

|                                     |
|-------------------------------------|
| RCS : ST MALO<br>Code greffe : 3502 |
|-------------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 2001 B 00096<br>Numéro SIREN : 435 376 470<br>Nom ou dénomination : A L'ABRI DES FLOTS |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 13/04/2021 sous le numéro de dépôt 1853

|                                                                                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| TRIBUNAL DE COMMERCE DE ST-MALO<br>DÉPÔT DU :<br><b>13 AVR. 2021</b><br>LE GREFFIER<br>N° 1853 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|

**A L'ABRI DES FLOTS**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 7 624 euros**

**Siège social : 6, place de la république,**  
**35800 DINARD**  
**435 376 470 RCS SAINT MALO**

**PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE**  
**DU 28 FEVRIER 2021**

L'an 2021,  
Le 28 Février,  
A 11 heures,

La société ALBERT FINANCE, Société à responsabilité limitée au capital de 341 000 euros, ayant son siège social, 1 Quai Lamennais 35000 RENNES, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés sous le numéro 507 564 912 RCS RENNES, Représentée par son, Monsieur Stéphane LORAINE,

Associée unique de la société A L'ABRI DES FLOTS,

**I - A préalablement exposé ce qui suit :**

En sa qualité de Présidente de la Société, ALBERT FINANCE, associée unique, a établi et arrêté les comptes annuels de l'exercice clos le 31 août 2020 et a également établi le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

Ces documents ont été tenus, au siège social, à la disposition du Commissaire aux Comptes, à compter du 10 février 2021.

La société ALBERT FINANCE, associée unique, a pris connaissance du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels.

**II - A pris les décisions suivantes :**

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 août 2020,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Délégation de pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

**PREMIERE DÉCISION**

L'associée unique, sur la base de son rapport de gestion et après avoir pris connaissance du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 août 2020, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Elle prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne comportent pas de dépenses non admises dans les charges déductibles au regard de l'article 39-4 du Code général des impôts.

## DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2020 s'élevant à 216 947,54 euros de la manière suivante :

|                             |                  |
|-----------------------------|------------------|
| Bénéfice de l'exercice      | 216 947,54 euros |
| A titre de dividendes       | 200 000,00 euros |
| Soit 26,23 euros par action |                  |
| Le solde                    | 16 947,54 euros  |

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 125 060.26 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 28 février 2020.

L'associée unique déclare être informée que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2020 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 200 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 août 2017 :

300 000,00 euros, soit 39,35 euros par titre.

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros

Exercice clos le 31 août 2018 :

300 000,00 euros, soit 39,35 euros par titre

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros

Exercice clos le 31 août 2019 :

300 000,00 euros, soit 39,35 euros par titre

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros

### **TROISIEME DÉCISION**

Conformément aux dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce, la présente décision fait mention des conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé entre la Société et l'associée unique Président, à savoir :

Concernant sa Présidente associée unique :

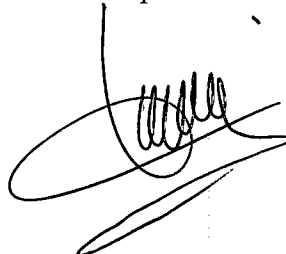
- Existence d'un compte courant d'associée d'un montant de 100 486,16 euros au 31 août 2020.
- Des intérêts de comptes courant d'un montant de 3 001,15 euros.

### **QUATRIEME DÉCISION**

L'associée unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

De tout ce que dessus, l'associée unique a dressé et signé le présent procès-verbal.

La société ALBERT FINANCE  
Représentée par  
Monsieur Stéphane LORAINE



**A L'ABRI DES FLOTS**  
**au capital de 7 624 euros**  
**Siège social : 6, place de la république, 35800 DINARD**  
**435376470 RCS SAINT MALO**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE**  
**DU 28 FEVRIER 2021**

**DÉCISION D'AFFECTION DU RÉSULTAT**  
**de l'exercice clos le 31 août 2020**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2020 s'élevant à 216 947,14 euros de la manière suivante :

|                             |                  |
|-----------------------------|------------------|
| Bénéfice de l'exercice      | 216 947,14 euros |
| A titre de dividendes       | 200 000,00 euros |
| Soit 26,23 euros par action |                  |
|                             | -----            |
| Le solde                    | 16 947,14 euros  |

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 125 060.26 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 28 février 2021.

L'associée unique déclare être informée que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2020 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 200 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

De plus, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 août 2017 :

300 000,00 euros, soit 39,95 euros par titre.

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros

Exercice clos le 31 août 2018 :

300 000,00 euros, soit 39,35 euros par titre

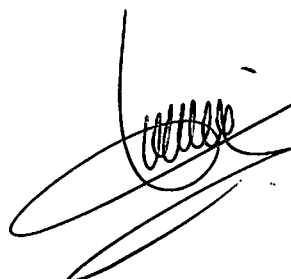
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros

Exercice clos le 31 août 2019 :

300 000,00 euros, soit 39,35 euros par titre

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros

Certifié conforme  
La Présidente  
La société ALBERT FINANCE  
Représentée par M. Stéphane LORAINE

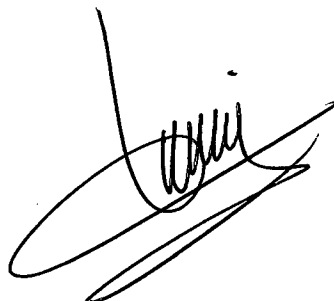


# ***SAS A L'ABRI DES FLOTS***

*6 Place De la République*

*35800 DINARD*

*Rapport sur les comptes  
Période du 01/09/2019 au 31/08/2020*

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'L' followed by several vertical strokes and a long horizontal flourish at the bottom.

SAS A L'ABRI DES FLOTS

6 Place De la République

35800 DINARD

## **COMPTES ANNUELS AU 31 AOUT 2020**

|                                    | Pages    |
|------------------------------------|----------|
| - Rapport de présentation          | 1        |
| - Bilan actif-passif               | 2 et 3   |
| - Compte de résultat               | 4 et 5   |
| - Annexe                           | 6 à 10   |
| - Soldes intermédiaires de gestion | 11       |
| - Equilibre financier              | 12       |
| - Tableau de financement           | 13 et 14 |
| - Du résultat à la trésorerie      | 15       |

## RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

SAS A L'ABRI DES FLOTS  
6 Place De la République  
35800 DINARD

pour l'exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020,

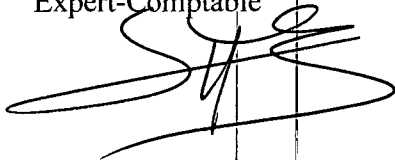
et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

|                           |                 |
|---------------------------|-----------------|
| - Total du bilan,         | 1 341 471 Euros |
| - Chiffre d'affaires HT,  | 2 120 803 Euros |
| - Résultat net comptable, | 216 948 Euros   |

