CHANLIAUD JV
Lieu-dit Les Grandes Balmes Zone Portuaire 38150 SALAISE-SUR-SANNE

date de clôture : 31/12/2019

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les évènements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



HOLDING CHANLIAUD JV

Société par actions simplifiée au capital de 80.000 euros
Siège social : Lieu dit Les Grandes Balmes Zone Portuaire – 38150 SALAISE SUR SANNE

852 145 861 RCS VIENNE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

Certifiés conformes
Le Président

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'C' followed by a horizontal stroke and a vertical stroke.

1 - BILAN SIMPLIFIE

N° 2033-A 2020

Désignation de l'entreprise : SAS HOLDING CHANLIAUD JV				Néant	
Adresse de l'entreprise : LIEU DIT LES GRANDES BALMES ZONE PORTUAIRE 38150 SALAISE SUR SANNE					
Numéro SIRET* : 85214586100013					
Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 7				Ex. N-1 clos le :	
				Exercice N, clos le : 31/12/2019	
ACTIF		Brut 1	Amortis.-Provisions 2	Net 3	Net 4
I Immobilisations - Fonds commercial*	010		012		
M Incorporelles - Autres*	014		016		
M Immobilisations corporelles*	028		030		
Immobilisations financières* (1)	040	247 500	042	247 500	
Total I (5)	044	247 500	048	247 500	
C Stocks - Mat. 1ères, appros en cours de prod.*	050		052		
I - Marchandises*	060		062		
R Avances et acomptes versés sur cdes	064		066		
C Créances - Clients et comptes rattachés*	068		070		
U (2) - Autres* (3)	072	226	074	226	
L Valeurs mobilières de placement	080		082		
A Disponibilités	084	52 701	086	52 701	
N Charges constatées d'avance*	092		094		
Total II	096	52 927	098	52 927	
Total général (I + II)	110	300 427	112	300 427	

PASSIF					Ex. N Net 1		Ex. N-1 Net 2	
K	Capital social ou individuel*				120	80 000		
	Ecart de réévaluation				124			
P	Réserve légale				126			
R	Réserves réglementées*				130			
	Autres réserves (dont rés. relative à l'achat d'oeuvres d'art* 131)				132			
P	Report à nouveau				134			
R	Résultat de l'exercice				136	25 376		
E	Provisions réglementées				140			
S	Total I				142	105 376		
Provisions pour risques et charges Total II					154			
D	Emprunts et dettes assimilées (4)				156	169 769		
E	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (4)				164			
T	Fournisseurs et comptes rattachés* (4)				166	1 200		
T	Autres dettes (4) (dont comptes courants d'associés Ex. N : 169 452)				172	24 082		
E	Produits constatés d'avance				174			
S	Total III				176	195 051		
Total général (I + II + III)					180	300 427		
R	(1)	Dont immobilisations financières	193	(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	144 970	
E		à moins d'un an						
N	(2)	Dont créances à plus d'un an	197	(5)	Coût revient des immos acquises	182	247 500	
V					ou créées au cours de l'exercice*			
I	(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors TVA des immob cédées au cours de l'ex.*	184		

* des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2033-NOT.

