

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00373

Numéro SIREN : 519 799 845

Nom ou dénomination : GRUPETTO

Ce dépôt a été enregistré le 18/12/2020 sous le numéro de dépôt B2020/030828

Désignation de l'entreprise :SARL GRUPETTO				Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12			
Adresse de l'entreprise 10 place Alfonse Jourdain 31000 TOULOUSE				Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 51979984500028				Néant ☐ *			
						Exercice N clos le, 30/06/2020	
				Brut 1		Amortissements, provisions 2	
						Net 3	
Capital souscrit non appelé (I) AA							
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	9 985		
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	15 803	114	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	117 842	51 546	
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	1 025 930	994 852	
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
		Prêts	BF	BG			
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	27 995	27 995	
	TOTAL (II)			BJ	BK	123 047	1 074 509
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	3 720		
		Autres créances (3)	BZ	CA	294 274		
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE			
Disponibilités			CF	CG	819 600	819 600	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*		CH	CI	12 836	12 836	
	TOTAL (III)		CJ	CK	1 130 431	1 130 431	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM				
	Ecart de conversion actif* (VI)		CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO		2 327 988	1A	123 047
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>SARL GRUPETTO</u>			Néant ☐ *	
			Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 650 195)		DA	650 195
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	79 810
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)		DC	
	Réserve légale (3)		DD	68 200
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)		DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)		DG	557 640
	Report à nouveau		DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	247 540
	Subventions d'investissement		DJ	
	Provisions réglementées *		DK	
	TOTAL (I)		DL	1 603 386
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM
Avances conditionnées		DN		
TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	
	Provisions pour charges		DQ	
	TOTAL (III)		DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS	
	Autres emprunts obligataires		DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	141 478
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)		DV	354 360
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	33 051
	Dettes fiscales et sociales		DY	72 663
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
	Autres dettes		EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	
TOTAL (IV)		EC	601 554	
Ecart de conversion passif* (V)		ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	2 204 940	
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C	
			1D	
			1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	548 370
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : SARL GRUPETTO										Néant ☐ *	
				Exercice N							
				France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA		FB		FC				
	Production vendue	{ biens * services *	FD		FE		FF				
			FG	862 781	FH		FI	862 781			
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	862 781	FK		FL	862 781			
	Production stockée*						FM				
	Production immobilisée*						FN	8 996			
	Subventions d'exploitation						FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)						FP	5 390			
	Autres produits (1) (11)						FQ	8			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	877 176			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS				
	Variation de stock (marchandises)*						FT				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV				
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	338 001			
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	6 909			
	Salaires et traitements*						FY	300 188			
	Charges sociales (10)						FZ	193 099			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	{ – dotations aux amortissements* – dotations aux provisions*					GA	10 804			
							GB				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC				
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD				
	Autres charges (12)						GE	6			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	849 009			
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	28 167				
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	347 344			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	2 097			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	1 608			
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM				
	Différences positives de change						GN				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO				
	Total des produits financiers (V)						GP	351 050			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	7 128			
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	1 744			
	Différences négatives de change						GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT				
	Total des charges financières (VI)						GU	8 872			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	342 178				
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	370 345				

Désignation de l'entreprise SARL GRUPETTO										Néant ☐ *	
										Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion								HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *								HB	10 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charges								HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)								HD	10 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)								HE	2 000	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *								HF	164 500	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)								HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)								HH	166 500	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(156 500)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	(33 695)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	1 238 226
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	990 686
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	247 540
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO	
	(2) Dont	{ produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								HY	17 487
	(3) Dont	{ - Crédit-bail mobilier *								IG	
		{ - Crédit-bail immobilier								HP	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								HQ	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								1H	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								1J	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)								1K	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								HX	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RC	
	(9)	Dont transferts de charges								RD	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)								A1	5 390
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5 75 058								A2	128 079
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)									
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A3	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6	4 620	obligatoires	A9	123 460			
			Dont cotisations facultatives Madelin	A7	4 620	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8				
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :								Exercice N	
									Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
	Dons, libéralités								2 000		
	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés								10 000		
	Autres charges								154 500		
	Produits des cessions d'éléments d'actif									10 000	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :								Exercice N		
									Charges antérieures	Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL GRUPETTO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2020, dont le total est de 2 204 941 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 247 540 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 18/09/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets :

Logiciels : 3 ans

* Installations techniques : 3 à 10 ans

* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de transport : 4 ans

* Matériel de bureau : 3 ans

* Matériel informatique : 2 à 3 ans

* Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances et Dettes

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,74 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : table INSEE 93-95

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Modifications relatives aux titres de participation :
Cf. paragraphe "Liste des filiales et participations"

Convention d'abandon de créance :

Suivant acte en date du 30/06/2020, la société mère GRUPETTO a consenti au profit de sa filiale FRENCH CAMPCAMP, un abandon partiel de son compte courant à hauteur de 4 500 €. Cet abandon de créance est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune.

Suivant acte en date du 30/06/2020, la société mère GRUPETTO a consenti au profit de sa filiale SECURE DIRECT TO, un abandon partiel de son compte courant à hauteur de 150 000 €. Cet abandon de créance est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune.

Cet abandon a été souscrit sous les dispositions l'article 216 A du code général des impôts (CGI) qui par exception prévoit une absence réintégration fiscale conditionnelle en faveur des abandons de créances revêtant un caractère financier. En contrepartie, la société SDTO prend l'engagement d'augmenter son capital au profit de la société GRUPETTO pour un montant équivalent l'Abandon de 150 000 € et ce avant le 30 juin 2022.

Crise sanitaire :

La crise sanitaire liée au coronavirus Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 a impacté la situation financière et le patrimoine de la société. Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers et à la date d'arrêt des comptes de l'entreprise, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer les impacts sur son résultat.

A ce stade, le dirigeant de l'entreprise estime que la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause.

Le société a eu recours au chômage partiel.

Accord d'intéressement :

En date du 09/12/2019, un accord d'intéressement a été conclu entre la société et ses salariés. Cet accord a pris effet le 01/07/2019 et a été conclu pour une durée de trois exercices.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 985			9 985
Immobilisations incorporelles	9 985			9 985
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	15 804			15 804
- Installations générales, agencements aménagements divers	24 855	21 350		46 204
- Matériel de transport	35 362			35 362
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 271	19 005		36 276
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	93 291	40 355		133 646
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 035 930		10 000	1 025 930
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	27 995			27 995
Immobilisations financières	1 063 925		10 000	1 053 925
ACTIF IMMOBILISE	1 167 202	40 355	10 000	1 197 557

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		40 355		40 355
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		40 355		40 355
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			10 000	10 000
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			10 000	10 000

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Participations et autres titres immobilisés :

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

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-Euro

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SARL SecureDirectTO	200	-198	95,00	190	190	90		49	-60	
EURL INTER BOOKING SERVICE	10	57	100,00	24	24	8		108	56	
EURL French CampCamp	20	-8	100,00	20	20	38		35		
EURL C TOUT VERT	56	475	100,00	562	562	18		4 226	303	
SARL NEW DEAL CE	69	-30	50,465	82	58	26		83	4	
EURL 32 JUILLET	8	48	100,00	102	102	12		1 878	47	
SARL ENAIA	13	-12	60,95	8	1	10		1	-1	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SARL AIMCIA	13	205	24,81	36	36	31		354	66	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

1 - Prise de participation :

Néant

2 - Modifications participations existantes :

SecureDirectTO :

Notes sur le bilan

La société GRUPETTO a consenti la cession de dix milles (10 000) parts sociales aux bénéficiaires de Monsieur CHAMPETIER Philippe, Monsieur LE GALL Nicolas et la société DREAMSWAY au prix nominal de un euros par part sociale, abaissant ainsi sa participation à 95% soit 190 000 parts sociales. La cession de parts sociales a été signée par les parties le 18 juillet 2019.

ENAIA :

Les titres ENAIA ont été dépréciés considérant la dissolution anticipée de la société à compter du 30 juin 2020 et sa liquidation amiable sous le régime conventionnel.

3 - Information Autres participations :

Pourcentage de détention de la société SCI DES GRANDS POUSSINS : 1%.

