

RCS : ALENCON  
Code greffe : 6101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00285  
Numéro SIREN : 533 777 918  
Nom ou dénomination : 20 CONSEIL

Ce dépôt a été enregistré le 07/10/2022 sous le numéro de dépôt 3790

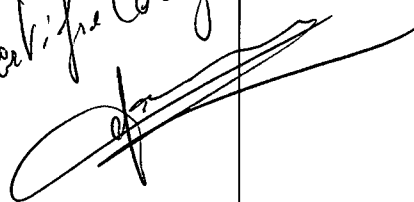
20 CONSEIL

LIEU DIT LA FORCANNERIE

61110 MOUTIERS AU PERCHE

## **BILAN ET COMPTE DE RESULTAT**

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Annexe*

*Certifié Conforme*  


**VERMERSCH**

11 RUE DE VALENCIENNES

59240 DUNKERQUE

**BILAN ACTIF**

| ACTIF                                    |   | Exercice N<br>31/12/2021 12 |   |        | Exercice N-1<br>31/12/2020 12 |        | Ecart N / N-1 |  |
|--|---|-----------------------------|---|--------|-------------------------------|--------|---------------|--|
|  |   | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net    | Net                           | Euros  | %             |  |
|  | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |   |        |                               |        |               |  |
| ACTIF IMMOBILISÉ                         | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |   |        |                               |        |               |  |
|  | Frais d'établissement                           |                             |   |        |                               |        |               |  |
|  | Frais de développement                          |                             |   |        |                               |        |               |  |
|  | Concessions, brevets et droits similaires       | 108                         | 108   |        |                               |        |               |  |
|  | Fonds commercial (1)                            | 25 084                      |   | 25 084 | 25 084                        |        |               |  |
|  | Autres immobilisations incorporelles            |                             |   |        |                               |        |               |  |
|  | Avances et acomptes                             |                             |   |        |                               |        |               |  |
|  | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |   |        |                               |        |               |  |
|  | Terrains  |                             |   |        |                               |        |               |  |
|  | Constructions                                   |                             |   |        |                               |        |               |  |
|  | Installations techniques, matériel et outillage |                             |   |        |                               |        |               |  |
|  | Autres immobilisations corporelles              | 460                         | 460   |        |                               |        |               |  |
|  | Immobilisations en cours                        |                             |   |        |                               |        |               |  |
|  | Avances et acomptes                             |                             |   |        |                               |        |               |  |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>   |   |                             |   |        |                               |        |               |  |
| Participations mises en équivalence      |   |                             |   |        |                               |        |               |  |
| Autres participations                    |   |                             |   |        |                               |        |               |  |
| Créances rattachées à des participations |   |                             |   |        |                               |        |               |  |
| Autres titres immobilisés                |   |                             |   |        |                               |        |               |  |
| Prêts                                    |   |                             |   |        |                               |        |               |  |
| Autres immobilisations financières       |   |                             |   |        |                               |        |               |  |
| <b>Total II</b>                          | 25 651  | 568                         | 25 084  | 25 084 |                               |        |               |  |
| ACTIF CIRCULANT                          | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |   |        |                               |        |               |  |
|  | Matières premières, approvisionnements          |                             |   |        |                               |        |               |  |
|  | En-cours de production de biens                 |                             |   |        |                               |        |               |  |
|  | En-cours de production de services              |                             |   |        |                               |        |               |  |
|  | Produits intermédiaires et finis                |                             |   |        |                               |        |               |  |
|  | Marchandises                                    |                             |   |        | 532                           | 532    | 100.00        |  |
|  | Avances et acomptes versés sur commandes        |                             |   |        |                               |        |               |  |
|  | <b>Créances (3)</b>                             |                             |   |        |                               |        |               |  |
|  | Clients et comptes rattachés                    | 49 687                      |   | 49 687 | 39 081                        | 10 606 | 27.14         |  |
|  | Autres créances                                 | 13 480                      |   | 13 480 | 18 965                        | 5 486  | 28.93         |  |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |   |                             |   |        |                               |        |               |  |
| Valeurs mobilières de placement          |   |                             |   |        |                               |        |               |  |
| Disponibilités                           | 7 583   |                             | 7 583   | 135    | 7 448                         | NS     |               |  |
| Charges constatées d'avance (3)          |   |                             |   |        |                               |        |               |  |
| <b>Total III</b>                         | 70 750  |                             | 70 750  | 58 713 | 12 037                        | 20.50  |               |  |
| Comptes de Régularisation                | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |   |        |                               |        |               |  |
|  | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |   |        |                               |        |               |  |
|  | Ecarts de conversion actif (VI)                 |                             |   |        |                               |        |               |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>  | 96 401  | 568                         | 95 833  | 83 797 | 12 037                        | 14.36  |               |  |

