

RCS : GRENOBLE

Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 00656

Numéro SIREN : 838 618 734

Nom ou dénomination : FSc PROMOTION

Ce dépôt a été enregistré le 28/07/2020 sous le numéro de dépôt B2020/008833

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/008833**
n° de gestion : **2018B00656**
n° SIREN : **838 618 734 RCS Grenoble**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Grenoble certifie avoir procédé le 28/07/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

FSc PROMOTION - Société par actions simplifiée
16 chemin du Vieux Chêne 38240 Meylan -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2019

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

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



1529516



1529516

Formulaire obligatoire (art. 302 Septies
du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise **SAS FSc PROMOTION**
 Adresse de l'entreprise **16 chemin du Vieux Chêne** **38240 MEYLAN**
 Numéro SIRET * **8 3 8 6 1 8 7 3 4 0 0 0 1 9**

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

Durée de l'exercice en nombre de mois * **2 2** Durée de l'exercice précédent * **0**

Schmitt François
 Exercice N clos le **31 12 2019** Exercice N-1 clos le **31 12 2018**

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le		
		31 12 2019		31 12 2018		
		Brut	Amortissements - Provisions	Net	Net	
		1	2	3	4	
ACTIF IMMOBILISE	ACTIF					
	Immobilisations incorporelles					
	Fonds commercial *	010		012		
	Autres *	014	1 630	016	367	
	Immobilisations corporelles *	028	36 012	030	5 277	
	Immobilisations financières * (1)	040	4 591	042		
	Total I (5)	044	42 233	048	5 644	
STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052		
	Marchandises *	060		062		
	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066		
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés*	068	442 978	070	442 978
		Autres * (3)	072	837 612	074	837 612
	Valeurs mobilières de placement	080		082		
	Disponibilités	084	1 171 420	086	1 171 420	
	Charges constatées d'avance *	092	25 275	094	25 275	
		Total II	096	2 477 285	098	2 477 285
		Total général (I+II)	110	2 519 518	112	5 644

		Exercice N NET		Exercice N-1 NET	
		1		2	
CAPITAUX PROPRES	PASSIF				
	Capital social ou individuel *	120	2 000 000		
	Ecart de réévaluation	124			
	Réserve légale	126			
	Réserves réglementées*	130			
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants *)	131			
	Report à nouveau	134			
	Résultat de l'exercice	136	259 571		
	Provisions réglementées	140			
		Total I	142	2 259 571	
	Provisions pour risques et charges	Total II	154		
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156	350		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164			
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166	44 972		
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :	169	208 982		
	Produits constatés d'avance	174			
	Total III	176	254 303		
	Total général (I + II + III)	180	2 513 874		

RENOIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195	
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	43 329
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199	801 289	(5) Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

