

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 26/07/2021 sous le numéro de dépôt B2021/011394

Désignation de l'entreprise **SAS FSc PROMOTION** Néant *
 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**
 Durée de l'exercice en nombre de mois * **1 2** Durée de l'exercice précédent * **2 2**

		Brut 1	Amortissements - Provisions 2	Exercice N clos le	
				3 1 1 2 2 0 2 0	3 1 1 2 2 0 1 9
ACTIF				Net 3	Net 4
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles	010	012		
	Fonds commercial *				
	Autres *	014	016	1 630	911
	Immobilisations corporelles *	028	030	61 535	15 395
	Immobilisations financières * (1)	040	042	5 791	
	Total I (5)	044	048	68 956	16 306
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050	052		
	STOCKS				
	Marchandises *	060	062		
	Avances et acomptes versés sur commandes	064	066		
	Créances (2)				
	Clients et comptes rattachés *	068	070	337 947	337 947
	Autres * (3)	072	074	652 156	652 156
	Valeurs mobilières de placement	080	082		
	Disponibilités	084	086	2 067 934	2 067 934
	Charges constatées d'avance *	092	094	64 717	64 717
	Total II	096	098	3 122 754	2 477 285
	Total général (I+II)	110	112	3 191 711	16 306

		PASSIF		Exercice N NET 1	Exercice N-1 NET 2	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120	120	2 000 000	2 000 000	
	Ecart de réévaluation	124	124			
	Réserve légale	126	126	12 979		
	Réserves réglementées *	130	130			
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants *)	131	132			
	Report à nouveau	134	134			
	Résultat de l'exercice	136	136	475 446	259 571	
	Provisions réglementées	140	140			
		Total I	142	142	2 488 425	2 259 571
		Provisions pour risques et charges		Total II	154	
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156	156	288	350	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164	164			
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166	166	65 519	44 972	
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :)	169	172	172 612	621 173	
	Produits constatés d'avance	174	174			
	Total III	176	176	686 980	254 303	
	Total général (I + II + III)	180	180	3 175 405	2 513 874	

RENVOIS	(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	26 724
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199	617 582	(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, Section A du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise **SAS FSC PROMOTION**

Exercice N clos le 31/12/2020

Exercice N-1 clos le 31/12/2019

A - RÉSULTAT COMPTABLE

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le		
		3	1	3	1	
		1	2	2	0	
		2	0	2	0	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	209		210		
	Production vendue	dont export et livraisons intracommunautaires	215		214	
		biens	217		218	1 058 584
		services *				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	4 615	
						5 751
		Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)			232	1 063 198
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 :			242	245 754
		- mobilier				126 905
		- immobilier				
	Impôts, taxes et versements assimilés	dont taxe professionnelle CFE et CVAE *	243	653	244	4 210
	Rémunérations du personnel *				250	258 648
	Charges sociales (cf. renvoi 380)				252	106 424
Dotations aux amortissements *				254	10 662	
Dotations aux provisions				256		
	Autres charges	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *	259		262	274
		dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260			291
	Total des charges d'exploitation (II)			264	625 972	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			270	437 226	
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers			(III) 280	341 120	
	Produits exceptionnels			(IV) 290	2 770	
	Charges financières			(V) 294	10 088	
	Charges exceptionnelles	dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)	347		(VI) 300	19 346
		dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquiés D)	348			
	Impôts sur les bénéfices *			(VII) 306	292 812	
						87 198
	2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII)			310	475 446	
	B - RÉSULTAT FISCAL	Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2		312	475 446	
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *			316		
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles			318	8 133	
	Provisions non déductibles *			322		
	Impôts et taxes non déductibles * (cf. page 7 de la notice 2033.not)			324	292 827	
	Divers* dont intérêts excédentaires des cptes-cls d'associés		247		330	291 285
		écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM*		248		
	Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option			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		
	Déductions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				997
Entreprise nouvelles (44 septies)		986		987		
Reprise d'entreprises en difficulté (44 septies)		981		989		
Divers ZFA NG (44 quaterdecies)		345		344		
Déduction exceptionnelle (art 39 decies) A B C D E F G				993		
						342
					350	
					4 234	
	RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS	Bénéfice col. 1 Déficit col. 2		352	1 063 457	
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	1 063 457	
					372	