Désignation de l'entreprise :		SAS HOLDING CHANLIAUD JV		Exercice N, clos le (1)		Ex. N-1, clos le (2)	
A - RESULTAT COMPTABLE				31/12/2019			
1	Ventes de marchandises*	dont export	209	210			
2	Production vendue biens	et livraisons	215	214			
3	Production vendue services*	Intracommunau.	217	218	75 000		
4	Production stockée* (variat* stock produits intermédiaires, finis et en cours prod.)			222			
5	Production immobilisée*			224			
6	Subventions d'exploitation reçues			226			
7	Autres produits			230	1		
8	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)			232	75 001		
9	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)			234			
10	Variation de stock (marchandises)*			236			
11	Achats de matières 1° et autres approvisionnements* (y compris droits douane)			238			
12	Variation de stock (matières 1ères et approvisionnements)*			240			
13	Autres charges externes* (dont crédit bail :			242	7 378		
14	- mobilier						
15	- immobilier						
16	Impôts, taxes et versements assimilés (dt CET* :	243		244			
17	Rémunérations du personnel*			250	25 773		
18	Charges sociales (cf. renvoi 380)			252	9 601		
19	Dotations aux amortissements*			254			
20	Dotations aux provisions			256			
21	Autres charges (dt prov. fisc. implant. ciales étranger)	259		262	1		
22	(dt cotisations versées aux org. syndicales et professionn	260					
23	Total des charges d'exploitation (II)			264	42 753		
24	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			270	32 248		
25	Produits financiers	(III)		280			
26	Produits exceptionnels	(IV)		290			
27	Charges financières	(V)		294	1 019		
28	Charges exceptionnelles	(VI)		300			
29	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes art. 217 octies	347					
30	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles art 39 q D	348					
31	Impôts sur les bénéfices*	(VII)		306	5 853		
32	2 - BENEFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)			310	25 376		
33	B - RESULTAT FISCAL			312	25 376	314	
34	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*			316			
35	Amortissements excédentaires (art. 39-4 CGI) et autres am. non déductibles			318			
36	Provisions non déductibles*			322			
37	Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice 2033.not)			324	5 853		
38	Divers*, dont intérêts	247					
39	excédentaires des optes-cis						
40	d'associés						
41	écarts de valeurs						
42	liquidatives sur						
43	OPCVM*	248					
44	Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option			251			
45	Part de loyers dispensé de réintégration	249					
46	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			998			
47	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			999			
48	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					997	
49	Entreprises nouvelle (44 sexies)	985				342	
50	Zone revitalisation : rurales (44 quinquies)	138					
51	Bassins d'emploi à redynamiser	981					
52	Pôle de compétitivité hors CICE	990					
53	Reprise d'entre. en difficulté (44 septies)	981					
54	Jeune entreprise innovante (44 sexies A)	989					
55	Bassins Urbains à dynamiser - BUD	992					
56	ZFANG (44 quaterdecies)	345					
57	Investissements outre-mer	344					
58	Zone de développement prioritaire (44 septies)	993					
59	Dont créances dues au report en arrière du déficit*	246					
60	Dont déduct. exception. (art 39 decies A)	643					
61	Dont déduct. exception. (art 39 decies B)	645					
62	Dont déduct. exception. (art 39 decies C)	647					
63	Dont déduct. exception. (art 39 decies D)	648					
64	Dont déduct. exception. (art 39 decies E)	641					
65	RESULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DEFICITS			352	31 229	354	
66	Déficit de l'exercice reporté en arrière (Entreprises I.S. seulement)			356			
67	Déficits antérieurs reportables * :					360	
68	RESULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DEFICITS			370	31 229	372	

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée : 7 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions 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.

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles				☒
des titres de participation				☒
des autres titres immobilisés et des titres de placement				☒
Coûts d'emprunts activables				☒
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation				☒
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes				
Immobilisations financières.....		247 500		247 500
Total.....		247 500		247 500

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles..				
Total.....				

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et provisions	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production sans prise en compte du coût de la sous-activité.

Valeurs brutes

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises

Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
---------------	--------------	------------	--------------

Dépréciation des stocks

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises

Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
---------------	--------------	------------	--------------

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Clients.....
Autres créances.....

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.	226	226	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....
Clients et comptes rattachés.....
Autres créances.....
Disponibilités.....

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances				
Autres postes d'actif.....				
Total.....				

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....		
Titres émis.....	80 000	1,00
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	80 000	1,00

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées.....				
Provisions pour risques & charg				
Total.....				

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	169 769	24 798	102 711	42 260
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	1 200	1 200		
Dettes fiscales et sociales.....	23 630	23 630		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	452	452		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	195 051	50 080	102 711	42 260

Dettes représentées par des effets de commerce :

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit....	
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	1 200
Dettes fiscales et sociales.....	
Autres dettes.....	

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

--

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie
EMPRUNT BANCAIRE	169 768,63	NANTISSEMENT TITRES OGS	247 500,00

Engagement donnés

Intérêts sur emprunts.....

Avals et cautions.....

Autres engagements donnés.....

Engagements réciproques

Effets escomptés non échus.....

Crédit-bail mobilier.....

Crédit-bail immobilier.....

Locations longue durée.....

Autres engagements réciproques.....

Engagements reçus

Avals et cautions.....

Autres engagements reçus.....

Effectifs

Autres informations significatives

La SAS HOLDING CHANLIAUD a souscrit au capital de la SAS 3OGS à hauteur de 55% en juillet 2019.

La SAS 3OGS a acquis à la même date 100% des titres de la SAS RIBIERE.

HOLDING CHANLIAUD JV

Société par actions simplifiée au capital de 80.000 euros
Siège social : Lieu dit Les Grandes Balmes Zone Portuaire – 38150 SALAISE SUR SANNE

852 145 861 RCS VIENNE

(la « Société »)

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 4 JUILLET 2020**

**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019**

DEUXIEME RESOLUTION

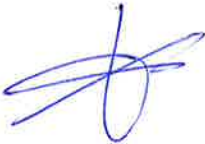
L'assemblée générale approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 25 376 euros, de la manière suivante :

- Dotation de la « Réserve Légale »	1 269 €
- le solde au compte « Autres réserves » pour	24 107 €
	25 376 €

Conformément à la loi, l'assemblée générale prend acte qu'aucune distribution de dividendes n'a été effectuée depuis la constitution de la société, s'agissant du premier exercice social.