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

**BILAN PASSIF**

|                                  |   | <b>PASSIF</b> | <b>Exercice N</b> |    | <b>Exercice N-1</b> |        | <b>Ecart N / N-1</b> |   |
|----------------------------------|---|---------------|-------------------|----|---------------------|--------|----------------------|---|
|                                  |   |               | 31/12/2021        | 12 | 31/12/2020          | 12     | Euros                | % |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>          | Capital (Dont versé : 7 500 )<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport<br>Ecart de réévaluation  |               | 7 500             |    | 7 500               |        |                      |   |
|                                  | <b>Réserves</b>   |               |                   |    |                     |        |                      |   |
|                                  | Réserve légale  |               | 750               |    | 750                 |        |                      |   |
|                                  | Réserves statutaires ou contractuelles  |               |                   |    |                     |        |                      |   |
|                                  | Réserves réglementées   |               |                   |    |                     |        |                      |   |
|                                  | Autres réserves   |               | 21 631            |    | 21 631              |        |                      |   |
|                                  | Report à nouveau  |               | 11 669            |    |                     | 11 669 |                      |   |
|                                  | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>   |               | 10 057            |    | 11 669              | 21 727 | 186.19               |   |
|                                  | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées   |               |                   |    |                     |        |                      |   |
|                                  | <b>Total I</b>  |               | 28 269            |    | 18 212              | 10 057 | 55.22                |   |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>      | Produit des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées  |               |                   |    |                     |        |                      |   |
| <b>Total II</b>                  |   |               |                   |    |                     |        |                      |   |
| <b>PROVISIONS</b>                | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges  |               |                   |    |                     |        |                      |   |
| <b>Total III</b>                 |   |               |                   |    |                     |        |                      |   |
| <b>DETTES (1)</b>                | <b>Dettes financières</b><br>Emprunts obligataires convertibles<br>Autres emprunts obligataires<br>Emprunts auprès d'établissements de crédit<br>Concours bancaires courants<br>Emprunts et dettes financières diverses<br><br>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours |               | 25 000            |    | 25 000              |        |                      |   |
|                                  | <b>Dettes d'exploitation</b><br>Dettes fournisseurs et comptes rattachés<br>Dettes fiscales et sociales<br><br>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés<br>Autres dettes   |               | 23 647            |    | 14 772              | 8 875  | 60.08                |   |
|                                  |   |               | 16 948            |    | 23 845              | 6 896  | 28.92                |   |
| <b>Comptes de Régularisation</b> | Produits constatés d'avance (1)<br><b>Total IV</b>  |               | 67 564            |    | 65 585              | 1 979  | 3.02                 |   |
|                                  | Ecart de conversion passif (V)  |               |                   |    |                     |        |                      |   |
|                                  | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>  |               | 95 833            |    | 83 797              | 12 037 | 14.36                |   |