Désignation de l'entreprise : SAS FSC PROMOTION

31/12/2020

Détail des réintégrations diverses

Pertes comptables Filiales à l'IR 2019	9 317
Bénéfice fiscal Filiales à l'IR 2020	281 968

Total des réintégrations diverses	330	291 285
--	------------	----------------

Détail des déductions diverses

Perte fiscale Filiales à l'IR 2020	4 234
------------------------------------	-------

Total des déductions diverses	350	4 234
--------------------------------------	------------	--------------

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 175 404.66 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 058 583.53 Euros et dégageant un bénéfice de 475 446.19 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 :

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- 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 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Permanence des méthodes

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

- 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		2 721
Matériel de transport				7 900
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		19 463		14 903
	TOTAL	36 012		25 524
Autres participations		1 391		1 200
Prêts, autres immobilisations financières		3 200		
	TOTAL	4 591		1 200
	TOTAL GENERAL	42 233		26 724

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			1 630	1 630
Installations générales agencements aménagements divers				19 269	19 269
Matériel de transport				7 900	7 900
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				34 366	34 366
	TOTAL			61 535	61 535
Autres participations				2 591	2 591
Prêts, autres immobilisations financières				3 200	3 200
	TOTAL			5 791	5 791
	TOTAL GENERAL			68 956	68 956

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	544		911
Installations générales agencements aménagements divers	1 631	1 710		3 341
Matériel de transport		1 819		1 819
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 646	6 589		10 235
TOTAL	5 277	10 118		15 395
TOTAL GENERAL	5 644	10 662		16 306

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	544				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 710				
Matériel de transport	1 819				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 589				
TOTAL	10 118				
TOTAL GENERAL	10 662				

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	337 947	337 947	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 270	1 270	
Taxe sur la valeur ajoutée	10 102	10 102	
Groupe et associés	617 582	617 582	
Débiteurs divers	23 203	23 203	
Charges constatées d'avance	64 717	64 717	
TOTAL	1 058 020	1 058 020	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	288	288		
Fournisseurs et comptes rattachés	64 819	64 819		
Personnel et comptes rattachés	9 021	9 021		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 899	23 899		
Impôts sur les bénéfices	243 846	243 846		
Taxe sur la valeur ajoutée	92 613	92 613		
Autres impôts taxes et assimilés	5 204	5 204		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	700	700		
Groupe et associés	246 590	246 590		
TOTAL	686 980	686 980		

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	82 287
Total	82 287

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	288
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 723
Dettes fiscales et sociales	16 206
Total	34 218

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	64 717
Total	64 717

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		27 000
CASRA - ENGAGEMENT DE CAUTION	27 000	
Total (1)		27 000

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	469 946
- ESPACE COLOMBIER	1 000	70.00	-1 200
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- ESPACE CENTRE 2	1 000	49.00	679 714
- CAMPUS CHARTREUX	1 000	30.00	-6 576
- ESPACE BATIE	1 000	50.00	-2 842
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'AFFECTION DE RESULTAT
SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 29 JUIN 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du Président décide d'affecter et de répartir le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020, s'élevant à 475 446,19 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice clos le 31/12/2020	475 446,19 €
- A la réserve légale à hauteur de 5 % du bénéfice, soit	<u>23 772,31 €</u>
Bénéfice distribuable	451 673,88 €
. Conformément à l'article 30 des statuts une somme de	135 502,16 €
correspondant à 30% du bénéfice distribuable de 451 673,88 € 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.	
Solde bénéfice distribuable	316 171,72 €
. Conformément à l'article 30 des statuts : une somme de	316 171,72 €
à titre de dividendes, aux 17 000 actions de catégorie « A », par inscription sur les comptes courants des associés concernés	