Fait à LA RICHARDAIS  
Le 17/12/2020

DIDIER SAUVAGET  
Expert-Comptable



YANN AUBIN  
Expert-Comptable

Inscrit au tableau de l'ordre  
des Experts-Comptables de  
la région Bretagne

## BILAN ACTIF

| ACTIF                                   |                                                 | Exercice N<br>31/08/2020 12 |                                                   |           | Exercice N-1<br>31/08/2019 12 | Ecart N / N-1 |        |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|-----------|-------------------------------|---------------|--------|
|                                         |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net       | Net                           | Euros         | %      |
|                                         | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
| ACTIF IMMOBILISÉ                        | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Frais de développement                          |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Concessions, brevets et droits similaires       | 15 245                      |                                                   | 15 245    | 15 245                        |               |        |
|                                         | Fonds commercial (1)                            | 76 225                      |                                                   | 76 225    | 76 225                        |               |        |
|                                         | Autres immobilisations incorporelles            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Terrains                                        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Constructions                                   |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Installations techniques, matériel et outillage | 265 858                     | 225 681                                           | 40 177    | 60 050                        | 19 873        | 33.09  |
|                                         | Autres immobilisations corporelles              | 1 058 152                   | 842 744                                           | 215 408   | 231 167                       | 15 759        | 6.82   |
|                                         | Immobilisations en cours                        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Autres participations                           |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Créances rattachées à des participations        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Autres titres immobilisés                       | 471                         |                                                   | 471       | 466                           | 5             | 0.99   |
|                                         | Prêts                                           |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Autres immobilisations financières              | 100                         |                                                   | 100       | 50                            | 50            | 100.00 |
| <b>Total II</b>                         |                                                 | 1 416 051                   | 1 068 426                                         | 347 625   | 383 202                       | 35 577        | 9.28   |
| ACTIF CIRCULANT                         | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Matières premières, approvisionnements          |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | En-cours de production de biens                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | En-cours de production de services              |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Produits intermédiaires et finis                |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Marchandises                                    | 29 558                      |                                                   | 29 558    | 37 250                        | 7 692         | 20.65  |
|                                         | Avances et acomptes versés sur commandes        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Clients et comptes rattachés                    | 4 065                       |                                                   | 4 065     | 13 405                        | 9 340         | 69.68  |
|                                         | Autres créances                                 | 116 547                     |                                                   | 116 547   | 158 097                       | 41 549        | 26.28  |
|                                         | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
| Comptes de Régularisation               | Valeurs mobilières de placement                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Disponibilités                                  | 837 994                     |                                                   | 837 994   | 501 331                       | 336 663       | 67.15  |
|                                         | Charges constatées d'avance (3)                 | 5 682                       |                                                   | 5 682     | 6 647                         | 965           | 14.52  |
|                                         | <b>Total III</b>                                | 993 846                     |                                                   | 993 846   | 716 729                       | 277 117       | 38.66  |
|                                         | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                         | Ecarts de conversion actif (VI)                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b> |                                                 | 2 409 897                   | 1 068 426                                         | 1 341 471 | 1 099 931                     | 241 540       | 21.96  |

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

100

## BILAN PASSIF

| PASSIF                       |                                                   |  | Exercice N<br>31/08/2020 12 | Exercice N-1<br>31/08/2019 12 | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------|---------------------------------------------------|--|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
|                              |                                                   |  |                             |                               | Euros         | %      |
| CAPITAUX<br>PROPRES          | Capital (Dont versé : 7 624)                      |  | 7 624                       | 7 624                         |               |        |
|                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport            |  |                             |                               |               |        |
|                              | Ecarts de réévaluation                            |  |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Réserves</b>                                   |  |                             |                               |               |        |
|                              | Réserve légale                                    |  | 762                         | 762                           |               |        |
|                              | Réserves statutaires ou contractuelles            |  |                             |                               |               |        |
|                              | Réserves réglementées                             |  |                             |                               |               |        |
|                              | Autres réserves                                   |  | 108 113                     | 53 689                        | 54 424        | 101.37 |
|                              | Report à nouveau                                  |  |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b> |  | 216 948                     | 354 424                       | 137 476       | 38.79  |
|                              | Subventions d'investissement                      |  |                             |                               |               |        |
|                              | Provisions réglementées                           |  |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Total I</b>                                    |  | 333 447                     | 416 499                       | 83 052        | 19.94  |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES   | Produit des émissions de titres participatifs     |  |                             |                               |               |        |
|                              | Avances conditionnées                             |  |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Total II</b>                                   |  |                             |                               |               |        |
| PROVISIONS                   | Provisions pour risques                           |  |                             |                               |               |        |
|                              | Provisions pour charges                           |  |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Total III</b>                                  |  |                             |                               |               |        |
| DETTES (I)                   | <b>Dettes financières</b>                         |  |                             |                               |               |        |
|                              | Emprunts obligataires convertibles                |  |                             |                               |               |        |
|                              | Autres emprunts obligataires                      |  |                             |                               |               |        |
|                              | Emprunts auprès d'établissements de crédit        |  | 547 077                     | 210 426                       | 336 651       | 159.99 |
|                              | Concours bancaires courants                       |  | 322                         | 187                           | 136           | 72.65  |
|                              | Emprunts et dettes financières diverses           |  |                             |                               |               |        |
|                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  |  |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Dettes d'exploitation</b>                      |  |                             |                               |               |        |
|                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés          |  | 276 547                     | 328 370                       | 51 823        | 15.78  |
|                              | Dettes fiscales et sociales                       |  | 184 079                     | 144 449                       | 39 629        | 27.43  |
|                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |  |                             |                               |               |        |
|                              | Autres dettes                                     |  |                             |                               |               |        |
| Comptes de<br>Régularisation | Produits constatés d'avance (I)                   |  |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Total IV</b>                                   |  | 1 008 024                   | 683 432                       | 324 593       | 47.49  |
|                              | Ecarts de conversion passif (V)                   |  |                             |                               |               |        |
|                              | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>              |  | 1 341 471                   | 1 099 931                     | 241 540       | 21.96  |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