Formulaire obligatoire (article 302, Septies A bis du Code Général des Impôts)		Désignation de l'entreprise		SAS FSC PROMOTION		Exercice N clos le					Exercice N-1 clos le		Néant					
A - RÉSULTAT COMPTABLE						13	1	2	2	0	1	9	1	0	0	0	0	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *				209	210												
	Production vendue	} biens	} et livraisons	} intracommunautaires		215	214											
					} services *		217	218				936	224					
	Production stockée *			(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)		222												
	Production immobilisée *					224												
	Subventions d'exploitation reçues					226												
	Autres produits					230						5	751					
	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)						232						941	975				
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)					234											
Variation de stock (marchandises) *						236												
Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)						238												
Variation de stock (matières premières et approvisionnement) *						240												
Autres charges externes * :				(dont crédit bail : - mobilier - immobilier)		242							126	905				
Impôts, taxes et versements assimilés				(dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)	243									3	482			
Rémunérations du personnel *						250								302	939			
Charges sociales (cf. renvoi 380)						252								123	860			
Dotations aux amortissements *						254									5	962		
Dotations aux provisions						256												
Autres charges	} dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *	} dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles		259		262									291			
				260														
Total des charges d'exploitation (II)						264							563	439				
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						270								378	535			
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers					(III) 280								8	742			
	Produits exceptionnels					(IV) 290								2	770			
	Charges financières					(V) 294								23	932			
	Charges exceptionnelles	} dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)	} dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)		347		300								19	346		
					348													
Impôts sur les bénéfices *						(VII) 306								87	198			
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII)						310								259	571			
B - RÉSULTAT FISCAL Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2						312								259	571	314		
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *					316												
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles					318												
	Provisions non déductibles *					322												
	Impôts et taxes non déductibles * (cf. page 7 de la notice 2033-not)					324									87	889		
	Divers* dont intérêts excédentaires des cptes-cis d'associés				247													
	Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option																	
	écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM*				248													
	(Part de loyers dispensés de réintégration)				249													
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						998											
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						999											
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime																		
Déductions	Entreprise nouvelles (44 septies)	986	Zone franche urbaine (44 octies et octies A)	987	Zones de restructuration de la défense (44 septies)	127	Zones de revitalisation rurales (44 septies)	138										
	Reprise d'entreprises en difficulté (44 septies)	981	Jeune entreprise innovante (44 septies A)	989	Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)	991	Îles de compétitivité hors CICE (art 44 nonages)	990										
	Divers* ZFA NG (44 quaterdecies)	345	Investissements outre-mer	344	Créance due au report en arrière du déficit	346	Bassins urbains à dynamiser-BUD (art. 44 septies bis)	992										
							Zone de développement prioritaire (44 septies bis)	993	Déduction exceptionnelle simulateur de conduite	641								
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies) A B C D																	
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2						352								342	935	354		
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière : (Entreprises I.S. seulement)						356											
	Déficits antérieurs reportables : * dont imputés sur le résultat :																360	
RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2						370								342	935	372		

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Group

Désignation de l'entreprise : SAS FSC PROMOTION

31/12/2019

Détail des réintégrations diverses

Amortissements excédentaires (art, 39-4 du CGI) et autre

4 793

Total des réintégrations diverses**330****4 793****Détail des déductions diverses**

Quote-part dans les pertes subies par une société de per

9 317

Total des déductions diverses**350****9 317**

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ANNEXE

Exercice du 20/03/2018 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 513 873.83 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 936 223.56 Euros et dégagant un bénéfice de 259 570.75 Euros.

L'exercice a une durée de 22 mois, couvrant la période du 20/03/2018 au 31/12/2019.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'activité effective de la SAS a débuté le 1er janvier 2019.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus :

La pandémie de Covid-19 née au cours du premier trimestre 2020 génère un environnement économique et juridique incertain qui pourra le cas échéant avoir des effets sur l'activité de la société et donc sur ses états financiers au titre de l'exercice 2020.

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

- 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est

ANNEXE

Exercice du 20/03/2018 au 31/12/2019

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 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		1 630
Installations générales agencements aménagements divers			16 548
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			20 560
	TOTAL		37 108
Autres participations			1 391
Prêts, autres immobilisations financières			3 200
	TOTAL		4 591
	TOTAL GENERAL		43 329

	Poste à Poste	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Cessions			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			1 630	1 630
Installations générales agencements aménagements divers				16 548	16 548
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 097		19 463	19 463
	TOTAL	1 097		36 012	36 012
Autres participations				1 391	1 391
Prêts, autres immobilisations financières				3 200	3 200
	TOTAL			4 591	4 591
	TOTAL GENERAL	1 097		42 233	42 233

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	367		367
Installations générales agencements aménagements divers		1 631		1 631
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 964	318	3 646
	TOTAL	5 962	318	5 277
	TOTAL GENERAL	5 962	318	5 644

ANNEXE

Exercice du 20/03/2018 au 31/12/2019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	367				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 631				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 964				
TOTAL	5 962				
TOTAL GENERAL	5 962				

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	3 200	3 200	
Autres créances clients	442 978	442 978	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 471	2 471	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 460	5 460	
Groupe et associés	801 289	801 289	
Débiteurs divers	28 392	28 392	
Charges constatées d'avance	25 275	25 275	
TOTAL	1 309 065	1 309 065	