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

42 564

40 585

## COMPTE DE RESULTAT

|   | Exercice N 31/12/2021 12 |             |                | Exercice N-1<br>31/12/2020 12 | Ecart N / N-1 |               |
|---|--------------------------|-------------|----------------|-------------------------------|---------------|---------------|
|   | France                   | Exportation | Total          |                               | Euros         | %             |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>  |                          |             |                |                               |               |               |
| Ventes de marchandises  | 50 794                   |             | 50 794         | 53 954                        | 3 159         | 5.86          |
| Production vendue de biens  |                          |             |                |                               |               |               |
| Production vendue de services   | 67 965                   |             | 67 965         | 78 029                        | 10 064        | 12.90         |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>   | <b>118 759</b>           |             | <b>118 759</b> | <b>131 983</b>                | <b>13 224</b> | <b>10.02</b>  |
| Production stockée  |                          |             |                |                               |               |               |
| Production immobilisée  |                          |             |                |                               |               |               |
| Subventions d'exploitation  |                          |             | 44 677         |                               | 44 677        |               |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             |                | 11 454                        | 11 454        | 100.00        |
| Autres produits   |                          |             | 15             | 523                           | 509           | 97.22         |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | <b>163 451</b> | <b>143 960</b>                | <b>19 490</b> | <b>13.54</b>  |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>   |                          |             |                |                               |               |               |
| Achats de marchandises  |                          |             | 37 771         | 41 209                        | 3 438         | 8.34          |
| Variation de stock (marchandises)   |                          |             | 532            | 294                           | 825           | 281.03        |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             |                |                               |               |               |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             |                |                               |               |               |
| Autres achats et charges externes *   |                          |             | 17 824         | 19 059                        | 1 235         | 6.48          |
| Impôts, taxes et versements assimilés   |                          |             | 1 196          | 1 005                         | 191           | 19.01         |
| Salaires et traitements   |                          |             | 73 894         | 65 120                        | 8 775         | 13.47         |
| Charges sociales  |                          |             | 21 110         | 29 528                        | 8 417         | 28.51         |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |                |                               |               |               |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             |                |                               |               |               |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |                |                               |               |               |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |                |                               |               |               |
| Dotations aux provisions  |                          |             |                |                               |               |               |
| Autres charges  |                          |             | 1 066          | 3                             | 1 063         | NS            |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | <b>153 393</b> | <b>155 630</b>                | <b>2 236</b>  | <b>1.44</b>   |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>   |                          |             | <b>10 057</b>  | <b>11 669</b>                 | <b>21 727</b> | <b>186.19</b> |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |                |                               |               |               |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |                |                               |               |               |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)  |                          |             |                |                               |               |               |

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

## COMPTE DE RESULTAT

|  | Exercice N |         | Exercice N-1 |         | Ecart N / N-1 |        |
|--|------------|---------|--------------|---------|---------------|--------|
|  | 31/12/2021 | 12      | 31/12/2020   | 12      | Euros         | %      |
| <b>Produits financiers</b>   |            |         |              |         |               |        |
| Produits financiers de participations (3)                                    |            |         |              |         |               |        |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |            |         |              |         |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    |            |         |              |         |               |        |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |            |         |              |         |               |        |
| Différences positives de change  |            |         |              |         |               |        |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |            |         |              |         |               |        |
| <b>Total V</b>   |            |         |              |         |               |        |
| <b>Charges financières</b>   |            |         |              |         |               |        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |            |         |              |         |               |        |
| Intérêts et charges assimilées (4)   |            |         |              |         |               |        |
| Différences négatives de change  |            |         |              |         |               |        |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |            |         |              |         |               |        |
| <b>Total VI</b>  |            |         |              |         |               |        |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>  |            |         |              |         |               |        |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   |            | 10 057  |              | 11 669  | 21 727        | 186.19 |
| <b>Produits exceptionnels</b>  |            |         |              |         |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             |            |         |              |         |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             |            |         |              |         |               |        |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |            |         |              |         |               |        |
| <b>Total VII</b>   |            |         |              |         |               |        |
| <b>Charges exceptionnelles</b>   |            |         |              |         |               |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            |            |         |              |         |               |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            |            |         |              |         |               |        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |            |         |              |         |               |        |
| <b>Total VIII</b>  |            |         |              |         |               |        |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   |            |         |              |         |               |        |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |            |         |              |         |               |        |
| Impôts sur les bénéfices (X)   |            |         |              |         |               |        |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      |            | 163 451 |              | 143 960 | 19 490        | 13.54  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                |            | 153 393 |              | 155 630 | 2 236         | 1.44   |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         |            | 10 057  |              | 11 669  | 21 727        | 186.19 |