501 624 489 338

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N 31/08/2020 12 |             |           | Exercice N-1<br>31/08/2019 12 | Ecart N / N-1 |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|-----------|-------------------------------|---------------|--------|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total     |                               | Euros         | %      |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                                |                          |             |           |                               |               |        |
| Ventes de marchandises                                                            | 2 120 803                |             | 2 120 803 | 2 577 121                     | 456 317       | 17.71  |
| Production vendue de biens                                                        |                          |             |           |                               |               |        |
| Production vendue de services                                                     |                          |             |           |                               |               |        |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>                                                     | 2 120 803                |             | 2 120 803 | 2 577 121                     | 456 317       | 17.71  |
| Production stockée                                                                |                          |             |           |                               |               |        |
| Production immobilisée                                                            |                          |             |           |                               |               |        |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             | 6 346     | 3 412                         | 2 934         | 85.99  |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             | 9 371     | 12 197                        | 2 826         | 23.17  |
| Autres produits                                                                   |                          |             | 921       | 3 747                         | 2 826         | 75.43  |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | 2 137 441 | 2 596 477                     | 459 036       | 17.68  |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                                 |                          |             |           |                               |               |        |
| Achats de marchandises                                                            |                          |             | 592 494   | 735 800                       | 143 306       | 19.48  |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                          |             | 7 692     | 2 637                         | 10 329        | 391.72 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             |           |                               |               |        |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             |           |                               |               |        |
| Autres achats et charges externes *                                               |                          |             | 519 860   | 473 354                       | 46 506        | 9.82   |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             | 22 075    | 20 330                        | 1 745         | 8.58   |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             | 528 905   | 627 474                       | 98 569        | 15.71  |
| Charges sociales                                                                  |                          |             | 104 071   | 157 920                       | 53 849        | 34.10  |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |           |                               |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 78 166    | 99 707                        | 21 541        | 21.60  |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |           |                               |               |        |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |           |                               |               |        |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             |           |                               |               |        |
| Autres charges                                                                    |                          |             | 1 355     | 2 184                         | 829           | 37.97  |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | 1 854 618 | 2 114 132                     | 259 514       | 12.28  |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                         |                          |             | 282 823   | 482 345                       | 199 521       | 41.36  |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |           |                               |               |        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |           |                               |               |        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                          |             |           |                               |               |        |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                              | Exercice N |         | Exercice N-1 |         | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|---------|--------------|---------|---------------|--------|
|                                                                              | 31/08/2020 | 12      | 31/08/2019   | 12      | Euros         | %      |
| <b>Produits financiers</b>                                                   |            |         |              |         |               |        |
| Produits financiers de participations (3)                                    | 3 002      |         | 2 336        |         | 666           | 28.51  |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |            |         |              |         |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    | 6          |         | 8            |         | 2             | 26.55  |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |            |         |              |         |               |        |
| Différences positives de change                                              |            |         |              |         |               |        |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |            |         |              |         |               |        |
| <b>Total V</b>                                                               | 3 008      |         | 2 344        |         | 664           | 28.32  |
| <b>Charges financières</b>                                                   |            |         |              |         |               |        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |            |         |              |         |               |        |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           | 3 040      |         | 2 268        |         | 772           | 34.03  |
| Différences négatives de change                                              |            |         |              |         |               |        |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |            |         |              |         |               |        |
| <b>Total VI</b>                                                              | 3 040      |         | 2 268        |         | 772           | 34.03  |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          |            | 32      |              | 76      | 108           | 142.46 |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   |            | 282 791 |              | 482 421 | 199 630       | 41.38  |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |            |         |              |         |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             | 10 000     |         |              |         | 10 000        |        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             |            |         | 700          |         | 700           | 100.00 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |            |         |              |         |               |        |
| <b>Total VII</b>                                                             | 10 000     |         | 700          |         | 9 300         | NS     |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |            |         |              |         |               |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            | 18         |         |              |         | 18            |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            |            |         | 5 252        |         | 5 252         | 100.00 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |            |         |              |         |               |        |
| <b>Total VIII</b>                                                            | 18         |         | 5 252        |         | 5 234         | 99.66  |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   |            | 9 982   |              | 4 552   | 14 534        | 319.30 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |            |         |              |         |               |        |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 | 75 826     |         | 123 445      |         | 47 619        | 38.58  |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | 2 150 449  |         | 2 599 521    |         | 449 072       | 17.28  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | 1 933 501  |         | 2 245 097    |         | 311 596       | 13.88  |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         | 216 948    |         | 354 424      |         | 137 476       | 38.79  |

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

SOGECOM

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

#### Conséquences de l'événement Covid-19 :

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos au 31 août 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et les produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 août 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences.

L'entreprise constate que ces événements n'ont pas, pour l'instant, un impact significatif.

La situation étant évolutive, il est difficile à la date d'arrêté des comptes de mesurer toutes les incidences de la crise sanitaire sur l'entreprise et notamment par rapport au rythme de reprise de l'activité jusqu'à son niveau habituel.

Au regard de la situation, l'entreprise a mis en oeuvre les mesures de soutien suivantes proposées par le Gouvernement et d'autres organismes dans le but d'assurer la continuité de l'activité:

- Mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats:
  - Recours à l'activité partielle entre Mars 2020 et Juin 2020.
- Mise en place d'un programme de reports de paiements afin d'améliorer la trésorerie :
  - Report de six mois des échéances des prêts auprès des établissements de crédit dès Mars 2020.

#### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

## **ANNEXE**

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **Informations générales complémentaires**

#### **INTEGRATION FISCALE**

La société entre dans le cadre du régime de l'intégration fiscale des groupes (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI.

L'option a été formulée avec effet au 1er septembre 2012 (date d'ouverture du premier exercice d'option).

Pour l'exercice écoulé, la charge d'impôt société s'élève à 75 826 euros (après imputation des crédits d'impôts).

En l'absence d'intégration fiscale, la charge d'impôt société se serait élevée à 75 826 euros.

La société tête de groupe est : SARL ALBERT FINANCE 1Quai Lamennais 35000 RENNES.

#### **ENGAGEMENT RETRAITE**

La société n'a pas constaté ses engagements retraite sous forme de provision car jugés comme non significatifs.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

### Etat des immobilisations

|                                                            | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |               |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                            |                                     | Réévaluations | Acquisitions  |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles              | 91 469                              |               |               |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 263 258                             |               | 2 600         |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 901 159                             |               | 34 313        |
| Matériel de transport                                      | 25 585                              |               |               |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 91 474                              |               | 5 621         |
| <b>TOTAL</b>                                               | <b>1 281 476</b>                    |               | <b>42 534</b> |
| Autres titres immobilisés                                  | 466                                 |               | 5             |
| Prêts, autres immobilisations financières                  | 50                                  |               | 50            |
| <b>TOTAL</b>                                               | <b>516</b>                          |               | <b>55</b>     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>1 373 462</b>                    |               | <b>42 589</b> |

|                                                            | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                            | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles                       |               |          | 91 469                               | 91 469                                           |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               |          | 265 858                              | 265 858                                          |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |          | 935 473                              | 935 473                                          |
| Matériel de transport                                      |               |          | 25 585                               | 25 585                                           |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               |          | 97 095                               | 97 095                                           |
| <b>TOTAL</b>                                               |               |          | <b>1 324 011</b>                     | <b>1 324 011</b>                                 |
| Autres titres immobilisés                                  |               |          | 471                                  | 471                                              |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |          | 100                                  | 100                                              |
| <b>TOTAL</b>                                               |               |          | <b>571</b>                           | <b>571</b>                                       |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       |               |          | <b>1 416 051</b>                     | <b>1 416 051</b>                                 |

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 203 208                     | 22 473                     |                         | 225 681                   |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 762 334                     | 34 387                     |                         | 796 721                   |
| Matériel de transport                                      | 13 885                      | 3 000                      |                         | 16 885                    |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 10 832                      | 18 306                     |                         | 29 138                    |
| <b>TOTAL</b>                                               | <b>990 260</b>              | <b>78 166</b>              |                         | <b>1 068 426</b>          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>990 260</b>              | <b>78 166</b>              |                         | <b>1 068 426</b>          |