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

**Pour extrait certifié conforme,
Le Président,**



HOLDING CHANLIAUD JV - SAS

Lieu dit Les Grandes Balmes Zone Portuaire
38150 SALAISE SUR SANNE

Assemblée générale d'approbation des comptes de
l'exercice de 6 mois clos le 31/12/2019

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

—
LYON DARDILLY
2 place du Paisy
BP 97
69573 Dardilly Cedex

Tél. 04 37 49 99 99
E-mail. firex@firex.fr

www.firex.fr



HOLDING CHANLIAUD JV - SAS

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice de 6 mois clos le 31/12/2019

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée générale de la société HOLDING CHANLIAUD JV,

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 HOLDING CHANLIAUD JV relatifs au 1er exercice de 6 mois clos le 31/12/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 01/07/2019 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 vous informons que les appréciations les plus importantes



auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment en ce qui concerne les titres de participation.

Nous nous sommes assurés de la correcte évaluation de ces actifs et avons vérifié la réalité et la pertinence des informations données sur ce point dans l'annexe des comptes annuels.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-4 du code de commerce, compte tenu notamment de l'absence de créance client et de dette fournisseur au 31/12/2019.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.



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

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

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

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

En outre :

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



- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Dardilly, le 26/06/2020

Le commissaire aux comptes
FIREX AUDIT

Frédéric LAMBERT

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2019	Net au
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	247 500		247 500	
Autres immobilisations financières				
Total	247 500		247 500	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	226		226	
Autres créances				
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	52 701		52 701	
Total	52 927		52 927	
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Act				
Total				
TOTAL ACTIF	300 427		300 427	

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/12/2019	Net au
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	80 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	25 376	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	105 376	
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts	169 769	
Découverts, concours bancaires		
Associés et dettes financières diverses	452	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 200	
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel		
. Organismes sociaux	7 273	
. Etat, impôts sur les bénéfices	5 853	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 890	
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	1 614	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total	195 051	
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	300 427	

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 25/06/2019	%	du	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2019	CA	au	CA	en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	75 000	100,00				
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	1	0,00				
Total	75 001	100,00				
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)						
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements						
Variation de stock (mat. premières)						
Autres achats & charges externes	7 378	9,84				
Total	7 378	9,84				
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.						
Salaires et traitements	25 773	34,36				
Charges sociales	9 601	12,80				
Dotations amortissements, dep. et prov.						
Autres charges	1	0,00				
Total	35 375	47,17				
Résultat d'exploitation	32 248	43,00				
Produits financiers						
Charges financières	1 019	1,36				
Résultat financier	-1 019	-1,36				
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	31 229	41,64				
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	5 853	7,80				
Résultat de l'exercice	25 376	33,83				

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée : 7 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions 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.

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles				☒
des titres de participation				☒
des autres titres immobilisés et des titres de placement				☒
Coûts d'emprunts activables				☒
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation				☒
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes				
Immobilisations financières.....		247 500		247 500
Total.....		247 500		247 500

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles..				
Total.....				

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et provisions	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production sans prise en compte du coût de la sous-activité.

Valeurs brutes

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises

Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
---------------	--------------	------------	--------------

Dépréciation des stocks

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises

Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
---------------	--------------	------------	--------------

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Clients.....

Autres créances.....

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.	226	226	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....

Clients et comptes rattachés.....

Autres créances.....

Disponibilités.....

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances				
Autres postes d'actif.....				
Total				

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....		
Titres émis.....	80 000	1,00
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	80 000	1,00

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées.....				
Provisions pour risques & charg				
Total.....				

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	169 769	24 798	102 711	42 260
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	1 200	1 200		
Dettes fiscales et sociales.....	23 630	23 630		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	452	452		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	195 051	50 080	102 711	42 260

Dettes représentées par des effets de commerce :

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	1 200
Dettes fiscales et sociales.....	
Autres dettes.....	

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

--

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie
EMPRUNT BANCAIRE	169 768,63	NANTISSEMENT TITRES OGS	247 500,00

Engagement donnés

Intérêts sur emprunts.....

Avals et cautions.....

Autres engagements donnés.....

Engagements réciproques

Effets escomptés non échus.....

Crédit-bail mobilier.....

Crédit-bail immobilier.....

Locations longue durée.....

Autres engagements réciproques.....

Engagements reçus

Avals et cautions.....

Autres engagements reçus.....

Effectifs

Autres informations significatives

La SAS HOLDING CHANLIAUD a souscrit au capital de la SAS 3OGS à hauteur de 55% en juillet 2019.

La SAS 3OGS a acquis à la même date 100% des titres de la SAS RIBIERE.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50% - SAS 3OGS - Participations détenues entre 10 et 50 % - Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A	450 000	963 498	55%	247 500	247 500			82 500	963 498		