RCS : VERSAILLES
Code greffe : 7803

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 00276
Numéro SIREN : 318 186 400
Nom ou dénomination : SAPEB INVESTISSEMENTS

Ce dépôt a été enregistré le 22/07/2021 sous le numéro de dépôt 22027

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

n° de dépôt 22027 n° de gestion

22 JUIL. 2021

n° de facture n° de chrono

SAPEB INVESTISSEMENT

Société Par Actions Simplifiée au capital de 6 300 000.00 €

Siège social : 4, parc des Fontenelles

78870 BAILLY

318 186 400 RCS VERSAILLES

PROCES-VERBAL D'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 30 JUIN 2021

L'an deux mil vingt et un,

et le trente juin, à treize heures ,

les associés de la société se sont réunis en assemblée générale ordinaire annuelle au siège social, sur convocation faite par le président.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émargée par chaque membre de l'assemblée en entrant en séance.

Monsieur Jean-Pierre GAGNAT préside la séance en qualité de président de la société.

La feuille de présence, certifiée sincère et véritable par le président, permet de constater que les associés présents, représentés ou ayant voté par correspondance, possèdent les 315 000 actions composant le capital.

En conséquence, l'assemblée est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

L'assemblée générale constate que la société AUDIT CONSEILS INFORMATIQUE, commissaire aux comptes, a été régulièrement convoquée par lettre recommandée avec accusé de réception en date du 15 Juin 2021.

Monsieur le président dépose sur le bureau et met à la disposition des associés :

- la feuille de présence à l'assemblée,
- les copies des lettres de convocation,
- la copie et les récépissés postaux de la lettre recommandée de convocation adressée au commissaire aux comptes,
- l'inventaire des valeurs actives et passives de la société, le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice clos le 31 décembre 2020,
- le rapport de gestion du président,
- les rapports du commissaire aux comptes,
- le texte des résolutions proposées.

Puis le président déclare que l'inventaire, les comptes annuels, le rapport de gestion du président, les rapports du commissaire aux comptes, la liste des associés, le texte des résolutions proposées ont été tenus à la disposition des associés, au siège social, à compter de la convocation de l'assemblée.

Il précise en outre que le droit de communication prévu par les statuts a été respecté.

L'assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Monsieur le président rappelle ensuite que l'assemblée est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

- Examen du rapport de gestion du président et du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020,
- Approbation des comptes annuels,
- Quitus au président et au directeur général,
- Affectation des résultats,
- Examen du rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce et décision à prendre au vu de ce rapport,
- Pouvoirs pour formalités,
- Questions diverses

Monsieur le président donne lecture du rapport de gestion, puis il fait donner lecture des rapports du commissaire aux comptes.

Enfin il déclare la discussion ouverte.

Personne ne demandant la parole, Monsieur le président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIÈRE RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture des rapports du président et du commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels arrêtés à la date du 31 décembre 2020 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

L'assemblée générale approuve les dépenses et charges visées à l'article 39-4 du Code général des impôts qui s'élèvent à un montant global de 1.364 € et l'impôt en conséquence.

En conséquence, elle donne au président et au directeur général quitus entier et sans réserve de l'exécution de leur mandat pour ledit exercice.

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

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020, s'élevant à 871.036 €, au compte « Autres réserves ».

Après cette affectation le compte « Autres réserves » s'élève à 26.000.228 €.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

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

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du commissaire aux comptes prend acte de ce qu'aucune convention relevant de l'article L.227-10 du Code de commerce, n'a été conclue ou ne s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

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

QUATRIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal, à l'effet d'accomplir toutes publicités, dépôts et formalités légales.

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

Plus rien n'étant à l'ordre du jour 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, après lecture, a été signé par le président et un associé.

Il a également été établi une feuille de présence signée par les associés.

Le président **Un associé**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAPEB INVESTISSEMENT

Société Par Actions Simplifiée au capital de 6 300 000.00 €

Siège social : 4, parc des Fontenelles

78870 BAILLY

318 186 400 RCS VERSAILLES

TEXTE DES RESOLUTIONS PROPOSEES A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 30 JUIN 2021

PREMIÈRE RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture des rapports du président et du commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels arrêtés à la date du 31 décembre 2020 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

L'assemblée générale approuve les dépenses et charges visées à l'article 39-4 du Code général des impôts qui s'élèvent à un montant global de 1.364 € et l'impôt en conséquence.