4 - Précisions :

Concernant les données financières New Deal CE ci-dessus :

Les données (8) et (9) sont issues des comptes annuels au 31/10/2019 de la société New Deal CE.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 985			9 985
Immobilisations incorporelles	9 985			9 985
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	14 988	701		15 689
- Installations générales, agencements aménagements divers	9 402	4 383		13 785
- Matériel de transport	35 362			35 362
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 428	5 720		17 148
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	71 180	10 805		81 984
ACTIF IMMOBILISE	81 165	10 805		91 970

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 338 825 Euro et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	27 995		27 995
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 720	3 720	
Autres	294 274	294 274	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	12 836	12 836	
Total	338 825	310 830	27 995
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	23 950	7 128		31 078
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total	23 950	7 128		31 078
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		7 128		
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 650 195,00 Euro décomposé en 650 195 titres d'une valeur nominale de 1,00 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	650 195	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	650 195	1,00

Réduction de capital par voie de rachat annulation :

Aux termes des délibérations de l'assemblée générale extraordinaire du 24/09/2018 et du procès-verbal du gérant du 05/11/2018, le capital de la société a été réduit de 6 930 € pour le ramener de 657 125 € à 650 195 euros par voie de rachat et annulation de 6 930 parts sociales de 1 € de nominal chacune.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 601 554 Euro et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	141 479	88 295	53 183	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	354 360	354 360		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 052	33 052		
Dettes fiscales et sociales	72 663	72 663		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	601 554	548 371	53 183	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	25 544			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	61 062			
(**) Dont envers les associés	354 360			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - Fact non parvenues	14 256
Int.courus s/emp.aup.etabl.t.crédit	83
Charges sociales sur congés à payer	6 533
Etat-charges à payer	2 796
Taxe apprentissage	532
Particip. form. continue	426
Total	24 626

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	12 836		
Total	12 836		

Autres informations

Montant des engagements

Les engagements pris pour le compte des dirigeants représentent un montant de 53 194 Euro.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
<i>Caution solidaire du dirigeant M. Mirabel Manuel</i>	53 194
Avals et cautions	53 194
Engagements en matière de pensions	15 398
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Nantissement du fonds de commerce</i>	280 000
Autres engagements donnés	280 000
Total	348 592
Dont concernant :	
Les dirigeants	53 194
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	280 000

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en Euro
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
<i>FrenchCampCamp - Clause de retour à meilleure fortune / abandon de créance 28/06/2019</i>	8 000
<i>FrenchCampCamp - Clause de retour à meilleure fortune / abandon de créance 30/06/2020</i>	4 500
<i>SDTO - Clause de retour à meilleure fortune / abandon de créance du 30/06/2020</i>	150 000
<i>New Deal CE - Clause de retour à meilleure fortune / abandon de créance du 24/10/2016</i>	8 885
<i>Engagement de crédit bail : Natixis Lease LLD</i>	26 643
Autres engagements reçus	198 028
Total	198 028
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	171 385
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 15 398 Euro

La convention collective applicable à l'entreprise prévoit le versement d'indemnité de fin de carrière.

La société n'a pas signé d'accord particulier concernant les engagements de retraite.

La société n'a pas constaté ses engagements sous forme de provision.

Au 30/06/2020, le montant de l'engagement estimé s'élève à 15 398 € en cas de départ à l'initiative du salarié,

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2013-02 du 7 novembre 2013.

GRUPETTO
Société à responsabilité limitée au capital de 650 195 euros
Siège social : 10 Place Alfonse Jourdain 31000 TOULOUSE
519 799 845 RCS TOULOUSE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 15 DECEMBRE 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2020

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2020 s'élevant à 247 540,34 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	247 540,34 euros
------------------------	------------------

En totalité au compte "Autres réserves" dont le solde s'élève ainsi à 805 181,29 euros.