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice   | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|----------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                              |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Instal. techniques matériel outillage indus. | 22 473                      |                              |                                 |                             |          |
| Instal. générales agenc. aménag. divers      | 34 387                      |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de transport                        | 3 000                       |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier     | 18 306                      |                              |                                 |                             |          |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>78 166</b>               |                              |                                 |                             |          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                         | <b>78 166</b>               |                              |                                 |                             |          |

### Etat des provisions

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                  | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières | 100            | 100            |               |
| Autres créances clients            | 4 065          | 4 065          |               |
| Personnel et comptes rattachés     | 2 742          | 2 742          |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée         | 3 842          | 3 842          |               |
| Groupe et associés                 | 103 488        | 103 488        |               |
| Débiteurs divers                   | 6 476          | 6 476          |               |
| Charges constatées d'avance        | 5 682          | 5 682          |               |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>126 394</b> | <b>126 394</b> |               |

| Etat des dettes                                          | Montant brut     | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans   | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 310 322          | 322            | 310 000        |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 236 193          | 40 676         | 155 024        | 40 493          |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 276 547          | 276 547        |                |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 84 106           | 84 106         |                |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 44 257           | 44 257         |                |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 41 674           | 41 674         |                |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 14 042           | 14 042         |                |                 |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>1 007 140</b> | <b>501 624</b> | <b>465 024</b> | <b>40 493</b>   |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                   | 338 000          |                |                |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 13 873           |                |                |                 |

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| ACTIONS                          | 1.0000                           | 7 624            |       |            | 7 624  |

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

### Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

| Nature            | Montant des éléments |           |                 |        | Montant de la dépréciation |
|-------------------|----------------------|-----------|-----------------|--------|----------------------------|
|                   | Achetés              | Réévalués | Reçus en apport | Global |                            |
| Fonds de commerce | 76 224               |           |                 | 76 224 |                            |
| Total             | 76 224               |           |                 | 76 224 |                            |

Compte tenu de caractère non limité de sa durée d'utilisation, le fonds commercial ne fait pas l'objet d'un amortissement.

Les tests de dépréciation ont permis de conclure, sur la base de la valeur d'usage du fonds commercial, à l'absence de dépréciation au titre de l'exercice écoulé.

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 1 311   |
| Autres créances                                                          | 9 215   |
| Total                                                                    | 10 526  |

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 322     |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 28 544  |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 50 628  |
| Total                                                                  | 79 494  |

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 5 682   |
| Total                       | 5 682   |

## SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

|                                                             | Exercice N    | %      | Exercice N-1  | %      | Ecart N / N-1 |        |
|-------------------------------------------------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
|                                                             | 31/08/2020 12 | CA     | 31/08/2019 12 | CA     | Euros         | %      |
| <b>Ventes marchandises + Production</b>                     | 2 120 803     | 100.00 | 2 577 121     | 100.00 | 456 317       | 17.71  |
| + Ventes de marchandises                                    | 2 120 803     | 100.00 | 2 577 121     | 100.00 | 456 317       | 17.71  |
| - Coût d'achat des marchandises vendues                     | 600 187       | 28.30  | 733 164       | 28.45  | 132 977       | 18.14  |
| <b>Marge commerciale</b>                                    | 1 520 617     | 71.70  | 1 843 957     | 71.55  | 323 340       | 17.54  |
| + Production vendue                                         |               |        |               |        |               |        |
| + Production stockée ou déstockage                          |               |        |               |        |               |        |
| + Production immobilisée                                    |               |        |               |        |               |        |
| <b>Production de l'exercice</b>                             |               |        |               |        |               |        |
| - Matières premières, approvisionnements consommés          |               |        |               |        |               |        |
| - Sous traitance directe                                    |               |        |               |        |               |        |
| <b>Marge brute de production</b>                            |               |        |               |        |               |        |
| <b>Marge brute globale</b>                                  | 1 520 617     | 71.70  | 1 843 957     | 71.55  | 323 340       | 17.54  |
| - Autres achats + charges externes                          | 519 860       | 24.51  | 473 354       | 18.37  | 46 506        | 9.82   |
| <b>Valeur ajoutée</b>                                       | 1 000 757     | 47.19  | 1 370 603     | 53.18  | 369 846       | 26.98  |
| + Subventions d'exploitation                                | 6 346         | 0.30   | 3 412         | 0.13   | 2 934         | 85.99  |
| - Impôts, taxes et versements assimilés                     | 22 075        | 1.04   | 20 330        | 0.79   | 1 745         | 8.58   |
| - Salaires du personnel                                     | 528 905       | 24.94  | 627 474       | 24.35  | 98 569        | 15.71  |
| - Charges sociales du personnel                             | 104 071       | 4.91   | 157 920       | 6.13   | 53 849        | 34.10  |
| <b>Excédent brut d'exploitation</b>                         | 352 052       | 16.60  | 568 292       | 22.05  | 216 240       | 38.05  |
| + Autres produits de gestion courante                       | 921           | 0.04   | 3 747         | 0.15   | 2 826         | 75.43  |
| - Autres charges de gestion courante                        | 1 355         | 0.06   | 2 184         | 0.08   | 829           | 37.97  |
| + Reprises amortissements provisions, transferts de charges | 9 371         | 0.44   | 12 197        | 0.47   | 2 826         | 23.17  |
| - Dotations aux amortissements                              | 78 166        | 3.69   | 99 707        | 3.87   | 21 541        | 21.60  |
| - Dotations aux provisions                                  |               |        |               |        |               |        |
| <b>Résultat d'exploitation</b>                              | 282 823       | 13.34  | 482 345       | 18.72  | 199 521       | 41.36  |
| + Quotes parts de résultat sur opérations en commun         |               |        |               |        |               |        |
| + Produits financiers                                       | 3 008         | 0.14   | 2 344         | 0.09   | 664           | 28.32  |
| - Charges financières                                       | 3 040         | 0.14   | 2 268         | 0.09   | 772           | 34.03  |
| <b>Résultat courant</b>                                     | 282 791       | 13.33  | 482 421       | 18.72  | 199 630       | 41.38  |
| + Produits exceptionnels                                    | 10 000        | 0.47   | 700           | 0.03   | 9 300         | NS     |
| - Charges exceptionnelles                                   | 18            |        | 5 252         | 0.20   | 5 234         | 99.66  |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                                | 9 982         | 0.47   | 4 552         | 0.18   | 14 534        | 319.30 |
| - Impôt sur les bénéfices                                   | 75 826        | 3.58   | 123 445       | 4.79   | 47 619        | 38.58  |
| - Participation des salariés                                |               |        |               |        |               |        |
| <b>Résultat NET</b>                                         | 216 948       | 10.23  | 354 424       | 13.75  | 137 476       | 38.79  |