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, et s'agissant du second exercice arrêté par la société, rappelle qu'il a été procédé à la distribution de dividendes suivante au titre de l'exercice précédent :

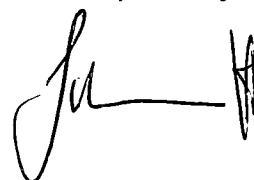
Exercice : 31/12/2019

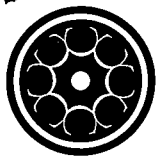
Dividende global distribué 246 592,21 €
dont :

- Dividende distribué : 73 977,66 € aux actions de catégorie « B »
- Dividende distribué : 172 614,55 € aux actions de catégorie « A »

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.
Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport du commissaire aux comptes
Sur les comptes annuels

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT A LA COMPAGNIE REGIONALE DE GRENOBLE

tél. 04 76 91 05 22

fax 04 76 93 24 23

roland.woinet@villardwoinet.com

160, rue de l'Industrie

Z.A. Le Plan - 38140 Renage

Roland WOINET
Expert-comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de GRENOBLE

35, rue de l'industrie
ZA Le Plan
38 140 RENAGE

FSc PROMOTION, S.A.S.

Exercice clos le 31 décembre 2020

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

Aux associés de la société SAS FSc PROMOTION,

I. Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui m'a été confiée par vos statuts, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société FSc PROMOTION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de mon rapport.

III. Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de 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.

En application de la loi, je me suis assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.

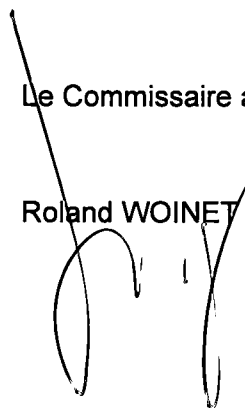
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 10 juin 2021
A Renage

Le Commissaire aux Comptes

Roland WOINET

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'R' followed by a smaller 'W' and 'OINET' written in a cursive style.

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 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 22	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	1 630.00	911.00	719.00	1 263.00	-544.00	-43.07
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	61 535.32	15 395.00	46 140.32	30 734.74	15 405.58	50.12
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	2 591.00		2 591.00	1 391.00	1 200.00	86.27	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	3 200.00		3 200.00	3 200.00			
Total II	68 956.32	16 306.00	52 650.32	36 588.74	16 061.58	43.90	
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	337 947.35		337 947.35	442 978.19	-105 030.84	-23.71
	Autres créances	652 156.21		652 156.21	837 611.63	-185 455.42	-22.14
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	2 067 934.00		2 067 934.00	1 171 420.03	896 513.97	76.53	
Charges constatées d'avance (3)	64 716.78		64 716.78	25 275.24	39 441.54	156.05	
Total III	3 122 754.34		3 122 754.34	2 477 285.09	645 469.25	26.06	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 191 710.66	16 306.00	3 175 404.66	2 513 873.83	661 530.83	26.32	

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 22	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 000 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	2 000 000.00	2 000 000.00		
	Réserves				
	Réserve légale	12 978.54		12 978.54	
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	475 446.19	259 570.75	215 875.44	83.17
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	2 488 424.73	2 259 570.75	228 853.98	10.13
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
	DETTES (1)				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	288.34	349.55	-61.21	-17.51
	Emprunts et dettes financières diverses	246 589.68		246 589.68	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 818.93	44 971.91	19 847.02	44.13
	Dettes fiscales et sociales	374 582.98	208 981.62	165 601.36	79.24
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	700.00		700.00		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	686 979.93	254 303.08	432 676.85	170.14
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		3 175 404.66	2 513 873.83	661 530.83	26.32

