

RCS : ANGERS
Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 01031
Numéro SIREN : 538 365 545
Nom ou dénomination : ESENCYA

Ce dépôt a été enregistré le 27/09/2021 sous le numéro de dépôt 14932

ESENCYA

Société par actions simplifiée au capital de 300 000 €
Siège social : 83, boulevard Pierre de Coubertin - 49000 Angers
RCS Angers 538 365 545

COMPTES ANNUELS
CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Copie certifiée conforme à l'original

DocuSigned by:
Gilles MADRE
9D04D0B9428E4E0...

Le Président
G. Madre

COMPTES ANNUELS

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires					14 000	0,57
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	25 780	4 923	20 857	0,64	2 600	0,11
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	655 803		655 803	20,22	656 543	26,75
Créances rattachées à des participations	55 561		55 561	1,71	142 228	5,80
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	737 144	4 923	732 221	22,58	815 371	33,23
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	90 510		90 510	2,79	92 990	3,79
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices					2 867	0,12
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 763		3 763	0,12	6 044	0,25
. Autres	2 400 711		2 400 711	74,03	1 532 600	62,45
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	7 166		7 166	0,22	3 092	0,13
Charges constatées d'avance	8 514		8 514	0,26	1 092	0,04
TOTAL (II)	2 510 664		2 510 664	77,42	1 638 685	66,77
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	3 247 808	4 923	3 242 886	100,00	2 454 055	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 300 000)	300 000	9,25	300 000	12,22
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	30 000	0,93	13 936	0,57
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	84 280	2,60	84 280	3,43
Report à nouveau	-269 269	-8,29		
Résultat de l'exercice	1 370 664	42,27	389 652	15,88
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	68 139	2,10	68 139	2,78
TOTAL (I)	1 583 815	48,84	856 007	34,88
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires			1 184	0,05
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	7 062	0,22		
. Associés	1 164 212	35,90	1 547 750	63,07
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 091	0,40	29 778	1,21
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices	376 523	11,61		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	17 342	0,53	19 337	0,79
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	80 841	2,49		
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	1 659 071	51,16	1 598 048	65,12
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	3 242 886	100,00	2 454 055	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	31 085		31 085	100,00	76 750	100,00	-45 665	-59,49	
Chiffres d'Affaires Nets	31 085		31 085	100,00	76 750	100,00	-45 665	-59,49	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges									
Autres produits			3 419	11,00	3	0,00	3 416	N/S	
Total des produits d'exploitation (I)			34 503	111,00	76 753	100,00	-42 250	-55,04	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			87 557	281,67	70 966	92,46	16 591	23,38	
Impôts, taxes et versements assimilés			3 299	10,61	4 339	5,65	-1 040	-23,96	
Salaires et traitements									
Charges sociales			6 335	20,38	37 226	48,50	-30 891	-82,97	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			700	2,25	1 030	1,34	-330	-32,03	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant									
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			890	2,86	480	0,63	410	85,42	
Total des charges d'exploitation (II)			98 781	317,78	114 040	148,59	-15 259	-13,37	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-64 278	-206,77	-37 287	-48,57	-26 991	-72,38	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations			83 875	269,82	153 305	199,75	-69 430	-45,28	
Produits des autres valeurs mobilières et créances			418 437	N/S	329 100	428,79	89 337	27,15	
Autres intérêts et produits assimilés					118	0,15	-118	-100,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			502 312	N/S	482 522	628,09	19 790	4,10	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilés			23 983	77,15	29 590	38,55	-5 607	-18,94	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			23 983	77,15	29 590	38,55	-5 607	-18,94	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			478 328	N/S	452 932	590,14	25 396	5,61	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			414 050	N/S	415 645	541,56	-1 595	-0,37	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			15 000	46,25	5 700	7,43	9 300	163,16	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			1 312 924	N/S			1 312 924	N/S	
Reprises sur provisions et transferts de charges			70 000	225,19			70 000	N/S	
Total des produits exceptionnels (VII)			1 397 924	N/S	5 700	7,43	1 392 224	N/S	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion									
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			64 787	208,42			64 787	N/S	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Total des charges exceptionnelles (VIII)	64 787	208,42			64 787	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 333 137	N/S	5 700	7,43	1 327 437	N/S
Participation des salariés (IX) Impôts sur les bénéfices (X)	376 523	N/S	31 693	41,29	344 830	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 934 739	N/S	564 975	736,12	1 369 764	242,45
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	564 075	N/S	175 323	228,43	388 752	221,73
RÉSULTAT NET	1 370 664	N/S	389 652	507,69	981 012	251,77
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier Dont Crédit-bail immobilier						