## EQUILIBRE FINANCIER

|                                            | Exercice N |    |        | Exercice N-1 |    |        | Ecart N / N-1 |        |
|--------------------------------------------|------------|----|--------|--------------|----|--------|---------------|--------|
|                                            | 31/08/2020 | 12 | Nbj CA | 31/08/2019   | 12 | Nbj CA | Euros         | %      |
| <b>FONDS DE ROULEMENT</b>                  |            |    |        |              |    |        |               |        |
| Capital et réserves                        | 116 499    |    | 19.78  | 62 075       |    | 8.67   | 54 424        | 87.67  |
| Résultat de l'exercice                     | 216 948    |    | 36.83  | 354 424      |    | 49.51  | 137 476       | 38.79  |
| Provisions réglementées et subventions     |            |    |        |              |    |        |               |        |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                    | 333 447    |    | 56.60  | 416 499      |    | 58.18  | 83 052        | 19.94  |
| Provisions pour risques et charges         |            |    |        |              |    |        |               |        |
| Emprunts et dettes assimilées              | 547 077    |    | 92.86  | 210 426      |    | 29.39  | 336 651       | 159.99 |
| Groupes et associés                        |            |    |        |              |    |        |               |        |
| <b>CAPITAUX PERMANENTS</b>                 | 880 524    |    | 149.47 | 626 925      |    | 87.58  | 253 598       | 40.45  |
| Actif net immobilisé                       | 347 625    |    | 59.01  | 383 202      |    | 53.53  | 35 577        | 9.28   |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices |            |    |        |              |    |        |               |        |
| <b>FONDS DE ROULEMENT</b>                  | 532 899    |    | 90.46  | 243 723      |    | 34.05  | 289 175       | 118.65 |
| <b>BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT</b>       |            |    |        |              |    |        |               |        |
| Stocks et en cours                         | 29 558     |    | 5.02   | 37 250       |    | 5.20   | 7 692         | 20.65  |
| Créances clients et comptes rattachés      | 4 065      |    | 0.69   | 13 405       |    | 1.87   | 9 340         | 69.68  |
| Autres créances                            | 116 547    |    | 19.78  | 158 097      |    | 22.08  | 41 549        | 26.28  |
| Comptes de régularisation                  | 5 682      |    | 0.96   | 6 647        |    | 0.93   | 965           | 14.52  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                     | 155 852    |    | 26.46  | 215 398      |    | 30.09  | 59 546        | 27.64  |
| Fournisseurs et comptes rattachés          | 276 547    |    | 46.94  | 328 370      |    | 45.87  | 51 823        | 15.78  |
| Autres dettes                              | 184 079    |    | 31.25  | 144 449      |    | 20.18  | 39 629        | 27.43  |
| Comptes de régularisation                  |            |    |        |              |    |        |               |        |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>               | 460 626    |    | 78.19  | 472 819      |    | 66.05  | 12 193        | 2.58   |
| <b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>        | 304 774    |    | 51.73  | 257 421      |    | 35.96  | 47 353        | 18.40  |
| Disponibilités                             | 837 994    |    | 142.25 | 501 331      |    | 70.03  | 336 663       | 67.15  |
| Concours bancaires courants                | 322        |    | 0.05   | 187          |    | 0.03   | 136           | 72.65  |
| <b>TRESORERIE NETTE</b>                    | 837 672    |    | 142.19 | 501 144      |    | 70.01  | 336 528       | 67.15  |

**TABLEAU DE FINANCEMENT  
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

|                                                   | Exercice N<br>31/08/2020 | Exercice N-1<br>31/08/2019 |
|---------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|
| <b>RESSOURCES DURABLES</b>                        |                          |                            |
| Résultat net comptable                            | 216 948                  | 354 424                    |
| Dotations aux amortissements et provisions        | 78 166                   | 99 707                     |
| Reprises sur amortissements et provisions         |                          |                            |
| Plus ou moins-values sur cession d'actif          |                          | 4 552                      |
| Subventions d'investissements virées au résultat  |                          |                            |
| <b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>                 | 295 113                  | 458 683                    |
| Prélèvements                                      |                          |                            |
| <b>AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE</b>                 | 295 113                  | 458 683                    |
| Cessions d'immobilisations                        |                          | 700                        |
| Augmentation des capitaux propres                 | 54 424                   |                            |
| Augmentation des comptes courants d'associés      |                          |                            |
| Augmentation des dettes financières               | 338 000                  | 170 262                    |
| Subventions reçues                                |                          |                            |
| <b>TOTAL DES RESSOURCES</b>                       | 687 537                  | 629 644                    |
| <b>EMPLOIS FIXES</b>                              |                          |                            |
| Acquisitions d'immobilisations                    | 42 589                   | 198 011                    |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices        |                          |                            |
| Réduction des capitaux propres                    | 354 424                  | 300 000                    |
| Dividendes                                        |                          |                            |
| Remboursements des comptes courants d'associés    |                          |                            |
| Remboursements des dettes financières             | 13 873                   | 70 186                     |
| <b>TOTAL DES EMPLOIS</b>                          | 410 886                  | 568 197                    |
| <b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b> |                          |                            |
| Ressource nette (+) ou emploi net (-)             | 276 651                  | 61 447                     |

ATTENTION : Ecart entre Variation du fonds de roulement et Utilisation de la variation du fonds de roulement

## VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS

**ATTENTION :** Ecart entre Variation du fonds de roulement et Utilisation de la variation du fonds de roulement

## DU RESULTAT A LA TRESORERIE

|                                                  | Exercice N<br>31/08/2020 12 | Exercice N-1<br>31/08/2019 12 |
|--------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| <b>RESULTAT NET COMPTABLE</b>                    | 216 948                     | 354 424                       |
| <b>± Non flux d'exploitation</b>                 |                             |                               |
| Dotations aux amortissements et provisions       | 78 166                      | 99 707                        |
| Reprises sur amortissements et provisions        |                             |                               |
| Plus ou moins-values sur cession d'actif         | 78 166                      | 4 552                         |
| Subventions d'investissements virées au résultat |                             |                               |
| <b>= Capacité d'autofinancement</b>              | 295 113                     | 458 683                       |
| <b>- Prélèvements</b>                            |                             |                               |
| <b>= Autofinancement disponible</b>              | 295 113                     | 458 683                       |
| <b>+ Variation du B.F.R.</b>                     | 47 353                      | 105 540                       |
| <b>= Trésorerie d'exploitation</b>               | 342 466                     | 564 222                       |
| <b>+ Ressources</b>                              |                             |                               |
| Cessions d'immobilisations                       |                             | 700                           |
| Augmentation des capitaux propres                | 54 424                      |                               |
| Augmentations des comptes courants d'associés    |                             |                               |
| Augmentations des dettes financières             | 338 000                     | 170 262                       |
| Subventions reçues                               |                             |                               |
| <b>- Emplois</b>                                 |                             |                               |
| Acquisitions d'immobilisations                   | 42 589                      | 198 011                       |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices       |                             |                               |
| Réduction des capitaux propres                   | 354 424                     | 300 000                       |
| Dividendes                                       |                             |                               |
| Remboursements des comptes courants d'associés   |                             |                               |
| Remboursements des dettes financières            | 13 873                      | 70 186                        |
| <b>= Variation de trésorerie</b>                 | 324 004                     | 166 987                       |
| <b>+ Trésorerie initiale</b>                     | 501 144                     | 333 917                       |
| <b>TRESORERIE FINALE</b>                         | 825 148                     | 500 904                       |

ATTENTION : Ecart entre Variation du fonds de roulement et Utilisation de la variation du fonds de roulement

---

SASU A L'ABRI DES FLOTS  
Au capital de 7 624 EUROS  
Siège social : 6 Place de la République  
35800 DINARD

---

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

.....