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier  
(3) Dont produits concernant les entreprises liées  
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'entreprise a subi les différents confinements et a été affectée par la fermeture des bars restaurant brasserie sur l'année 2021.

A ce titre elle a bénéficié du fonds de solidarité accordé par l'état.

#### **Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF**

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

#### **Conditions particulières d'activité pendant la période**

L'entreprise a poursuivi son activité du mieux qu'elle le pouvait malgré la fermeture de ses clients.

#### **Méthodologie suivie**

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

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

##### ***Points d'attention***

L'approche ciblée devrait couvrir au moins, et au libre choix du rédacteur, les points d'attention suivants :

- Impacts de l'événement sur le Chiffre d'Affaires
- Impacts de l'événement sur les charges
- Impacts de l'événement sur les autres produits
- Impacts de l'événement sur l'actif
- Impacts de l'événement sur le passif
- Impacts de l'événement sur la dépréciation des stocks
- Impacts de l'événement sur la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- Impacts de l'événement sur les « covenants » bancaires

Chaque point d'attention peut être retenu comme pertinent (ou pas) pour le rédacteur. Celui-ci dispose de la faculté soit d'opter pour une communication narrative, soit d'une communication chiffrée, soit d'une combinaison des deux afin d'apporter des

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

explications complémentaires à un seul tableau chiffré.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

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

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

### **- 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 01/01/2021 au 31/12/2021

### **Permanence des méthodes**

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

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

**Etat des immobilisations**

|  | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
|  |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Frais d'établissements et de développement                         | TOTAL                               |               |              |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                      | TOTAL                               | 25 191        |              |
| Terrains   |                                     |               |              |
| Constructions sur sol propre                                       |                                     |               |              |
| Constructions sur sol d'autrui                                     |                                     |               |              |
| Installations générales agencements aménagements des constructions |                                     |               |              |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel         |                                     |               |              |
| Installations générales agencements aménagements divers            |                                     |               |              |
| Matériel de transport  |                                     |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier                       | 460                                 |               |              |
| Emballages récupérables et divers                                  |                                     |               |              |
| Immobilisations corporelles en cours                               |                                     |               |              |
| Avances et acomptes  |                                     |               |              |
|  | TOTAL                               | 460           |              |
| Participations évaluées par mises en équivalence                   |                                     |               |              |
| Autres participations  |                                     |               |              |
| Autres titres immobilisés  |                                     |               |              |
| Prêts, autres immobilisations financières                          |                                     |               |              |
|  | TOTAL                               |               |              |
|  | <b>TOTAL GENERAL</b>                | <b>25 651</b> |              |

|  | TOTAL                | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|--|----------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--|
|  |                      | Poste à Poste | Cessions |                                      |  |
| Frais établissement et de développement                    | TOTAL                |               |          |                                      |  |
| Autres immobilisations incorporelles                       | TOTAL                |               |          | 25 191                               | 25 191   |
| Terrains   |                      |               |          |                                      |  |
| Constructions sur sol propre                               |                      |               |          |                                      |  |
| Constructions sur sol d'autrui                             |                      |               |          |                                      |  |
| Installations générales agencements aménagements constr.   |                      |               |          |                                      |  |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |                      |               |          |                                      |  |
| Installations générales agencements aménagements divers    |                      |               |          |                                      |  |
| Matériel de transport                                      |                      |               |          |                                      |  |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |                      |               |          | 460                                  | 460  |
| Emballages récupérables et divers                          |                      |               |          |                                      |  |
| Immobilisations corporelles en cours                       |                      |               |          |                                      |  |
| Avances et acomptes  |                      |               |          |                                      |  |
|  | TOTAL                |               |          | 460                                  | 460  |
| Participations évaluées par mises en équivalence           |                      |               |          |                                      |  |
| Autres participations                                      |                      |               |          |                                      |  |
| Autres titres immobilisés                                  |                      |               |          |                                      |  |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |                      |               |          |                                      |  |
|  | TOTAL                |               |          |                                      |  |
|  | <b>TOTAL GENERAL</b> |               |          | <b>25 651</b>                        | <b>25 651</b>                                    |