ANNEXES

ANNEXE

Le bilan, avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, présente de 3 242 885,69 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 1 370 664,46 euros.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation en vigueur résultant du règlement de l'ANC n° 2016-07 du 4 Novembre 2016 relatif au plan comptable général. Elle est appliquée dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

-Matériel de bureau et informatique	3 ans
-Mobilier	5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

IMPACT DE LA PANDEMIE DUE AU CORONAVIRUS (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 un événement qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2020, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2020 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes de l'entreprise, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Les remontées de marges des Sccv se fait à l'avancement depuis 2018.

ACTIVITE :

Les projets immobiliers en cours de réalisation sont les suivants :

Sccv Carquefou Chateaubriand	Sccv Angers Les ponts de Cé	Sccv Nantes Grange au Loup
Sccv Escalquens Mairie	Sccv Asnieres Av. Marne	Sccv Angers 17 rue voltaire
Sccv St Herblain Chauvinière	Sccv St Nazaire Pressense	Sccv Houilles Joseph Bara
Sccv St Herblain Mitterrand	Sccv St Nazaire de Gaulle	Sccv Angers CE 141
Sccv Angers Choudieu	Sccv Olonne Mitterrand	Sccv Avrille ZAC
Sccv Perigny Grande Rue	Sccv Vertou R. de Nantes	Sccv Ambarès Président Coty
Sccv Beaucouzé Paille	Sccv La Chevr. Tourneb.	Sccv Romainville Kock
Sccv ZAC Pornichet	Sccv St Nazaire Beaumarchais	Sccv Toulouse Baluffet
Sccv Nantes Monteil	Sccv St Nazaire La Matte	Sccv Toulouse Moulis
Sccv Le Mans Parc Beau Lieu	Sccv Angers Desjardins	Sccv Villemomble St Ch.
Sccv Cambes la Rocques	Sccv Montreuil-Juigne Parc	Sccv Mondonville 26 Pibrac
Sccv Le Taillan Médoc Chai	Sccv Angers Oceane	Sccv Orleans Bourie Rouge
Sccv Nantes Jean XXIII	Sccv Angers Verneau	Sccv La Chapelle Mesmin Hauts
Sccv Nantes Orioux	Sccv Angers Mayenne	Sccv St Genis Pouilly Faucille
Sccv Saint Maur Louis Blanc	Sccv Nantes Olivettes	Sccv La Baule Furgai
Sccv La Baule Ker Rivaud	Sccv Vertou Maladrie	Sccv Les Essarts Ibis
Sccv Trelaze Fresnais 1	Sccv St Sébastien Libération	Sccv Angers Capucins
Sccv Trelaze Fresnais 2	Sccv Achères conflans	Sccv Angers chambre aux deniers
Sccv Trelaze Fresnais 3	Sccv St Herblain Chauvinière III	Sccv Ponys de Cé ZAC Monnaie
Sccv Trelaze Fresnais 4	Sccv St Herblain Chauvinière IV	Sccv Toulouse route d'Albi
Sccv Trelaze Fresnais 5	Sccv Quint Fonsegrives Castre	Sccv St Herblain Rousselière
Sccv Croissy sur seine	Sccv Rouffiac Tolosan Louradou	Sccv Angers 141 Cé II
Sccv Pempuyre Macau	Sccv La Rochelle 289 Carnot	Sccv Quai sud
Sccv Clos du couzé	Sccv Rive gauche	Sccv Allumière
Sccv Clos de l'abbaye	Sccv Carré St Nicolas	