Exercice 2019/2020  
Du 01/09/2019 au 31/08/2020

---

**FRANCK PANNETIER**

Commissaire aux Comptes

---

2, rue Edison | Parc d'activités de la Richardière  
35530 Noyal sur Vilaine

---

Tél. : 02 99 00 61 55  
Fax : 02 99 00 67 06



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

Au Président de la société A L'ABRI DES FLOTS,

### **OPINION**

---

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société A L'ABRI DES FLOTS relatifs à l'exercice clos le 31 août 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président, le 17 Décembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Je certifie 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**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'ai estimé que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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**

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> Septembre 2019 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni des services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS**

---

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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, de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES**

---

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion établi et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction m'a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

## **RESPONSABILITES 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.

## **RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

---

Il m'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, ma 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.

Fait à Noyal sur Vilaine,  
Le 10 Février 2021

Franck Pannetier  
Commissaire aux Comptes

**Franck PANNETIER**  
Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes  
2, Rue Edison - Parc d'Activités de la Richardière  
35530 NOYAL SUR VILAINE  
Tél. 02 99 00 81 85 Fax: 02 99 00 87 08

BILAN ACTIF

| ACTIF                            |                                                 | Exercice N<br>31/08/2020 12 |                                                   |           | Exercice N-1<br>31/08/2019 12 | Ecart N / N-1 |        |
|----------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|-----------|-------------------------------|---------------|--------|
|                                  |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net       | Net                           | Euros         | %      |
| Capital souscrit non appelé (I)  |                                                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
| ACTIF IMMOBILISÉ                 | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                  | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                  | Frais de développement                          |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                  | Concessions, brevets et droits similaires       | 15 245                      |                                                   | 15 245    | 15 245                        |               |        |
|                                  | Fonds commercial (1)                            | 76 225                      |                                                   | 76 225    | 76 225                        |               |        |
|                                  | Autres immobilisations incorporelles            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                  | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                  | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                  | Terrains                                        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                  | Constructions                                   |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                  | Installations techniques, matériel et outillage | 265 858                     | 225 681                                           | 40 177    | 60 050                        | 19 873        | 33.09  |
|                                  | Autres immobilisations corporelles              | 1 058 152                   | 842 744                                           | 215 408   | 231 167                       | 15 759        | 6.82   |
|                                  | Immobilisations en cours                        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                  | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                  | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                  | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                  | Autres participations                           |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                  | Créances rattachées à des participations        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                  | Autres titres immobilisés                       | 471                         |                                                   | 471       | 466                           | 5             | 0.99   |
|                                  | Prêts                                           |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                  | Autres immobilisations financières              | 100                         |                                                   | 100       | 50                            | 50            | 100.00 |
| Total II                         |                                                 | 1 416 051                   | 1 068 426                                         | 347 625   | 383 202                       | 35 577        | 9.28   |
| ACTIF CIRCULANT                  | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                  | Matières premières, approvisionnements          |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                  | En-cours de production de biens                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                  | En-cours de production de services              |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                  | Produits intermédiaires et finis                |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                  | Marchandises                                    | 29 558                      |                                                   | 29 558    | 37 250                        | 7 692         | 20.65  |
|                                  | Avances et acomptes versés sur commandes        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                  | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                  | Clients et comptes rattachés                    | 4 065                       |                                                   | 4 065     | 13 405                        | 9 340         | 69.68  |
|                                  | Autres créances                                 | 116 547                     |                                                   | 116 547   | 158 097                       | 41 549        | 26.28  |
|                                  | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
| Comptes de Régularisation        | Valeurs mobilières de placement                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                  | Disponibilités                                  | 837 994                     |                                                   | 837 994   | 501 331                       | 336 663       | 67.15  |
|                                  | Charges constatées d'avance (3)                 | 5 682                       |                                                   | 5 682     | 6 647                         | 965           | 14.52  |
|                                  | Total III                                       | 993 846                     |                                                   | 993 846   | 716 729                       | 277 117       | 38.66  |
|                                  | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                  | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                                  | Ecarts de conversion actif (VI)                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) |                                                 | 2 409 897                   | 1 068 426                                         | 1 341 471 | 1 099 931                     | 241 540       | 21.96  |

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF                               |                                                                                                 | Exercice N<br>31/08/2020 12                                                                                                                                                                                                  | Exercice N-1<br>31/08/2019 12 | Ecart N / N-1 |        |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
|                                      |                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                              |                               | Euros         | %      |
| CAPITAUX PROPRES                     | Capital (Dont versé : 7 624)<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport<br>Ecart de réévaluation | 7 624                                                                                                                                                                                                                        | 7 624                         |               |        |
|                                      | <b>Réserves</b>                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                              |                               |               |        |
|                                      | Réserve légale                                                                                  | 762                                                                                                                                                                                                                          | 762                           |               |        |
|                                      | Réserves statutaires ou contractuelles                                                          |                                                                                                                                                                                                                              |                               |               |        |
|                                      | Réserves réglementées                                                                           |                                                                                                                                                                                                                              |                               |               |        |
|                                      | Autres réserves                                                                                 | 108 113                                                                                                                                                                                                                      | 53 689                        | 54 424        | 101.37 |
|                                      | Report à nouveau                                                                                |                                                                                                                                                                                                                              |                               |               |        |
|                                      | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>                                               | 216 948                                                                                                                                                                                                                      | 354 424                       | 137 476       | 38.79  |
|                                      | Subventions d'investissement                                                                    |                                                                                                                                                                                                                              |                               |               |        |
|                                      | Provisions réglementées                                                                         |                                                                                                                                                                                                                              |                               |               |        |
|                                      | <b>Total I</b>                                                                                  | 333 447                                                                                                                                                                                                                      | 416 499                       | 83 052        | 19.94  |
| AUTRES FONDS PROPRES                 | Produit des émissions de titres participatifs                                                   |                                                                                                                                                                                                                              |                               |               |        |
|                                      | Avances conditionnées                                                                           |                                                                                                                                                                                                                              |                               |               |        |
|                                      | <b>Total II</b>                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                              |                               |               |        |
| PROVISIONS                           |                                                                                                 | <b>Franck PANNETIER</b><br>Commissaire aux Comptes<br>Membre de la Compagnie Régionale de Rennes<br>2, Rue Edison - Parc d'Activités de la Richardière<br>35530 NOYAL SUR VILAINE<br>Tél. 02 99 00 61 55 Fax: 02 99 00 67 06 |                               |               |        |
|                                      | Provisions pour risques                                                                         |                                                                                                                                                                                                                              |                               |               |        |
|                                      | Provisions pour charges                                                                         |                                                                                                                                                                                                                              |                               |               |        |
|                                      | <b>Total III</b>                                                                                |                                                                                                                                                                                                                              |                               |               |        |
| DETTES (1)                           | <b>Dettes financières</b>                                                                       |                                                                                                                                                                                                                              |                               |               |        |
|                                      | Emprunts obligataires convertibles                                                              |                                                                                                                                                                                                                              |                               |               |        |
|                                      | Autres emprunts obligataires                                                                    |                                                                                                                                                                                                                              |                               |               |        |
|                                      | Emprunts auprès d'établissements de crédit                                                      | 547 077                                                                                                                                                                                                                      | 210 426                       | 336 651       | 159.99 |
|                                      | Concours bancaires courants                                                                     | 322                                                                                                                                                                                                                          | 187                           | 136           | 72.65  |
|                                      | Emprunts et dettes financières diverses                                                         |                                                                                                                                                                                                                              |                               |               |        |
|                                      | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                |                                                                                                                                                                                                                              |                               |               |        |
|                                      | <b>Dettes d'exploitation</b>                                                                    |                                                                                                                                                                                                                              |                               |               |        |
|                                      | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                        | 276 547                                                                                                                                                                                                                      | 328 370                       | 51 823        | 15.78  |
|                                      | Dettes fiscales et sociales                                                                     | 184 079                                                                                                                                                                                                                      | 144 449                       | 39 629        | 27.43  |
| Comptes de Régularisation            | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                 |                                                                                                                                                                                                                              |                               |               |        |
|                                      | Autres dettes                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                              |                               |               |        |
|                                      | Produits constatés d'avance (1)                                                                 |                                                                                                                                                                                                                              |                               |               |        |
|                                      | <b>Total IV</b>                                                                                 | 1 008 024                                                                                                                                                                                                                    | 683 432                       | 324 593       | 47.49  |
|                                      | Ecart de conversion passif (V)                                                                  |                                                                                                                                                                                                                              |                               |               |        |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b> |                                                                                                 | 1 341 471                                                                                                                                                                                                                    | 1 099 931                     | 241 540       | 21.96  |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