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

686 979.93 254 303.08

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 22	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	967 033.43	91 550.10	1 058 583.53	936 223.56	122 359.97	13.07
Chiffre d'affaires NET	967 033.43	91 550.10	1 058 583.53	936 223.56	122 359.97	13.07
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			4 605.30	5 713.83	-1 108.53	-19.40
Autres produits			9.50	37.44	-27.94	-74.63
Total des Produits d'exploitation (I)			1 063 198.33	941 974.83	121 223.50	12.87
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 *			245 754.14	126 905.20	118 848.94	93.65
Impôts, taxes et versements assimilés			4 210.20	3 482.32	727.88	20.90
Salaires et traitements			258 647.93	302 938.70	-44 290.77	-14.62
Charges sociales			106 423.90	123 860.17	-17 436.27	-14.08
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			10 662.00	5 962.00	4 700.00	78.83
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			273.68	291.04	-17.36	-5.96
Total des Charges d'exploitation (II)			625 971.85	563 439.43	62 532.42	11.10
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			437 226.48	378 535.40	58 691.08	15.50
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	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 22	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	333 059.75		333 059.75	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	8 060.01	8 741.78	-681.77	-7.80
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	341 119.76	8 741.78	332 377.98	NS
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	10 088.05	23 932.43	-13 844.38	-57.85
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	10 088.05	23 932.43	-13 844.38	-57.85
2. Résultat financier (V-VI)	331 031.71	-15 190.65	346 222.36	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	768 258.19	363 344.75	404 913.44	111.44
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		2 770.00	-2 770.00	-100.00
Total VII		2 770.00	-2 770.00	-100.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		18 567.50	-18 567.50	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		778.50	-778.50	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII		19 346.00	-19 346.00	-100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		-16 576.00	16 576.00	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	292 812.00	87 198.00	205 614.00	235.80
Total des produits (I+III+V+VII)	1 404 318.09	953 486.61	450 831.48	47.28
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	928 871.90	693 915.86	234 956.04	33.86
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	475 446.19	259 570.75	215 875.44	83.17

* 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

333 059.75

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 175 404.66 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 058 583.53 Euros et dégageant un bénéfice de 475 446.19 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 :

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- 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 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Permanence des méthodes

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

- 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		2 721
Matériel de transport			7 900
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 463		14 903
TOTAL	36 012		25 524
Autres participations	1 391		1 200
Prêts, autres immobilisations financières	3 200		
TOTAL	4 591		1 200
TOTAL GENERAL	42 233		26 724

	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			19 269	19 269
Matériel de transport			7 900	7 900
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			34 366	34 366
TOTAL			61 535	61 535
Autres participations			2 591	2 591
Prêts, autres immobilisations financières			3 200	3 200
TOTAL			5 791	5 791
TOTAL GENERAL			68 956	68 956

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	544		911
Installations générales agencements aménagements divers	1 631	1 710		3 341
Matériel de transport		1 819		1 819
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 646	6 589		10 235
TOTAL	5 277	10 118		15 395
TOTAL GENERAL	5 644	10 662		16 306

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	544				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 710				
Matériel de transport	1 819				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 589				
TOTAL	10 118				
TOTAL GENERAL	10 662				

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	337 947	337 947	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 270	1 270	
Taxe sur la valeur ajoutée	10 102	10 102	
Groupe et associés	617 582	617 582	
Débiteurs divers	23 203	23 203	
Charges constatées d'avance	64 717	64 717	
TOTAL	1 058 020	1 058 020	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	288	288		
Fournisseurs et comptes rattachés	64 819	64 819		
Personnel et comptes rattachés	9 021	9 021		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 899	23 899		
Impôts sur les bénéfices	243 846	243 846		
Taxe sur la valeur ajoutée	92 613	92 613		
Autres impôts taxes et assimilés	5 204	5 204		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	700	700		
Groupe et associés	246 590	246 590		
TOTAL	686 980	686 980		

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	82 287
Total	82 287

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	288
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 723
Dettes fiscales et sociales	16 206
Total	34 218

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	64 717
Total	64 717

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		27 000
CASRA - ENGAGEMENT DE CAUTION	27 000	
Total (1)		27 000

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	469 946
- ESPACE COLOMBIER	1 000	70.00	-1 200
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- ESPACE CENTRE 2	1 000	49.00	679 714
- CAMPUS CHARTREUX	1 000	30.00	-6 576
- ESPACE BATIE	1 000	50.00	-2 842
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			