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

- Exercice clos le 30 juin 2017 :
387 703,75 euros, soit 0,59 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 387 703,75 euros
- Exercice clos le 30 juin 2018 :
351 105,30 euros, soit 0,54 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 351 105,30 euros
- Exercice clos le 30 juin 2019 :
370 611,15 euros, soit 0,57 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 370 611,15 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 15 décembre 2020

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

Le Gérant
Manuel MIRABEL

GRUPETTO

**SARL au capital de 650.195 euros
10 Place Alfonse Jourdain
31000 TOULOUSE
RCS TOULOUSE 519 799 845**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2020

Aux Associés,

I - 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 GRUPETTO relatifs à l'exercice clos le **30 juin 2020**, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par **le Gérant** le 18 septembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 société à la fin de cet exercice.

II - Fondement de l'opinion

1-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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

2-Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du **1er juillet 2019** à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III - Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessous, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « Autres éléments significatifs » page 18 de l'annexe des comptes annuels concernant les commentaires de la société sur la crise sanitaire du Coronavirus (Covid-19).

IV - Justification des appréciations

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 précisons que 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 cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et ont donc contribué à la formation de notre opinion sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

- **Règles et méthodes comptables :**

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'établissement des comptes de votre

société. Nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

- **Titres de participations et créances rattachées**

L'actif immobilisé de la société étant principalement constitué de titres de participations, nous nous sommes assurés que les informations présentées page 21 et 22 de l'annexe des comptes annuels, aux paragraphes « Immobilisations financières » et « Liste des filiales et participations » soient exactes. Nos travaux ont notamment consisté à nous assurer de la correcte évaluation de ces titres de participations au regard du développement du groupe, leurs situation financières et de leurs perspectives de rentabilités futurs. Cette analyse a été menée conformément aux principes comptables en vigueur. Nos travaux n'ont pas révélé d'éléments significatifs susceptibles de remettre en cause la valeur des titres et des créances rattachées au bilan de la société au 30/06/2020.

V - Vérification spécifiques.

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

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

VI - 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 **Gérant**.

VII - Responsabilités des commissaires 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'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, 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, les Commissaires aux Comptes exercent leur jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Ils identifient et évaluent les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissent et mettent en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillent des éléments qu'ils estiment suffisants et appropriés pour fonder leur 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;
- Ils prennent 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 ;
- Ils apprécient 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 ;
- Ils apprécient 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 leur rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'ils concluent à l'existence d'une incertitude significative, ils attirent l'attention des lecteurs de leur 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, ils formulent une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Ils apprécient la présentation d'ensemble des comptes annuels et évaluent si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Toulouse, le 05/11/2020

A handwritten signature in blue ink is written over a circular blue stamp. The stamp contains the text "COMMISSAIRE AUX COMPTES" and "Toulouse" around the perimeter, with a central emblem. The signature is a stylized, cursive script.

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2020	Net 30/06/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	9 985	9 985		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	15 804	15 689	115	816
Autres immobilisations corporelles	117 842	66 295	51 547	21 295
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 025 930	31 078	994 852	1 011 980
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	27 995		27 995	27 995
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 197 557	123 048	1 074 509	1 062 086
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 720		3 720	39 217
Autres créances	294 274		294 274	801 232
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	819 601		819 601	395 766
Charges constatées d'avance (3)	12 836		12 836	1 312
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 130 431		1 130 431	1 237 527
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 327 988	123 048	2 204 941	2 299 613
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/06/2020	30/06/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	650 195	650 195
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	79 810	79 810
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	68 200	68 200
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	557 641	361 265
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	247 540	566 987
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 603 387	1 726 457
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	141 479	176 988
Emprunts et dettes financières diverses (3)	354 360	299 881
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 052	26 828
Dettes fiscales et sociales	72 663	64 089
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		5 370
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	601 554	573 156
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 204 941	2 299 613
(1) Dont à plus d'un an (a)	53 183	107 257
(1) Dont à moins d'un an (a)	548 371	465 899
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	30/06/2020	30/06/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	862 781		862 781	776 898
Chiffre d'affaires net	862 781		862 781	776 898
Production stockée				
Production immobilisée			8 997	
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			5 390	8 225
Autres produits			8	2
Total produits d'exploitation (I)			877 176	785 126
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			338 002	260 053
Impôts, taxes et versements assimilés			6 909	7 911
Salaires et traitements			300 188	297 300
Charges sociales			193 099	117 219
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			10 805	5 199
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			6	3
Total charges d'exploitation (II)			849 009	687 685
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			28 167	97 440
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			347 344	473 704
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			2 098	1 571
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 608	821
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			351 050	476 095
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			7 128	
Intérêts et charges assimilées (4)			1 744	2 401
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			8 872	2 401
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			342 178	473 694
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			370 345	571 135