Les SCCV sont détenues à 2,5% sauf les SCCV suivantes détenues à 1% : SCCV CLOS DU COUZE, SCCV CLOS DE L'ABBAYE, SCCV CARRE ST NICOLAS, SCCV RIVE GAUCHE, SCCV QUAI SUD ET SCCV ALLUMIERE.

Ces sociétés sont soumises aux dispositions de l'article 239 ter du CGI. Les statuts de ces dites sociétés prévoient l'affectation systématique des résultats aux associés.

Les gains sont comptabilisés dans la SAS Esencya en produits financiers dans un compte 761 "Revenus sur créances liées à des participations" par le débit d'un compte 268 "Créances rattachées à des participations".

Les gains étant respectivement de :

- SCCV ANGERS MOTTAY	110 €
- SCCV NANTES BELANTON	5 099 €
- SCCV PONTS DE CE	8 087 €
- SCCV ST SEBASTION LIBERATION	6 086 €
- SCCV CARQUEFOU CHATEAUBRIAND	6 312 €
- SCCV ST HERBLAIN MITERRAND	4 907 €
- SCCV ST HERBLAIN CHAUVINIERE	52 903 €
- SCCV ANGERS CHOUDIEU	1 276 €
- SCCV BEAUCOUZE PAILLE	2 483 €
- SCCV ZAC PORNICHET	2 978 €

Les pertes sont comptabilisées dans la SAS Esencya en charges financières dans un compte 664 "Pertes sur créances liées à des participations" par le crédit d'un compte 178 "Dettes rattachées à des participations"

Les pertes étant respectivement de :

- SCCV LE MANS BEAULIEU	2 783 €
- SAS La Baule BDA	216 €

ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	14 000		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport	2 666		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 157		18 957
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	6 822		18 957
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	798 771		52 274
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	798 771		52 274
TOTAL GENERAL	819 593		71 232

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		14 000		
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport			2 666	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			23 114	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			25 780	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		139 681	711 364	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		139 681	711 364	
TOTAL GENERAL		153 681	737 144	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	631	533		1 164
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 592	167		3 758
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	4 223	700		4 923
TOTAL GENERAL	4 223	700		4 923

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport	533				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	167				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	700				
TOTAL GENERAL	700				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	68 139			68 139
TOTAL Provisions réglementées	68 139			68 139
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	68 139			68 139
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	55 561		55 561
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	90 510	90 510	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	3 763	3 763	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	2 400 711	2 400 711	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	8 514	8 514	
TOTAL GENERAL	2 559 059	2 503 498	55 561
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers	7 062	7 062		
Fournisseurs et comptes rattachés	13 091	13 091		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	376 523	376 523		
- T.V.A	17 342	17 342		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 240 624	1 240 624		
Autres dettes	80 841	80 841		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 735 483	1 735 483		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	655 803	655 803	
Créances rattachées à des participations	55 561	55 561	
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	90 510	90 510	
Autres créances	2 400 711	2 400 711	
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 002	3 002	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 244 993	1 244 993	
Produits de participation	475 204	475 204	
Autres produits financiers	27 108	27 108	
Charges financières	7 823	7 823	

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	12 322
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	12 322

CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 196
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	60
TOTAL	5 256

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	8 514	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	8 514	

Commentaires :

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	3 000	100,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	3 000	100,00

Commentaires :

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	
Nantissement titres P2i	37 920
Caution solidaire et indivisible emprunt Finple	13 655
TOTAL	51 575
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	3 500
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	3 500

Commentaires :

ESENCYA

Société par actions simplifiée au capital de 300 000 €
Siège social : 83, boulevard Pierre de Coubertin - 49000 Angers
538 365 545 RCS Angers
(la « Société »)