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

**Etat des amortissements**

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Frais établissement recherche développement <b>TOTAL</b>   |                          |                         |                      |                        |
| Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>          | 108                      |                         |                      | 108                    |
| Terrains   |                          |                         |                      |                        |
| Constructions sur sol propre                               |                          |                         |                      |                        |
| Constructions sur sol d'autrui                             |                          |                         |                      |                        |
| Installations générales agencements aménagements constr.   |                          |                         |                      |                        |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |                          |                         |                      |                        |
| Installations générales agencements aménagements divers    |                          |                         |                      |                        |
| Matériel de transport                                      |                          |                         |                      |                        |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 460                      |                         |                      | 460                    |
| Emballages récupérables et divers                          |                          |                         |                      |                        |
| <b>TOTAL</b>   | 460                      |                         |                      | 460                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | 568                      |                         |                      | 568                    |

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

**Etat des provisions**

Néant

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

**Etat des échéances des créances et des dettes**

| <b>Etat des créances</b>                                      | <b>Montant brut</b> | <b>A 1 an au plus</b> | <b>A plus d'1 an</b> |
|---|---------------------|-----------------------|----------------------|
| Créances rattachées à des participations                      |                     |                       |                      |
| Prêts   |                     |                       |                      |
| Autres immobilisations financières                            |                     |                       |                      |
| Clients douteux ou litigieux                                  |                     |                       |                      |
| Autres créances clients                                       | 49 687              | 49 687                |                      |
| Créances représentatives de titres prêtés                     |                     |                       |                      |
| Personnel et comptes rattachés                                |                     |                       |                      |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                 | 1 104               | 1 104                 |                      |
| Impôts sur les bénéfices                                      |                     |                       |                      |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                    | 3 173               | 3 173                 |                      |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés                  |                     |                       |                      |
| Divers état et autres collectivités publiques                 |                     |                       |                      |
| Groupe et associés  |                     |                       |                      |
| Débiteurs divers  | 9 203               | 9 203                 |                      |
| Charges constatées d'avance                                   |                     |                       |                      |
| <b>TOTAL</b>  | <b>63 167</b>       | <b>63 167</b>         |                      |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice                |                     |                       |                      |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice        |                     |                       |                      |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                     |                       |                      |