Compte de résultat (suite)

	30/06/2020	30/06/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	10 000	9 569
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	10 000	9 569
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 000	3 060
Sur opérations en capital	164 500	8 000
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	166 500	11 060
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-156 500	-1 491
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-33 695	2 657
Total des produits (I+III+V+VII)	1 238 226	1 270 789
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	990 686	703 803
BENEFICE OU PERTE	247 540	566 987
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		475 273
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		21

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL GRUPETTO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2020, dont le total est de 2 204 941 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 247 540 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 18/09/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets :

Logiciels : 3 ans

* Installations techniques : 3 à 10 ans

* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de transport : 4 ans

* Matériel de bureau : 3 ans

* Matériel informatique : 2 à 3 ans

* Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances et Dettes

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,74 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : table INSEE 93-95

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Modifications relatives aux titres de participation :

Cf. paragraphe "Liste des filiales et participations"

Convention d'abandon de créance :

Suivant acte en date du 30/06/2020, la société mère GRUPETTO a consenti au profit de sa filiale FRENCH CAMPCAMP, un abandon partiel de son compte courant à hauteur de 4 500 €. Cet abandon de créance est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune.

Suivant acte en date du 30/06/2020, la société mère GRUPETTO a consenti au profit de sa filiale SECURE DIRECT TO, un abandon partiel de son compte courant à hauteur de 150 000 €. Cet abandon de créance est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune. Cet abandon a été souscrit sous les dispositions l'article 216 A du code général des impôts (CGI) qui par exception prévoit une absence réintégration fiscale conditionnelle en faveur des abandons de créances revêtant un caractère financier. En contrepartie, la société SDTO prend l'engagement d'augmenter son capital au profit de la société GRUPETTO pour un montant équivalent l'Abandon de 150 000 € et ce avant le 30 juin 2022.

Crise sanitaire :

La crise sanitaire liée au coronavirus Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 a impacté la situation financière et le patrimoine de la société. Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers et à la date d'arrêt des comptes de l'entreprise, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer les impacts sur son résultat.

A ce stade, le dirigeant de l'entreprise estime que la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause.

Le société a eu recours au chômage partiel.

Accord d'intéressement :

En date du 09/12/2019, un accord d'intéressement a été conclu entre la société et ses salariés. Cet accord a pris effet le 01/07/2019 et a été conclu pour une durée de trois exercices.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 985			9 985
Immobilisations incorporelles	9 985			9 985
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	15 804			15 804
- Installations générales, agencements aménagements divers	24 855	21 350		46 204
- Matériel de transport	35 362			35 362
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 271	19 005		36 276
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	93 291	40 355		133 646
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 035 930		10 000	1 025 930
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	27 995			27 995
Immobilisations financières	1 063 925		10 000	1 053 925
ACTIF IMMOBILISE	1 167 202	40 355	10 000	1 197 557

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		40 355		40 355
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		40 355		40 355
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			10 000	10 000
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			10 000	10 000

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Participations et autres titres immobilisés :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire (valeur d'utilité) est inférieure à la valeur

brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-Euro

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SARL SecureDirectTO	200	-198	95,00	190	190	90		49	-60	
EURL INTER BOOKING SERVICE	10	57	100,00	24	24	8		108	56	
EURL French CampCamp	20	-8	100,00	20	20	38		35		
EURL C TOUT VERT	56	475	100,00	562	562	18		4 226	303	
SARL NEW DEAL CE	69	-30	50,465	82	58	26		83	4	
EURL 32 JUILLET	8	48	100,00	102	102	12		1 878	47	
SARL ENAIA	13	-12	60,95	8	1	10		1	-1	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SARL AIMCIA	13	205	24,81	36	36	31		354	66	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

1 - Prise de participation :

Néant

2 - Modifications participations existantes :

SecureDirectTO :

Notes sur le bilan

La société GRUPETTO a consenti la cession de dix milles (10 000) parts sociales aux bénéficiaires de Monsieur CHAMPETIER Philippe, Monsieur LE GALL Nicolas et la société DREAMSWAY au prix nominal de un euros par part sociale, abaissant ainsi sa participation à 95% soit 190 000 parts sociales. La cession de parts sociales a été signée par les parties le 18 juillet 2019.