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	350	350		
Fournisseurs et comptes rattachés	44 972	44 972		
Personnel et comptes rattachés	8 459	8 459		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 787	22 787		
Impôts sur les bénéficiaires	87 198	87 198		
Taxe sur la valeur ajoutée	85 986	85 986		
Autres impôts taxes et assimilés	4 552	4 552		
TOTAL	254 303	254 303		

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	119 167
Autres créances	3 261
Total	122 428

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	350
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 109
Dettes fiscales et sociales	13 815
Total	50 273

ANNEXE

Exercice du 20/03/2018 au 31/12/2019

Charges et produits constatés d'avance

	Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation		25 275
Total		25 275

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		173 750
CASRA - ENGAGEMENT DE CAUTION	173 750	
Total (1)		173 750

Engagements reçus

Liste des filiales et participations

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

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- VERT HORIZON	1 000	60.00	9 501
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- ESPACE CENTRE 2	1 000	49.00	7 831
- CAMPUS CHARTREUX	1 000	30.00	
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

FSc PROMOTION
Société Par Actions Simplifiée au capital de 2 000 000 euros
Siège social : 16 chemin du Vieux Chêne
38240 MEYLAN
838 618 734 RCS GRENOBLE

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT
SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 21 JUILLET 2020

TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du Président décide d'affecter et de répartir le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019, s'élevant à 259 570,75 € de la manière suivante :

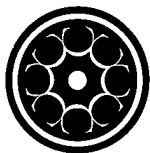
Bénéfice de l'exercice clos le 31/12/2019	259 570,75 €
- A la réserve légale à hauteur de 5 % du bénéfice, soit	<u>12 978,54 €</u>
Solde bénéfice distribuable	246 592,21 €
. Conformément à l'article 30 des statuts une somme de correspondant à 30% du bénéfice distribuable de 246 592,21 € à titre de dividendes, aux actions de catégorie « B », par inscription au crédit du compte courant de l'associé qui viendra en versement anticipé de l'augmentation de capital à venir.	<u>73 977,66 €</u>
Solde bénéfice distribuable	172 614,55 €
. Conformément à l'article 30 des statuts : une somme de à titre de dividendes, aux 17 000 actions de catégorie « A », par inscription sur les comptes courants des associés concernés	172 614,55 €

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes depuis la constitution de la société.

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

Le Président
FSc CONSEIL
Représentée par François SCHMITT





ROLAND WOINET
Commissaire Aux Comptes

**EXEMPLAIRE
GREFFE**

FSc PROMOTION, S.A.S.

Premier exercice de 22 mois clos le 31 décembre 2019

Rapport du commissaire aux comptes
Sur les comptes annuels

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT À LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE GRENOBLE

tél. 04 76 91 05 22

fax 04 76 93 24 23

roland.woinet@villardwoinet.com

35, rue de l'Industrie

Z.A. Le Plan - 38140 Renage

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui m'est applicable, sur la période du début d'activité à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. Justification des appréciations

En applications des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Estimations comptables :

- Dans le cadre de l'arrêté des comptes, votre société procède, selon les modalités décrites en annexe, à des estimations comptables significatives portant sur la valorisation des titres de participation et des créances rattachées. J'ai examiné les hypothèses retenues et vérifié que ces estimations comptables s'appuient sur des méthodes documentées conformes aux principes décrits en annexe. J'ai procédé, sur ces bases, à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

IV. Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.

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

Le 30 juin 2020
A Renage

Le Commissaire aux Comptes

Roland WOINET



Annexe : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

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

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 22			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	1 630	367	1 263		1 263	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles	36 012	5 277	30 735		30 735		
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	1 391		1 391		1 391		
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	3 200		3 200		3 200		
Total II	42 233	5 644	36 589		36 589		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	442 978		442 978		442 978	
	Autres créances	837 612		837 612		837 612	
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	1 171 420		1 171 420		1 171 420		
Charges constatées d'avance (3)	25 275		25 275		25 275		
Total III	2 477 285		2 477 285		2 477 285		
Comptes de Régularisation	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)	2 519 518	5 644	2 513 874		2 513 874		

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 22	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 000 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	2 000 000		2 000 000	
	Réserves Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	259 571		259 571	
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	2 259 571		2 259 571	
	AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées			
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses	350		350	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	44 972 208 982		44 972 208 982	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes				
	Total IV	254 303		254 303	
	Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)			
Total IV		254 303		254 303	
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		2 513 874		2 513 874	