En conséquence, elle donne au président et au directeur général quitus entier et sans réserve de l'exécution de leur mandat pour ledit exercice.

DEUXIÈME RESOLUTION

'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020, s'élevant à 871.036 €, au compte « Autres réserves ».

Après cette affectation le compte « Autres réserves » s'élève à 26.000.228 €.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du commissaire aux comptes prend acte de ce qu'aucune convention relevant de l'article L.227-10 du Code de commerce, n'a été conclue ou ne s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

QUATRIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal, à l'effet d'accomplir toutes publicités, dépôts et formalités légales.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

1

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2021

Désignation de l'entreprise : SAPEB INVESTISSEMENT — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 4 Parc de Fontenelles 78870 BAILLY — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 1 8 1 8 6 4 0 0 0 0 0 8 7 — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122020 Net 3	N-1 31122019 Net 4
	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	1 190	AG	1 190		
	Fonds commercial (1)	AH	1 050 729	AI		1 050 729	1 050 729
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	131 161	AO		131 161	131 161
	Constructions	AP	440 158	AQ	302 040	138 118	146 581
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
	Autres immobilisations corporelles	AT	88 352	AU	74 685	13 667	13 118
	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	868 176	CV	8 342	859 833	859 519
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières*	BH	15 529	BI		15 529	15 529
	TOTAL (II)	BJ	2 595 295	BK	386 257	2 209 038	2 216 638
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	611 848	BS		611 848	611 848
	Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	3 007	BW		3 007	900
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	266 247	BY		266 247	279 806
	Autres créances (3)	BZ	22 042 209	CA	4 335 000	17 707 209	17 664 690
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	9 170 032	CE		9 170 032	5 000 767
	Disponibilités	CF	6 647 276	CG		6 647 276	9 325 322
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	6 486	CI		6 486	6 543
	TOTAL (III)	CJ	38 747 104	CK	4 335 000	34 412 104	32 889 876
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	41 342 399	1A	4 721 257	36 621 142	35 106 514

Pour copie conforme

Renvois : (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 15 529 | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : | Stocks : | Créances :

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

Dossier N° 000107 en Euros.

CABINET BERTAUX

Cegid Quadra

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2021

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

Désignation de l'entreprise : SAPEB INVESTISSEMENT

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....)	DA	6 300 000	6 300 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	1 427 080	1 427 080
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	630 000	630 000
	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	25 129 192	25 129 192
	Report à nouveau	DH	278 236	1 553 265
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	871 036	(1 275 029)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	34 635 544	33 764 508
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		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 795 753	1 116 244
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	61 651	39 005
	Dettes fiscales et sociales	DY	126 810	155 439
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	190	190
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	1 193	31 128
	TOTAL (IV)	EC	1 985 598	1 342 006
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	36 621 142	35 106 514
RENVOIS (1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Ecart de réévaluation libre	1D		
	Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	237 660	237 660
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 985 598	1 342 006
(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.

Cegid Quadra

Dossier N° 000107 en Euros.

CABINET BERTAUX

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code General des Impôts)

3 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2021

Désignation de l'entreprise : SAPEB INVESTISSEMENT

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		3 200 000
	Production vendue – biens*	FD		FE		FF		
	Production vendue – services*	FG	498 948	FH		FI	498 948	500 320
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	498 948	FK		FL	498 948	3 700 320
	Production stockée*					FM		(5 773 453)
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP		918 868
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 173	4
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	500 121	(1 154 262)
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	136 429	322 851
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	18 641	29 111
	Salaires et traitements*					FY	139 730	147 587
	Charges sociales (10)					FZ	52 188	55 680
	DOTATIONS D'EXPLOITATION – Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	13 074	12 570
	DOTATIONS D'EXPLOITATION – Sur immobilisations – dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION – Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION – Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	6	151
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	360 067	567 949
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	140 053	(1 722 211)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	29 395	38 028
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI	7 405	18 740
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	22 894	14 871
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	716 195	366 696
	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	739 090	381 567
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR		384
	Différences négatives de change					GS	22	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	22	384
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	739 067	381 183
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	901 111	(1 321 739)