| <b>Etat des dettes</b>                                   | <b>Montant brut</b> | <b>A 1 an au plus</b> | <b>De 1 à 5 ans</b> | <b>A plus de 5 ans</b> |
|--|---------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                       |                     |                       |                     |                        |
| Autres emprunts obligataires                             |                     |                       |                     |                        |
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine |                     |                       |                     |                        |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 25 000              |                       | 25 000              |                        |
| Emprunts et dettes financières divers                    |                     |                       |                     |                        |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 23 647              | 23 647                |                     |                        |
| Personnel et comptes rattachés                           |                     |                       |                     |                        |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 4 677               | 4 677                 |                     |                        |
| Impôts sur les bénéfices                                 | 636                 | 636                   |                     |                        |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 11 635              | 11 635                |                     |                        |
| Obligations cautionnées                                  |                     |                       |                     |                        |
| Autres impôts taxes et assimilés                         |                     |                       |                     |                        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          |                     |                       |                     |                        |
| Groupe et associés                                       | 1 969               | 1 969                 |                     |                        |
| Autres dettes  |                     |                       |                     |                        |
| Dettes représentatives de titres empruntés               |                     |                       |                     |                        |
| Produits constatés d'avance                              |                     |                       |                     |                        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>67 564</b>       | <b>42 564</b>         | <b>25 000</b>       |                        |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                   |                     |                       |                     |                        |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  |                     |                       |                     |                        |
| Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys. | 1 969               |                       |                     |                        |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie                   | Mode     | Durée       |
|-----------------------------|----------|-------------|
| Constructions               | Linéaire | 10 à 50 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Installations techniques    | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Matériels et outillages     | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Matériel de transport       | Linéaire | 4 à 5 ans   |
| Matériel de bureau          | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Mobilier                    | Linéaire | 5 à 10 ans  |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Emprunts obligataires convertibles                                     |         |
| Autres emprunts obligataires   |         |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 |         |
| Emprunts et dettes financières diverses                                |         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               |         |
| Dettes fiscales et sociales  | 691     |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |         |
| Autres dettes  |         |
| Total  | 691     |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

explications complémentaires à un seul tableau chiffré.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

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

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

### **- 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 01/01/2021 au 31/12/2021

### **Permanence des méthodes**

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

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

**Etat des immobilisations**

|  | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
|  |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Frais d'établissements et de développement                         | TOTAL                               |               |              |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                      | TOTAL                               | 25 191        |              |
| Terrains   |                                     |               |              |
| Constructions sur sol propre                                       |                                     |               |              |
| Constructions sur sol d'autrui                                     |                                     |               |              |
| Installations générales agencements aménagements des constructions |                                     |               |              |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel         |                                     |               |              |
| Installations générales agencements aménagements divers            |                                     |               |              |
| Matériel de transport  |                                     |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier                       | 460                                 |               |              |
| Emballages récupérables et divers                                  |                                     |               |              |
| Immobilisations corporelles en cours                               |                                     |               |              |
| Avances et acomptes  |                                     |               |              |
|  | TOTAL                               | 460           |              |
| Participations évaluées par mises en équivalence                   |                                     |               |              |
| Autres participations  |                                     |               |              |
| Autres titres immobilisés  |                                     |               |              |
| Prêts, autres immobilisations financières                          |                                     |               |              |
|  | TOTAL                               |               |              |
|  | <b>TOTAL GENERAL</b>                | <b>25 651</b> |              |

|  |                      | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|--|----------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--|
|  |                      | Poste à Poste | Cessions |                                      |  |
| Frais établissement et de développement                    | TOTAL                |               |          |                                      |  |
| Autres immobilisations incorporelles                       | TOTAL                |               |          | 25 191                               | 25 191   |
| Terrains   |                      |               |          |                                      |  |
| Constructions sur sol propre                               |                      |               |          |                                      |  |
| Constructions sur sol d'autrui                             |                      |               |          |                                      |  |
| Installations générales agencements aménagements constr.   |                      |               |          |                                      |  |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |                      |               |          |                                      |  |
| Installations générales agencements aménagements divers    |                      |               |          |                                      |  |
| Matériel de transport                                      |                      |               |          |                                      |  |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |                      |               |          | 460                                  | 460  |
| Emballages récupérables et divers                          |                      |               |          |                                      |  |
| Immobilisations corporelles en cours                       |                      |               |          |                                      |  |
| Avances et acomptes  |                      |               |          |                                      |  |
|  | TOTAL                |               |          | 460                                  | 460  |
| Participations évaluées par mises en équivalence           |                      |               |          |                                      |  |
| Autres participations                                      |                      |               |          |                                      |  |
| Autres titres immobilisés                                  |                      |               |          |                                      |  |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |                      |               |          |                                      |  |
|  | TOTAL                |               |          |                                      |  |
|  | <b>TOTAL GENERAL</b> |               |          | <b>25 651</b>                        | <b>25 651</b>                                    |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Frais établissement recherche développement TOTAL          |                          |                         |                      |                        |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 | 108                      |                         |                      | 108                    |
| Terrains   |                          |                         |                      |                        |
| Constructions sur sol propre                               |                          |                         |                      |                        |
| Constructions sur sol d'autrui                             |                          |                         |                      |                        |
| Installations générales agencements aménagements constr.   |                          |                         |                      |                        |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |                          |                         |                      |                        |
| Installations générales agencements aménagements divers    |                          |                         |                      |                        |
| Matériel de transport                                      |                          |                         |                      |                        |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 460                      |                         |                      | 460                    |
| Emballages récupérables et divers                          |                          |                         |                      |                        |
| TOTAL  | 460                      |                         |                      | 460                    |
| TOTAL GENERAL  | 568                      |                         |                      | 568                    |