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 JUIN 2021

**APPROBATION DES COMPTES AU 31 DECEMBRE 2020
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
DECISION PROPOSEE ET VOTEE**

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat de l'exercice sur proposition de la Présidence

L'Associé unique, après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 font apparaître un bénéfice de 1 370 664,46 Euros, décide, sur proposition du Président, de l'affecter de la manière suivante :

Origine

- Bénéfice de l'exercice 1 370 664,46 Euros

Affectation

- A titre de distribution de dividendes, la somme de 1 169 269,00 Euros
- Le solde, au compte « Autres réserves », soit 201 395,46 Euros

Compte tenu de cette affectation :

- le poste « Autres réserves » ressort à 285 675,82 Euros,
- les capitaux propres de la Société s'élèvent à 683 814,73 Euros.

Le dividende unitaire est donc de 389,76 Euros.

Il est rappelé qu'aux termes d'une décision de l'Associé unique en date du 7 décembre 2020, il a déjà été versé un acompte de 269.269,00 Euros, correspondant à un dividende unitaire de 89,76 Euros.

Le solde, soit la somme de 900 000,00 Euros, correspondant à un dividende unitaire de 300,00 Euros, sera mis en paiement, au siège social, à compter de ce jour.

L'Associé unique reconnaît avoir été informé que ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%.

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'IR.

L'Associé unique, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Montant des dividendes mis en distribution au titre des exercices clos les 31 décembre 2017, 31 décembre 2018 et 31 décembre 2019 et montant des revenus distribués éligibles ou non à l'abattement mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts :

Exercice	Dividende distribué	Revenu éligible	Revenu non éligible
31/12/2019	373 588 €	373 588 €	0
31/12/2018	137 000 €	137 000 €	0
31/12/2017	0	0	0

DocuSigned by:

9D04D0B9428E4E0...

Pour extrait certifié conforme,
Le Président

Signé par procédé de signature électronique DocuSign

SAS ESENCYA

83, boulevard Pierre de Coubertin
49000 ANGERS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

GESCO

Commissaire aux comptes

81 rue des Ponts de Cé – 49000 – ANGERS
Tél. : 02.41.47.15.16 - Fax. : 02.41.47.12.13
e-mail : angers@gesco-sa.fr
www.gesco-sa.fr

Société de commissariat aux comptes - Compagnie Régionale Ouest Atlantique

SAS au capital de 392.000 Euros – RCS Angers B 321 943 698

SAS ESENCYA

83, boulevard Pierre de Coubertin
49000 ANGERS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**Exercice clos le 31 décembre 2020**

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ESENCYA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion*Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

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 eu 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 nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Au paragraphe « Informations complémentaires pour donner une image fidèle », l'annexe aux comptes annuels détaille les modalités de prise en compte des résultats de l'exercice des sociétés dans lesquelles la société Esencya détient des participations. Par vérification des réciprocitys avec ces filiales, nous nous sommes assurés de la correcte application de ces méthodes.

Vérifications spécifiques

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

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés appellent de notre part les observations suivantes : l'information relative aux délais de paiement des fournisseurs et des clients n'est pas présentée conformément à l'article D. 441-4 du code de commerce.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

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

Fait à Angers, le 29 juin 2021

Pour GESCO SAS,
Commissaire aux comptes
François Boisramé

Associé



S.A.S.U. ESENCYA

Exercice clos le 31 décembre 2020

COMPTES ANNUELS

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires					14 000	0,57
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	25 780	4 923	20 857	0,64	2 600	0,11
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	655 803		655 803	20,22	656 543	26,75
Créances rattachées à des participations	55 561		55 561	1,71	142 228	5,80
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	737 144	4 923	732 221	22,68	815 371	33,23
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits Intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	90 510		90 510	2,78	92 990	3,78
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, Impôts sur les bénéfices					2 867	0,12
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 763		3 763	0,12	6 044	0,25
. Autres	2 400 711		2 400 711	74,03	1 532 600	62,45
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	7 166		7 166	0,22	3 092	0,13
Charges constatées d'avance	8 514		8 514	0,25	1 092	0,04
TOTAL (II)	2 510 664		2 510 664	77,42	1 638 685	65,77
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	3 247 808	4 923	3 242 886	100,00	2 454 055	100,00