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2021

Désignation de l'entreprise : SAPEB INVESTISSEMENT

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		50 837
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		225
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		51 062
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	8 252	4 128
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	86	225
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	8 338	4 353
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(8 338)	46 710
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	21 737	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 268 605	(683 604)
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	397 569	591 425
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	871 036	(1 275 030)

RENVOIS				
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) Dont	- Crédit bail mobilier *	HP	4 910	12 613
	- Crédit bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1		63 566
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 / obligatoires A9			
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 / dont cotisations Madelin A7			

(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	Exercice N Produits exceptionnels
Litige	8 000	
Régularisation diverse	252	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017 MENT
78870 BAILLY

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 36 621 141.85 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 498 948.03 Euros et dégageant un bénéfice de 871 036.13 Euros.

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

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

Pour copie conforme

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les contentieux en cours n'ont pas fait l'objet de provisions pour les raisons suivantes :

1/Le contentieux né de la première vérification de comptabilité se poursuit.
En raison du manquement aux dispositions de l'Article L57A du LPF, toutes les observations de la société ont été acceptées.
Pour contourner la loi, l'Administration a émis une deuxième proposition de rectification qui "annule et remplace" mais avec la simple motivation de faire courir un nouveau délai de réponse aux observations.
L'entière procédure est donc contestée devant le tribunal Administraif de Paris.

2/S'agissant de la deuxième vérification survenue au cours de l'exercice, elle porte essentiellement sur la cession de 150 titres de la SCI Jean JAURES à Monsieur GRANVAL dont le prix de cession serait minoré, en raison, selon l'administration d'un acte anormal de gestion.
La motivation non fondée a fait l'objet d'une réclamation, dès lors que le prix de cession résultait d'un protocole d'accord conclu deux ans avant la cession du principal actif.

3/Compte tenu de la bonne situation financière de la société, l'épidémie de COVID-19 et les mesures annoncées par le gouvernement ne sauraient piur l'instant avoir d'impact sur la capacité de la société à poursuivre son exploitation et celle de ses filiales.

- 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

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017 MENT
78870 BAILLY

ANNEXE

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

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.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 051 919		
Terrains	131 161		
Constructions sur sol propre	356 922		
Installations générales agencements aménagements des constructions	83 236		
Installations générales agencements aménagements divers	80 721		
Matériel de transport			480
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 783		4 680
TOTAL	657 823		5 160
Autres participations	867 862		314
Prêts, autres immobilisations financières	15 529		
TOTAL	883 391		314
TOTAL GENERAL	2 593 133		5 474

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 051 919	1 051 919
Terrains			131 161	131 161
Constructions sur sol propre			356 922	356 922
Installations générales agencements aménagements constr.			83 236	83 236
Installations générales agencements aménagements divers			80 721	80 721
Matériel de transport			480	480
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 313	7 151	7 151
TOTAL		3 313	659 671	659 671
Autres participations			868 176	868 176
Prêts, autres immobilisations financières			15 529	15 529
TOTAL			883 705	883 705
TOTAL GENERAL		3 313	2 595 295	2 595 295

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	1 190			1 190
Constructions sur sol propre	252 883	114 278	109 083	258 078
Installations générales agencements aménagements constr.	40 695	3 268		43 962
Installations générales agencements aménagements divers	67 603	3 427		71 030
Matériel de transport		389		389
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 783	795	3 313	3 265
TOTAL	366 963	122 157	112 396	376 725
TOTAL GENERAL	368 153	122 157	112 396	377 915

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	114 278				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	3 268				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 427				
Matériel de transport	389				
Matériel de bureau informatique mobilier	795				
TOTAL	122 157				
TOTAL GENERAL	122 157				

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	8 342				8 342
Autres provisions pour dépréciation	4 335 000				4 335 000
TOTAL	4 343 342				4 343 342
TOTAL GENERAL	4 343 342				4 343 342