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

**Etat des provisions**

Néant

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances   | Montant brut  | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---------------|----------------|---------------|
| Créances rattachées à des participations                      |               |                |               |
| Prêts   |               |                |               |
| Autres immobilisations financières                            |               |                |               |
| Clients douteux ou litigieux                                  |               |                |               |
| Autres créances clients                                       | 49 687        | 49 687         |               |
| Créances représentatives de titres prêtés                     |               |                |               |
| Personnel et comptes rattachés                                |               |                |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                 | 1 104         | 1 104          |               |
| Impôts sur les bénéfices                                      |               |                |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                    | 3 173         | 3 173          |               |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés                  |               |                |               |
| Divers état et autres collectivités publiques                 |               |                |               |
| Groupe et associés  |               |                |               |
| Débiteurs divers  | 9 203         | 9 203          |               |
| Charges constatées d'avance                                   |               |                |               |
| <b>TOTAL</b>  | <b>63 167</b> | <b>63 167</b>  |               |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice                |               |                |               |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice        |               |                |               |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |               |                |               |

| Etat des dettes  | Montant brut  | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans  | A plus de 5 ans |
|--|---------------|----------------|---------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                       |               |                |               |                 |
| Autres emprunts obligataires                             |               |                |               |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine |               |                |               |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 25 000        |                | 25 000        |                 |
| Emprunts et dettes financières divers                    |               |                |               |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 23 647        | 23 647         |               |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           |               |                |               |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 4 677         | 4 677          |               |                 |
| Impôts sur les bénéfices                                 | 636           | 636            |               |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 11 635        | 11 635         |               |                 |
| Obligations cautionnées                                  |               |                |               |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         |               |                |               |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          |               |                |               |                 |
| Groupe et associés                                       | 1 969         | 1 969          |               |                 |
| Autres dettes  |               |                |               |                 |
| Dettes représentatives de titres empruntés               |               |                |               |                 |
| Produits constatés d'avance                              |               |                |               |                 |
| <b>TOTAL</b>   | <b>67 564</b> | <b>42 564</b>  | <b>25 000</b> |                 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                   |               |                |               |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  |               |                |               |                 |
| Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys. | 1 969         |                |               |                 |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie                   | Mode     | Durée       |
|-----------------------------|----------|-------------|
| Constructions               | Linéaire | 10 à 50 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Installations techniques    | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Matériels et outillages     | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Matériel de transport       | Linéaire | 4 à 5 ans   |
| Matériel de bureau          | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Mobilier                    | Linéaire | 5 à 10 ans  |

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

**Charges à payer**

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant    |
|--|------------|
| Emprunts obligataires convertibles                                     |            |
| Autres emprunts obligataires   |            |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 |            |
| Emprunts et dettes financières diverses                                |            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               |            |
| Dettes fiscales et sociales  | 691        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |            |
| Autres dettes  |            |
| <b>Total</b>   | <b>691</b> |