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

254 303

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 22			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	927 509	8 714	936 224		936 224	
Chiffre d'affaires NET	927 509	8 714	936 224		936 224	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			5 714		5 714	
Autres produits			37		37	
Total des Produits d'exploitation (I)			941 975		941 975	
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			126 905		126 905	
Impôts, taxes et versements assimilés			3 482		3 482	
Salaires et traitements			302 939		302 939	
Charges sociales			123 860		123 860	
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			5 962		5 962	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			291		291	
Total des Charges d'exploitation (II)			563 439		563 439	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			378 535		378 535	
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
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	
	31/12/2019	22	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)		8 742	8 742	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V		8 742	8 742	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)		23 932	23 932	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI		23 932	23 932	
2. Résultat financier (V-VI)		15 191	15 191	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		363 345	363 345	
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		2 770	2 770	
Total VII		2 770	2 770	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		18 568	18 568	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		779	779	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII		19 346	19 346	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		16 576	16 576	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		87 198	87 198	
Total des produits (I+III+V+VII)		953 487	953 487	
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		693 916	693 916	
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		259 571	259 571	

* 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

ANNEXE

Exercice du 20/03/2018 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 513 873.83 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 936 223.56 Euros et dégageant un bénéfice de 259 570.75 Euros.

L'exercice a une durée de 22 mois, couvrant la période du 20/03/2018 au 31/12/2019.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'activité effective de la SAS a débuté le 1er janvier 2019.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus :

La pandémie de Covid-19 née au cours du premier trimestre 2020 génère un environnement économique et juridique incertain qui pourra le cas échéant avoir des effets sur l'activité de la société et donc sur ses états financiers au titre de l'exercice 2020.

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

- 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est

ANNEXE

Exercice du 20/03/2018 au 31/12/2019

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 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 630
Installations générales agencements aménagements divers			16 548
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			20 560
TOTAL			37 108
Autres participations			1 391
Prêts, autres immobilisations financières			3 200
TOTAL			4 591
TOTAL GENERAL			43 329

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 630	1 630
Installations générales agencements aménagements divers			16 548	16 548
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 097	19 463	19 463
TOTAL		1 097	36 012	36 012
Autres participations			1 391	1 391
Prêts, autres immobilisations financières			3 200	3 200
TOTAL			4 591	4 591
TOTAL GENERAL		1 097	42 233	42 233

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles		367		367
Installations générales agencements aménagements divers		1 631		1 631
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 964	318	3 646
TOTAL		5 595	318	5 277
TOTAL GENERAL		5 962	318	5 644

ANNEXE

Exercice du 20/03/2018 au 31/12/2019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	367				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 631				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 964				
TOTAL	5 962				
TOTAL GENERAL	5 962				

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	3 200	3 200	
Autres créances clients	442 978	442 978	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 471	2 471	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 460	5 460	
Groupe et associés	801 289	801 289	
Débiteurs divers	28 392	28 392	
Charges constatées d'avance	25 275	25 275	
TOTAL	1 309 065	1 309 065	

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	350	350		
Fournisseurs et comptes rattachés	44 972	44 972		
Personnel et comptes rattachés	8 459	8 459		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 787	22 787		
Impôts sur les bénéfices	87 198	87 198		
Taxe sur la valeur ajoutée	85 986	85 986		
Autres impôts taxes et assimilés	4 552	4 552		
TOTAL	254 303	254 303		

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	119 167
Autres créances	3 261
Total	122 428

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	350
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 109
Dettes fiscales et sociales	13 815
Total	50 273

ANNEXE

Exercice du 20/03/2018 au 31/12/2019

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	25 275
Total	25 275

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		173 750
CASRA - ENGAGEMENT DE CAUTION	173 750	173 750
Total (1)		173 750

Engagements reçus

Liste des filiales et participations

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

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- VERT HORIZON	1 000	60.00	9 501
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- ESPACE CENTRE 2	1 000	49.00	7 831
- CAMPUS CHARTREUX	1 000	30.00	
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			