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	15 529	15 529	
Autres créances clients	266 247	266 247	
Impôts sur les bénéfices	18 808	18 808	
Taxe sur la valeur ajoutée	6 022	6 022	
Groupe et associés	17 584 846	17 584 846	
Débiteurs divers	4 432 533	4 432 533	
Charges constatées d'avance	6 486	6 486	
TOTAL	22 330 471	22 330 471	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	76 459	76 459		
Fournisseurs et comptes rattachés	61 651	61 651		
Personnel et comptes rattachés	39 018	39 018		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 080	31 080		
Taxe sur la valeur ajoutée	38 716	38 716		
Autres impôts taxes et assimilés	17 997	17 997		
Groupe et associés	1 719 294	1 719 294		
Autres dettes	190	190		
Produits constatés d'avance	1 193	1 193		
TOTAL	1 985 598	1 985 598		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS/PRTS SOCIALES	20.0000	315 000			315 000

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

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

La méthode de comptalisation des composants a été appliquée aux immobilisations suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Structure	linéaire	33 ans
Façade et Etanchéité	linéaire	25 ans
Agencements	linéaire	7 ans
Installations techniques	linéaire	15 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ANNEXE

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

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :
- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Valeurs mobilières de placement	588
Total	588

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 171
Dettes fiscales et sociales	68 983
Total	96 154

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
FRS-FA NON PARVENUES	
-CABINET BERTAUX	22 200
-GREFFE	63
-FLY TRANSPORT	96
-ACI	4 200
-SOLDE 2018	612
PERSONNEL-CHARGES A PAYER	
-CONGES PAYES	1 571
-PRIME MARTIN	36 826
ORG SOCIAUX-CHARGES A PAYES	
-CHARGES /CP	534
-CHARGES/PRIME	14 978
ETAT-CHARGES A PAYER	
-TVTS	1 086
-TAXE APPRENTISSAGE	884
-FORMATION CONTINUE	1 211
-TAXE SUR LES BUREAUX	673
-TAXE SUR LES SALAIRES	5 406
-REGUL TVTS	5 814
Total	96 154

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 486
Total	6 486
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	1 193
Total	1 193

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
-ACTION AGIR	740		
-AXA	1 308		
-EISN	795		
-FONCIA	297		
-GAN	2 391		
-ORANGE	28		
-SAGE	774		
-MBFS	153		
Total	6 486		

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

AUDIT, CONSEILS ET INFORMATIQUE

SAPEB INVESTISSEMENTS

Société par actions Simplifiée au capital de 6 300 000 Euros
Siège social : 4 Parc des Fontenelles – 78870 Bailly
R.C.S VERSAILLES 318 186 400

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Société de Commissariat aux
Comptes et d'Expertise Comptable
80, Bd Flandrin ▪ 75116 Paris
Tél. : 01 47 27 75 75
Fax : 01 47 27 76 07
e-mail : cabinet.aci@laposte.net

Société anonyme au capital de 38 112 €
Siret 348 557 984 00021 ▪ APE 741 C

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAPEB INVESTISSEMENTS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux associés,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et des estimations significatives retenues.

Cu

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'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.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 14 juin 2021

Pour ACI

C. MAURIN
Mandataire Social
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
régionale de Paris.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017 MENT
78870 BAILLY

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	1 190	1 190				
	Fonds commercial (1)	1 050 729		1 050 729	1 050 729		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	131 161		131 161	131 161		
	Constructions	440 158	302 040	138 118	146 581	8 463-	5.77-
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	88 352	74 685	13 667	13 118	549	4.19
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	868 176	8 342	859 833	859 519	314	0.04
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	15 529		15 529	15 529		
	Total II	2 595 295	386 257	2 209 038	2 216 638	7 600-	0.34-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	611 848		611 848	611 848		
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	3 007		3 007	900	2 107	234.09
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	266 247		266 247	279 806	13 559-	4.85-
	Autres créances	22 042 209	4 335 000	17 707 209	17 664 690	42 519	0.24
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	9 170 032		9 170 032	5 000 767	4 169 264	83.37
	Disponibilités	6 647 276		6 647 276	9 325 322	2 678 046-	28.72-
	Charges constatées d'avance (3)	6 486		6 486	6 543	57-	0.87-
	Total III	38 747 104	4 335 000	34 412 104	32 889 876	1 522 228	4.63
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	41 342 399	4 721 257	36 621 142	35 106 514	1 514 628	4.31