ENAIA :

Les titres ENAIA ont été dépréciés considérant la dissolution anticipée de la société à compter du 30 juin 2020 et sa liquidation amiable sous le régime conventionnel.

3 - Information Autres participations :

Pourcentage de détention de la société SCI DES GRANDS POUSSINS : 1%.

4 - Précisions :

Concernant les données financières New Deal CE ci-dessus :

Les données (8) et (9) sont issues des comptes annuels au 31/10/2019 de la société New Deal CE.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 985			9 985
Immobilisations incorporelles	9 985			9 985
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	14 988	701		15 689
- Installations générales, agencements aménagements divers	9 402	4 383		13 785
- Matériel de transport	35 362			35 362
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 428	5 720		17 148
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	71 180	10 805		81 984
ACTIF IMMOBILISE	81 165	10 805		91 970

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 338 825 Euro et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	27 995		27 995
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 720	3 720	
Autres	294 274	294 274	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	12 836	12 836	
Total	338 825	310 830	27 995
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	23 950	7 128		31 078
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total	23 950	7 128		31 078
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		7 128		
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 650 195,00 Euro décomposé en 650 195 titres d'une valeur nominale de 1,00 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	650 195	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	650 195	1,00

Réduction de capital par voie de rachat annulation :

Aux termes des délibérations de l'assemblée générale extraordinaire du 24/09/2018 et du procès-verbal du gérant du 05/11/2018, le capital de la société a été réduit de 6 930 € pour le ramener de 657 125 € à 650 195 euros par voie de rachat et annulation de 6 930 parts sociales de 1 € de nominal chacune.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 601 554 Euro et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	141 479	88 295	53 183	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	354 360	354 360		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 052	33 052		
Dettes fiscales et sociales	72 663	72 663		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	601 554	548 371	53 183	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	25 544			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	61 062			
(**) Dont envers les associés	354 360			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - Fact non parvenues	14 256
Int.courus s/emp.aup.etabl.t.crédit	83
Charges sociales sur congés à payer	6 533
Etat-charges à payer	2 796
Taxe apprentissage	532
Particip. form. continue	426
Total	24 626

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	12 836		
Total	12 836		

Autres informations

Montant des engagements

Les engagements pris pour le compte des dirigeants représentent un montant de 53 194 Euro.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
<i>Caution solidaire du dirigeant M. Mirabel Manuel</i>	53 194
Avals et cautions	53 194
Engagements en matière de pensions	15 398
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Nantissement du fonds de commerce</i>	280 000
Autres engagements donnés	280 000
Total	348 592
Dont concernant :	
Les dirigeants	53 194
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	280 000

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en Euro
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
<i>FrenchCampCamp - Clause de retour à meilleure fortune / abandon de créance 28/06/2019</i>	8 000
<i>FrenchCampCamp - Clause de retour à meilleure fortune / abandon de créance 30/06/2020</i>	4 500
<i>SDTO - Clause de retour à meilleure fortune / abandon de créance du 30/06/2020</i>	150 000
<i>New Deal CE - Clause de retour à meilleure fortune / abandon de créance du 24/10/2016</i>	8 885
<i>Engagement de crédit bail : Natixis Lease LLD</i>	26 643
Autres engagements reçus	198 028
Total	198 028
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	171 385
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 15 398 Euro
 La convention collective applicable à l'entreprise prévoit le versement d'indemnité de fin de carrière.
 La société n'a pas signé d'accord particulier concernant les engagements de retraite.
 La société n'a pas constaté ses engagements sous forme de provision.

Au 30/06/2020, le montant de l'engagement estimé s'élève à 15 398 € en cas de départ à l'initiative du salarié,

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2013-02 du 7 novembre 2013.