501 624 489 338

COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N 31/08/2020 12 |             |           | Exercice N-1 31/08/2019 12 |  | Ecart N / N-1 |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|-----------|----------------------------|--|---------------|--------|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total     |                            |  | Euros         | %      |
| Produits d'exploitation (1)                                                       |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Ventes de marchandises                                                            | 2 120 803                |             | 2 120 803 | 2 577 121                  |  | 456 317       | 17.71  |
| Production vendue de biens                                                        |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Production vendue de services                                                     |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Chiffre d'affaires NET                                                            | 2 120 803                |             | 2 120 803 | 2 577 121                  |  | 456 317       | 17.71  |
| Production stockée                                                                |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Production immobilisée                                                            |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             | 6 346     | 3 412                      |  | 2 934         | 85.99  |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             | 9 371     | 12 197                     |  | 2 826         | 23.17  |
| Autres produits                                                                   |                          |             | 921       | 3 747                      |  | 2 826         | 75.43  |
| Total des Produits d'exploitation (I)                                             |                          |             | 2 137 441 | 2 596 477                  |  | 459 036       | 17.68  |
| Charges d'exploitation (2)                                                        |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Achats de marchandises                                                            |                          |             | 592 494   | 735 800                    |  | 143 306       | 19.48  |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                          |             | 7 692     | 2 637                      |  | 10 329        | 391.72 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Autres achats et charges externes *                                               |                          |             | 519 860   | 473 354                    |  | 46 506        | 9.82   |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             | 22 075    | 20 330                     |  | 1 745         | 8.58   |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             | 528 905   | 627 474                    |  | 98 569        | 15.71  |
| Charges sociales                                                                  |                          |             | 104 071   | 157 920                    |  | 53 849        | 34.10  |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 78 166    | 99 707                     |  | 21 541        | 21.60  |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Autres charges                                                                    |                          |             | 1 355     | 2 184                      |  | 829           | 37.97  |
| Total des Charges d'exploitation (II)                                             |                          |             | 1 854 618 | 2 114 132                  |  | 259 514       | 12.28  |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II)                                                |                          |             | 282 823   | 482 345                    |  | 199 521       | 41.36  |
| Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun                           |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                          |             |           |                            |  |               |        |

Franck PANNETIER  
Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes  
2, Rue Edison - Parc d'Activités de la Richardière  
35530 NOYAL SUR VILAINE  
Tél. 02 99 00 61 66 Fax: 02 99 00 67 06

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



COMPTE DE RESULTAT

|                                                                              | Exercice N<br>31/08/2020 | 12 | Exercice N-1<br>31/08/2019 | 12 | Ecart N / N-1  |               |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----|----------------------------|----|----------------|---------------|
|                                                                              |                          |    |                            |    | Euros          | %             |
| <b>Produits financiers</b>                                                   |                          |    |                            |    |                |               |
| Produits financiers de participations (3)                                    | 3 002                    |    | 2 336                      |    | 666            | 28.51         |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |                          |    |                            |    |                |               |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    | 6                        |    | 8                          |    | 2              | 26.55         |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |                          |    |                            |    |                |               |
| Différences positives de change                                              |                          |    |                            |    |                |               |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |                          |    |                            |    |                |               |
| <b>Total V</b>                                                               | <b>3 008</b>             |    | <b>2 344</b>               |    | <b>664</b>     | <b>28.32</b>  |
| <b>Charges financières</b>                                                   |                          |    |                            |    |                |               |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |                          |    |                            |    |                |               |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           | 3 040                    |    | 2 268                      |    | 772            | 34.03         |
| Différences négatives de change                                              |                          |    |                            |    |                |               |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |                          |    |                            |    |                |               |
| <b>Total VI</b>                                                              | <b>3 040</b>             |    | <b>2 268</b>               |    | <b>772</b>     | <b>34.03</b>  |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          | <b>32</b>                |    | <b>76</b>                  |    | <b>108</b>     | <b>142.46</b> |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | <b>282 791</b>           |    | <b>482 421</b>             |    | <b>199 630</b> | <b>41.38</b>  |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |                          |    |                            |    |                |               |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             | 10 000                   |    |                            |    | 10 000         |               |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             |                          |    | 700                        |    | 700            | 100.00        |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |                          |    |                            |    |                |               |
| <b>Total VII</b>                                                             | <b>10 000</b>            |    | <b>700</b>                 |    | <b>9 300</b>   | <b>NS</b>     |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |                          |    |                            |    |                |               |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            | 18                       |    |                            |    | 18             |               |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            |                          |    | 5 252                      |    | 5 252          | 100.00        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |                          |    |                            |    |                |               |
| <b>Total VIII</b>                                                            | <b>18</b>                |    | <b>5 252</b>               |    | <b>5 234</b>   | <b>99.66</b>  |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   | <b>9 982</b>             |    | <b>4 552</b>               |    | <b>14 534</b>  | <b>319.30</b> |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |                          |    |                            |    |                |               |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 | 75 826                   |    | 123 445                    |    | 47 619         | 38.58         |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | <b>2 150 449</b>         |    | <b>2 599 521</b>           |    | <b>449 072</b> | <b>17.28</b>  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | <b>1 933 501</b>         |    | <b>2 245 097</b>           |    | <b>311 596</b> | <b>13.88</b>  |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         | <b>216 948</b>           |    | <b>354 424</b>             |    | <b>137 476</b> | <b>38.79</b>  |

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier  
(3) Dont produits concernant les entreprises liées  
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées  
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

**Conséquences de l'événement Covid-19 :**

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos au 31 août 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et les produits mentionnées respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 août 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences.