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 15 529
(3) Dont à plus d'un an

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017 1ENT
78870 BAILLY

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)	6 300 000	6 300 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 427 080	1 427 080		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	630 000	630 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	25 129 192	25 129 192		
	Report à nouveau	278 236	1 553 265	1 275 030-	82.09-
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	871 036	1 275 029-	2 146 066	168.31
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	34 635 544	33 764 508	871 036	2.58
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	1 795 753	1 116 244	679 509	60.87
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 651	39 005	22 646	58.06
	Dettes fiscales et sociales	126 810	155 439	28 629-	18.42-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	190	190		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	1 193	31 128	29 935-	96.17-
	Total IV	1 985 598	1 342 006	643 592	47.96
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	36 621 142	35 106 514	1 514 628	4.31

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 1 985 598 1 342 006

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises				3 200 000	3 200 000-	100.00-
Production vendue de biens						
Production vendue de services	498 948		498 948	500 320	1 372-	0.27-
Chiffre d'affaires NET	498 948		498 948	3 700 320	3 201 372-	86.52-
Production stockée				5 773 453-	5 773 453	100.00
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				918 868	918 868-	100.00-
Autres produits			1 173	4	1 168	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			500 121	1 154 262-	1 654 382	143.33
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			136 429	322 851	186 421-	57.74-
Impôts, taxes et versements assimilés			18 641	29 111	10 470-	35.97-
Salaires et traitements			139 730	147 587	7 858-	5.32-
Charges sociales			52 188	55 680	3 492-	6.27-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			13 074	12 570	504	4.01
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			6	151	146-	96.23-
Total des Charges d'exploitation (II)			360 067	567 949	207 882-	36.60-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			140 053	1 722 211-	1 862 264	108.13
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			29 395	38 028	8 633-	22.70-
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			7 405	18 740	11 335-	60.48-

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

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017 1ENT
78870 BAILLY

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	22 894	14 871	8 023	53.95
Autres intérêts et produits assimilés (3)	716 195	366 696	349 500	95.31
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	739 090	381 567	357 523	93.70
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)		384	384-	100.00-
Différences négatives de change	22		22	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	22	384	362-	94.24-
2. Résultat financier (V-VI)	739 067	381 183	357 885	93.89
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	901 111	1 321 739-	2 222 850	168.18
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		50 837	50 837-	100.00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital		225	225-	100.00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		51 062	51 062-	100.00-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 252	4 128	4 124	99.92
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	86	225	139-	61.78-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	8 338	4 353	3 985	91.56
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	8 338-	46 710	55 047-	117.85-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	21 737		21 737	
Total des produits (I+III+V+VII)	1 268 605	683 604-	1 952 210	285.58
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	397 569	591 425	193 856-	32.78-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	871 036	1 275 030-	2 146 066	168.31

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 4 910 12 613
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 36 621 141.85 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 498 948.03 Euros et dégageant un bénéfice de 871 036.13 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les contentieux en cours n'ont pas fait l'objet de provisions pour les raisons suivantes :

1/Le contentieux né de la première vérification de comptabilité se poursuit.
En raison du manquement aux dispositions de l'Article L57A du LPF, toutes les observations de la société ont été acceptées.
Pour contourner la loi, l'Administration a émis une deuxième proposition de rectification qui "annule et remplace" mais la simple motivation de faire courir un nouveau délai de réponse aux observations.
L'entière procédure est donc contestée devant le tribunal Administraif de Paris.

2/S'agissant de la deuxième vérification survenue au cours de l'exercice, elle porte essentiellement sur la cession de 150 titres de la SCI Jean JAURES à Monsieur GRANVAL dont le prix de cession serait minoré, en raison, selon l'administration d'un acte anormal de gestion.
La motivation non fondée a fait l'objet d'une réclamation, dès lors que le prix de cession résultait d'un protocole d'accord conclu deux ans avant la cession du principal actif.

3/Compte tenu de la bonne situation financière de la société, l'épidémie de COVID-19 et les mesures annoncées par le gouvernement ne sauraient piur l'instant avoir d'impact sur la capacité de la société à poursuivre son exploitation et celle de ses filiales.