S.A.S.U. ESENCYA

Exercice clos le 31 décembre 2020

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 300 000)	300 000	9,25	300 000	12,22
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	30 000	0,93	13 936	0,57
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	84 280	2,60	84 280	3,43
Report à nouveau	-269 269	-8,29		
Résultat de l'exercice	1 370 664	42,27	389 652	15,66
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	68 139	2,10	68 139	2,78
TOTAL (I)	1 583 815	49,94	856 007	34,66
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires			1 184	0,05
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	7 082	0,22		
. Associés	1 164 212	35,90	1 547 750	63,07
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 091	0,40	29 778	1,21
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices	378 523	11,61		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	17 342	0,53	19 337	0,79
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	80 841	2,49		
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	1 659 071	51,15	1 598 048	65,12
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	3 242 886	100,00	2 454 055	100,00

S.A.S.U. ESENCYA

Exercice clos le 31 décembre 2020

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	31 085		31 085	100,00	76 750	100,00	-45 665	-69,49	
Chiffres d'Affaires Nets	31 085		31 085	100,00	76 750	100,00	-45 665	-69,49	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges									
Autres produits			3 419	11,00	3	0,00	3 416	NS	
Total des produits d'exploitation (I)			34 503	111,00	76 753	100,00	-42 250	-55,04	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			87 557	281,67	70 988	92,48	16 569	23,38	
Impôts, taxes et versements assimilés			3 299	10,61	4 339	5,68	-1 040	-23,96	
Salaires et traitements									
Charges sociales			6 335	20,38	37 226	48,50	-30 891	-82,97	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			700	2,25	1 030	1,34	-330	-32,03	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant									
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			890	2,85	480	0,63	410	85,42	
Total des charges d'exploitation (II)			98 781	317,76	114 040	148,59	-15 259	-13,37	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-64 278	-208,77	-37 287	-48,57	-26 991	-72,38	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations			83 875	269,82	153 305	199,70	-69 430	-45,28	
Produits des autres valeurs mobilières et créances			418 437	NS	329 100	428,79	89 337	27,15	
Autres Intérêts et produits assimilés					118	0,15	-118	-100,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			502 312	NS	482 522	628,69	19 790	4,10	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilés			23 983	77,15	29 590	38,55	-5 607	-18,94	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			23 983	77,15	29 590	38,55	-5 607	-18,94	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			478 328	NS	452 932	590,14	25 396	5,61	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			414 050	NS	415 645	541,56	-1 595	-0,37	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			15 000	48,26	5 700	7,43	9 300	163,16	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			1 312 924	NS			1 312 924	NS	
Reprises sur provisions et transferts de charges			70 000	225,19			70 000	NS	
Total des produits exceptionnels (VII)			1 397 924	NS	5 700	7,43	1 392 224	NS	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion									
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			64 787	208,42			64 787	NS	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									

S.A.S.U. ESENCYA

Exercice clos le 31 décembre 2020

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)		Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
Total des charges exceptionnelles (VIII)		64 787	209,42			64 787			NS
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		1 333 137	NS	5 700	7,43	1 327 437			NS
Participation des salariés (IX) Impôts sur les bénéfices (X)		376 523	NS	31 693	41,29	344 830			NS
Total des Produits (I+III+V+VII)		1 934 739	NS	564 975	735,12	1 369 764			242,45
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		564 075	NS	175 323	229,43	388 752			221,73
RÉSULTAT NET		1 370 664	NS	389 652	507,59	981 012			251,77
Dont Crédit-ball mobilier									
Dont Crédit-ball Immobilier									