L'entreprise constate que ces événements n'ont pas, pour l'instant, un impact significatif.

La situation étant évolutive, il est difficile à la date d'arrêté des comptes de mesurer toutes les incidences de la crise sanitaire sur l'entreprise et notamment par rapport au rythme de reprise de l'activité jusqu'à son niveau habituel.

Au regard de la situation, l'entreprise a mis en oeuvre les mesures de soutien suivantes proposées par le Gouvernement et d'autres organismes dans le but d'assurer la continuité de l'activité:

- Mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats:
  - Recours à l'activité partielle entre Mars 2020 et Juin 2020.
- Mise en place d'un programme de reports de paiements afin d'améliorer la trésorerie :
  - Report de six mois des échéances des prêts auprès des établissements de crédit dès Mars 2020.

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

**Franck PANNETIER**

Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes  
2, Rue Edison - Parc d'Activités de la Richardière  
35530 NOYAL SUR VILAINE  
Tél. 02 99 00 61 55 Fax: 02 99 00 67 06

**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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



## **ANNEXE**

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **Informations générales complémentaires**

#### **INTEGRATION FISCALE**

La société entre dans le cadre du régime de l'intégration fiscale des groupes (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI.

L'option a été formulée avec effet au 1er septembre 2012 (date d'ouverture du premier exercice d'option).

Pour l'exercice écoulé, la charge d'impôt société s'élève à 75 826 euros (après imputation des crédits d'impôts).

En l'absence d'intégration fiscale, la charge d'impôt société se serait élevée à 75 826 euros.

La société tête de groupe est : SARL ALBERT FINANCE 1Quai Lamennais 35000 RENNES.

#### **ENGAGEMENT RETRAITE**

La société n'a pas constaté ses engagements retraite sous forme de provision car jugés comme non significatifs.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

#### **Franck PANNETIER**

Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes  
2, Rue Edison - Parc d'Activités de la Richardière  
35530 NOYAL SUR VILAINE  
Tél. 02 99 00 61 65 Fax: 02 99 00 67 06



ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Etat des immobilisations

|                                                            |               | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                            |               |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles              | TOTAL         | 91 469                              |               |              |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               | 263 258                             |               | 2 600        |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               | 901 159                             |               | 34 313       |
| Matériel de transport                                      |               | 25 585                              |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               | 91 474                              |               | 5 621        |
|                                                            | TOTAL         | 1 281 476                           |               | 42 534       |
| Autres titres immobilisés                                  |               | 466                                 |               | 5            |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               | 50                                  |               | 50           |
|                                                            | TOTAL         | 516                                 |               | 55           |
|                                                            | TOTAL GENERAL | 1 373 462                           |               | 42 589       |

|                                                            |               | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                            |               | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles                       | TOTAL         |               |          | 91 469                               | 91 469                                           |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               |               |          | 265 858                              | 265 858                                          |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |               |          | 935 473                              | 935 473                                          |
| Matériel de transport                                      |               |               |          | 25 585                               | 25 585                                           |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               |               |          | 97 095                               | 97 095                                           |
|                                                            | TOTAL         |               |          | 1 324 011                            | 1 324 011                                        |
| Autres titres immobilisés                                  |               |               |          | 471                                  | 471                                              |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |               |          | 100                                  | 100                                              |
|                                                            | TOTAL         |               |          | 571                                  | 571                                              |
|                                                            | TOTAL GENERAL |               |          | 1 416 051                            | 1 416 051                                        |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 203 208                     | 22 473                     |                         | 225 681                   |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 762 334                     | 34 387                     |                         | 796 721                   |
| Matériel de transport                                      | 13 885                      | 3 000                      |                         | 16 885                    |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 10 832                      | 18 306                     |                         | 29 138                    |
|                                                            | TOTAL                       | 990 260                    | 78 166                  | 1 068 426                 |
|                                                            | TOTAL GENERAL               | 990 260                    | 78 166                  | 1 068 426                 |

**Franck PANNETIER**  
Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes  
2, Rue Edison - Parc d'Activités de la Richardière  
35530 NOYAL SUR VILAINE  
Tél. 02 99 00 61 55 Fax: 02 99 00 67 06



ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice  | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                             |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 22 473                      |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 34 387                      |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de transport                       | 3 000                       |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 18 306                      |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL                                       | 78 166                      |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL GENERAL                               | 78 166                      |                              |                                 |                             |          |

Etat des provisions

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                  | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|------------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières | 100          | 100            |               |
| Autres créances clients            | 4 065        | 4 065          |               |
| Personnel et comptes rattachés     | 2 742        | 2 742          |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée         | 3 842        | 3 842          |               |
| Groupe et associés                 | 103 488      | 103 488        |               |
| Débiteurs divers                   | 6 476        | 6 476          |               |
| Charges constatées d'avance        | 5 682        | 5 682          |               |
| TOTAL                              | 126 394      | 126 394        |               |

| Etat des dettes                                          | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 310 322      | 322            | 310 000      |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 236 193      | 40 676         | 155 024      | 40 493          |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 276 547      | 276 547        |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 84 106       | 84 106         |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 44 257       | 44 257         |              |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 41 674       | 41 674         |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 14 042       | 14 042         |              |                 |
| TOTAL                                                    | 1 007 140    | 501 624        | 465 024      | 40 493          |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                   | 338 000      |                |              |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 13 873       |                |              |                 |

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| ACTIONS                          | 1.0000                           | 7 624            |       |            | 7 624  |

Franck PANNETIER  
Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes  
2, Rue Edison - Parc d'Activités de la Richardière  
35500 NOYAL SUR VILAINE  
Tél. 02 99 00 61 55 Fax: 02 99 00 67 06



## ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

### Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

| Nature            | Montant des éléments |           |                 |        | Montant de la dépréciation |
|-------------------|----------------------|-----------|-----------------|--------|----------------------------|
|                   | Achetés              | Réévalués | Reçus en apport | Global |                            |
| Fonds de commerce | 76 224               |           |                 | 76 224 |                            |
| Total             | 76 224               |           |                 | 76 224 |                            |

Compte tenu de caractère non limité de sa durée d'utilisation, le fonds commercial ne fait pas l'objet d'un amortissement.

Les tests de dépréciation ont permis de conclure, sur la base de la valeur d'usage du fonds commercial, à l'absence de dépréciation au titre de l'exercice écoulé.

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 1 311   |
| Autres créances                                                          | 9 215   |
| Total                                                                    | 10 526  |

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 322     |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 28 544  |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 50 628  |
| Total                                                                  | 79 494  |

### Charges et produits constatés d'avance

|                        | Charges constatées d'avance | Montant |
|------------------------|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation |                             | 5 682   |
| Total                  |                             | 5 682   |

**Franck PANNETIER**  
Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes  
2, Rue Edison - Parc d'Activités de la Richardière  
35530 NOYAL SUR VILAINE  
Tél. 02 99 00 61 55 Fax: 02 99 00 67 06