- 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

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

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.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 051 919		
Terrains	131 161		
Constructions sur sol propre	356 922		
Installations générales agencements aménagements des constructions	83 236		
Installations générales agencements aménagements divers	80 721		
Matériel de transport			480
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 783		4 680
TOTAL	657 823		5 160
Autres participations	867 862		314
Prêts, autres immobilisations financières	15 529		
TOTAL	883 391		314
TOTAL GENERAL	2 593 133		5 474

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 051 919	1 051 919
Terrains			131 161	131 161
Constructions sur sol propre			356 922	356 922
Installations générales agencements aménagements constr.			83 236	83 236
Installations générales agencements aménagements divers			80 721	80 721
Matériel de transport			480	480
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 313	7 151	7 151
TOTAL		3 313	659 671	659 671
Autres participations			868 176	868 176
Prêts, autres immobilisations financières			15 529	15 529
TOTAL			883 705	883 705
TOTAL GENERAL		3 313	2 595 295	2 595 295

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	1 190			1 190
Constructions sur sol propre	252 883	114 278	109 083	258 078
Installations générales agencements aménagements constr.	40 695	3 268		43 962
Installations générales agencements aménagements divers	67 603	3 427		71 030
Matériel de transport		389		389
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 783	795	3 313	3 265
TOTAL	366 963	122 157	112 396	376 725
TOTAL GENERAL	368 153	122 157	112 396	377 915

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	114 278				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	3 268				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 427				
Matériel de transport	389				
Matériel de bureau informatique mobilier	795				
TOTAL	122 157				
TOTAL GENERAL	122 157				

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017 1ENT
78870 BAILLY

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	8 342				8 342
Autres provisions pour dépréciation	4 335 000				4 335 000
TOTAL	4 343 342				4 343 342
TOTAL GENERAL	4 343 342				4 343 342

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	15 529	15 529	
Autres créances clients	266 247	266 247	
Impôts sur les bénéfices	18 808	18 808	
Taxe sur la valeur ajoutée	6 022	6 022	
Groupe et associés	17 584 846	17 584 846	
Débiteurs divers	4 432 533	4 432 533	
Charges constatées d'avance	6 486	6 486	
TOTAL	22 330 471	22 330 471	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	76 459	76 459		
Fournisseurs et comptes rattachés	61 651	61 651		
Personnel et comptes rattachés	39 018	39 018		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 080	31 080		
Taxe sur la valeur ajoutée	38 716	38 716		
Autres impôts taxes et assimilés	17 997	17 997		
Groupe et associés	1 719 294	1 719 294		
Autres dettes	190	190		
Produits constatés d'avance	1 193	1 193		
TOTAL	1 985 598	1 985 598		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS/PRTS SOCIALES	20.0000	315 000			315 000

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

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

La méthode de comptalisation des composants a été appliquée aux immobilisations suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Structure	linéaire	33 ans
Façade et Etanchéité	linéaire	25 ans
Agencements	linéaire	7 ans
Installations techniques	linéaire	15 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ANNEXE

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

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :
- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Valeurs mobilières de placement	588
Total	588

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 171
Dettes fiscales et sociales	68 983
Total	96 154

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
FRS-FA NON PARVENUES	
-CABINET BERTAUX	22 200
-GREFFE	63
-FLY TRANSPORT	96
-ACI	4 200
-SOLDE 2018	612
PERSONNEL-CHARGES A PAYER	
-CONGES PAYES	1 571
-PRIME MARTIN	36 826
ORG SOCIAUX-CHARGES A PAYES	
-CHARGES /CP	534
-CHARGES/PRIME	14 978
ETAT-CHARGES A PAYER	
-TVTS	1 086
-TAXE APPRENTISSAGE	884
-FORMATION CONTINUE	1 211
-TAXE SUR LES BUREAUX	673
-TAXE SUR LES SALAIRES	5 406
-REGUL TVTS	5 814
Total	96 154

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 486
Total	6 486
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	1 193
Total	1 193

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017 ENT
78870 BAILLY

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
-ACTION AGIR	740		
-AXA	1 308		
-EISN	795		
-FONCIA	297		
-GAN	2 391		
-ORANGE	28		
-SAGE	774		
-MBFS	153		
Total	6 486		

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017