ANNEXES

ANNEXE

Le bilan, avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, présente de 3 242 885,69 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 1 370 664,46 euros.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation en vigueur résultant du règlement de l'ANC n° 2016-07 du 4 Novembre 2016 relatif au plan comptable général. Elle est appliquée dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

-Matériel de bureau et informatique	3 ans
-Mobilier	5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

S.A.S.U. ESENCYA

Exercice clos le 31 décembre 2020

IMPACT DE LA PANDEMIE DUE AU CORONAVIRUS (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 un événement qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2020, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2020 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes de l'entreprise, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDÈLE

Les remontées de marges des Sccv se fait à l'avancement depuis 2018.

ACTIVITE :

Les projets immobiliers en cours de réalisation sont les suivants :

Sccv Carquefou Chateaubriand	Sccv Angers Les ponts de Cé	Sccv Nantes Grange au Loup
Sccv Escalquens Mairie	Sccv Asnieres Av. Marne	Sccv Angers 17 rue voltaire
Sccv St Herblain Chauvinière	Sccv St Nazaire Pressense	Sccv Houilles Joseph Bara
Sccv St Herblain Mitterrand	Sccv St Nazaire de Gaulle	Sccv Angers CE 141
Sccv Angers Choudieu	Sccv Olonne Mitterrand	Sccv Avrille ZAC
Sccv Perigny Grande Rue	Sccv Vertou R. de Nantes	Sccv Ambarès Président Coty
Sccv Beaucouzé Paille	Sccv La Chevr. Tourneb.	Sccv Romainville Kock
Sccv ZAC Pornichet	Sccv St Nazaire Beaumarchais	Sccv Toulouse Baluffet
Sccv Nantes Monteil	Sccv St Nazaire La Matte	Sccv Toulouse Moulis
Sccv Le Mans Parc Beau Lieu	Sccv Angers Desjardins	Sccv Villemomble St Ch.
Sccv Cambes la Rocques	Sccv Montreuil-Juigne Parc	Sccv Mondonville 26 Pibrac
Sccv Le Taillan Médoc Chai	Sccv Angers Oceane	Sccv Orleans Bourie Rouge
Sccv Nantes Jean XXIII	Sccv Angers Verneau	Sccv La Chapelle Mesmin Hauts
Sccv Nantes Orioux	Sccv Angers Mayenne	Sccv St Genis Pouilly Faucille
Sccv Saint Maur Louis Blanc	Sccv Nantes Olivettes	Sccv La Baule Furgai
Sccv La Baule Ker Rivaud	Sccv Vertou Maladrie	Sccv Les Essarts Ibis
Sccv Trelaze Fresnais 1	Sccv St Sébastien Libération	Sccv Angers Capucins
Sccv Trelaze Fresnais 2	Sccv Achères conflans	Sccv Angers chambre aux deniers
Sccv Trelaze Fresnais 3	Sccv St Herblain Chauvinière III	Sccv Ponys de Cé ZAC Monnaie
Sccv Trelaze Fresnais 4	Sccv St Herblain Chauvinière IV	Sccv Toulouse route d'Albi
Sccv Trelaze Fresnais 5	Sccv Quint Fonsegrives Castre	Sccv St Herblain Rousselière
Sccv Croissy sur seine	Sccv Rouffiac Tolosan Louradou	Sccv Angers 141 Cé II
Sccv Parempuyre Macau	Sccv La Rochelle 289 Carnot	Sccv Quai sud
Sccv Clos du couzé	Sccv Rive gauche	Sccv Allumière
Sccv Clos de l'abbaye	Sccv Carré St Nicolas	

S.A.S.U. ESENCYA

Exercice clos le 31 décembre 2020

Les SCCV sont détenues à 2,5% sauf les SCCV suivantes détenues à 1% : SCCV CLOS DU COUZE, SCCV CLOS DE L'ABBAYE, SCCV CARRE ST NICOLAS, SCCV RIVE GAUCHE, SCCV QUAI SUD ET SCCV ALLUMIERE.