**SAS 20 CONSEIL**  
**Société Anonyme à action Simplifiée**  
**Au capital de 7500 Euros**  
**Siège social: La Forcannerie**  
**61110 MOUTIERS AU PERCHE**

**R.C.S : ALENCON B 533 777 918**

**PROCES VERBAL DES DELIBERATIONS**  
**DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE**  
**DU 20 JUIN 2022**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale Ordinaire approuve la proposition de la Présidence et décide d'affecter le bénéfice de 10 057 € de l'exercice de la manière suivante :

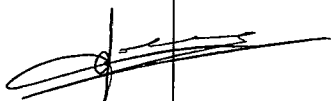
|                                    |                |
|------------------------------------|----------------|
| Bénéfice de l'exercice             | 10 057 Euros   |
| Réserve légale                     | 750 Euros      |
| Autres réserves                    | 21 631 Euros   |
| Report à nouveau                   | - 11 669 Euros |
| Ce qui porte le report à nouveau à | -1612 Euros    |

**Vote de l'assemblée Générale Ordinaire du 20 juin 2022**

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité.**

Certifié conforme

La Présidence



**SAS 20 CONSEIL**  
**Société Anonyme à action Simplifiée**  
**Au capital de 7500 Euros**  
**Siège social : La Forcannerie**  
**61110 MOUTIERS AU PERCHE**

**R.C.S : ALENCON B 533 777 918**

**PROCES VERBAL DES DELIBERATIONS**  
**DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE**  
**DU 20 JUIN 2022**

L'an deux mil vingt et deux

Le Vingt juin,

A dix heures,

Les associés de la SAS 20 CONSEIL au capital de 7500 Euros, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire, ce jour, sur convocation de la présidence faite par lettre remise en main propre le 2 juin 2022 à chaque associé.

Etaient présents :

Monsieur Cyril LEMANISSIER

Monsieur Guillaume AYROLE,

Les associés présents possèdent ainsi la totalité des parts sociales, l'Assemblée Générale peut valablement délibérer.

Monsieur Cyril LEMANISSIER, Président associé préside l'Assemblée.

Le président rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

*Handwritten initials*

## ORDRE DU JOUR

- Lecture du rapport de gestion du Président,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- Quitus pour la gérance de la société pour l'année 2021
- Questions diverses,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Le président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'Assemblée :

- Une copie de la lettre adressée à chaque associé,
- Le rapport de gestion de gestion,
- Le texte du projet des résolutions qui seront soumises à l'Assemblée.

Le président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Il est ensuite donné lecture du rapport de la gérance.

Cette lecture terminée, le Président déclare la discussion ouverte.

Diverses observations sont échangées puis personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

### **PREMIERE RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de la gestion du Président, approuve l'inventaire et les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 31 décembre 2021, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumés dans ce rapport.

En application de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, elle approuve les dépenses visées à l'article 39-4 dudit code.

En conséquence, elle donne à la Présidence quitus de sa gestion pour l'exercice clos le 31 décembre 2021.

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité.**

### **DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale Ordinaire approuve la proposition de la Présidence et décide d'affecter le bénéfice de 10 057 € de l'exercice de la manière suivante :

|                                    |                |
|------------------------------------|----------------|
| Bénéfice de l'exercice             | 10 057 Euros   |
| Réserve légale                     | 750 Euros      |
| Autres réserves                    | 21 631 Euros   |
| Report à nouveau                   | - 11 669 Euros |
| Ce qui porte le report à nouveau à | -1612 Euros    |

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité.**

### **TROISIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial sur les conventions visées à l'article 50 de la loi (du 24 juillet 1966 et loi NRE du 15 mai 2001) statuant sur ce rapport, prend acte qu'aucune convention de cette nature n'a été conclue au cours de l'exercice.

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité.**

**QUATRIEME RESOLUTION**


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

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité.**

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé après lecture, le président de séance et les associés ou leurs mandataires.

**LE PRESIDENT**



**UN ASSOCIE**