Ces sociétés sont soumises aux dispositions de l'article 239 ter du CGI. Les statuts de ces dites sociétés prévoient l'affectation systématique des résultats aux associés.

Les gains sont comptabilisés dans la SAS Esencya en produits financiers dans un compte 761 "Revenus sur créances liées à des participations" par le débit d'un compte 268 "Créances rattachées à des participations".

Les gains étant respectivement de :

- SCCV ANGERS MOTTAY	110 €
- SCCV NANTES BELANTON	5 099 €
- SCCV PONTS DE CE	8 087 €
- SCCV ST SEBASTION LIBERATION	6 086 €
- SCCV CARQUEFOU CHATEAUBRIAND	6 312 €
- SCCV ST HERBLAIN MITERRAND	4 907 €
- SCCV ST HERBLAIN CHAUVINIERE	52 903 €
- SCCV ANGERS CHOUDIEU	1 276 €
- SCCV BEAUCOUZE PAILLE	2 483 €
- SCCV ZAC PORNICHE	2 978 €

Les pertes sont comptabilisées dans la SAS Esencya en charges financières dans un compte 664 "Pertes sur créances liées à des participations" par le crédit d'un compte 178 "Dettes rattachées à des participations"

Les pertes étant respectivement de :

- SCCV LE MANS BEAULIEU	2 783 €
- SAS La Baule BDA	216 €

S.A.S.U. ESENCYA

Exercice clos le 31 décembre 2020

ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	14 000		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport	2 666		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 157		18 957
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	6 822		18 957
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	798 771		52 274
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	798 771		52 274
TOTAL GENERAL	819 593		71 232

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		14 000		
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport			2 666	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			23 114	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			25 780	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		139 681	711 364	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		139 681	711 364	
TOTAL GENERAL		153 681	737 144	

S.A.S.U. ESENCYA

Exercice clos le 31 décembre 2020

ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Éléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	631	533		1 164
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 592	167		3 758
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	4 223	700		4 923
TOTAL GENERAL	4 223	700		4 923

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport	533				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	167				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	700				
TOTAL GENERAL	700				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	68 139			68 139
TOTAL Provisions réglementées	68 139			68 139
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	68 139			68 139
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

S.A.S.U. ESENCYA

Exercice clos le 31 décembre 2020

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	55 561		55 561
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	90 510	90 510	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	3 763	3 763	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	2 400 711	2 400 711	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	8 514	8 514	
TOTAL GENERAL	2 559 059	2 503 498	55 561
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers	7 062	7 062		
Fournisseurs et comptes rattachés	13 091	13 091		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	376 523	376 523		
- T.V.A	17 342	17 342		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 240 624	1 240 624		
Autres dettes	80 841	80 841		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 735 483	1 735 483		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

S.A.S.U. ESENCYA

Exercice clos le 31 décembre 2020

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	655 803	655 803	
Créances rattachées à des participations	55 561	55 561	
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	90 510	90 510	
Autres créances	2 400 711	2 400 711	
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 002	3 002	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 244 993	1 244 993	
Produits de participation	475 204	475 204	
Autres produits financiers	27 108	27 108	
Charges financières	7 823	7 823	

S.A.S.U. ESENCYA

Exercice clos le 31 décembre 2020

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	12 322
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	12 322

CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 196
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	60
TOTAL	5 256

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	8 514	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	8 514	

Commentaires :

S.A.S.U. ESENCYA

Exercice clos le 31 décembre 2020

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	3 000	100,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	3 000	100,00

Commentaires :

S.A.S.U. ESENCYA

Exercice clos le 31 décembre 2020

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	
Nantissement titres P2i	37 920
Caution solidaire et indivisible emprunt Finple	13 655
TOTAL	51 575
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

S.A.S.U. ESENCYA

Exercice clos le 31 décembre 2020

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	3 500
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	3 500

Commentaires :