

RCS : ANGERS
Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 01436
Numéro SIREN : 842 746 562
Nom ou dénomination : 2-T-Rhim SAUMUR

Ce dépôt a été enregistré le 16/09/2020 sous le numéro de dépôt 10598

Greffe du tribunal de commerce d'Angers



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 16/09/2020

Numéro de dépôt : 2020/10598

Déposant :

Nom/dénomination : 2-T-Rhim SAUMUR

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 842 746 562

N° gestion : 2018 B 01436

Sommaire

<i>Bilan Actif</i>	1
<i>Bilan Passif</i>	2
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	3
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	4
<i>Règles et méthodes comptables</i>	5
<i>Immobilisations</i>	7
<i>Amortissements</i>	8
<i>Provisions au bilan</i>	9
<i>Créances et dettes</i>	10
<i>Détail des produits à recevoir et charges à payer</i>	11
<i>Détail des comptes de régularisation</i>	12
<i>Emprunts - Récapitulatif (capital)</i>	13
<i>Dettes garanties par des sûretés réelles</i>	14
<i>Détermination du Résultat Fiscal</i>	15
<i>Détermination du résultat fiscal divers</i>	16
<i>Etat des provisions et charges à payer</i>	17

Copie certifiée
confiance



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019			
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	31 650	5 288	26 362	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	45 956	6 551	39 404	
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 178		1 178		
	TOTAL (II)	78 783	11 839	66 944	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	138 090	4 817	133 273	
	Autres créances	58 214		58 214	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	62 368		62 368		
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 151		3 151	
	TOTAL (III)	261 823	4 817	257 006	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	340 606	16 656	323 950	

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

1 178

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	60 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	36 170	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	96 170	
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	88 671	
	Emprunts et dettes financières divers	14 341	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	529	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 472	
	Dettes fiscales et sociales	96 623	
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 144	
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	227 780	
Ecarts de conversion passif			
	TOTAL PASSIF	323 950	
	Résultat de l'exercice exprimé en euros et centimes	36 170,25	0,00
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		153 764	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2019

		France	Exportation	15 mois	0 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	997 295		997 295	
	Montant net du chiffre d'affaires	997 295		997 295	
	Productions stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			3 000	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			4 306	
	Autres produits			45	
	Total des produits d'exploitation			1 004 647	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			134 793	
	Impôts, taxes et versements assimilés			8 230	
	Salaires et traitements			642 816	
	Charges sociales du personnel			141 610	
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			11 839	
	- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			4 817		
- pour risques et charges					
Autres charges			17 026		
	Total des charges d'exploitation			961 130	
	RESULTAT D'EXPLOITATION			43 516	

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		43 516	
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	811	
	Total des charges financières	811	
RESULTAT FINANCIER		(811)	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		42 705	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		6 535	
TOTAL DES PRODUITS		1 004 647	
TOTAL DES CHARGES		968 476	
RESULTAT DE L'EXERCICE		36 170	

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **323 950** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en **produits** un total de **1 004 647** euros et en **charges**, un total de **968 476** euros, dégageant ainsi un résultat de **36 170** euros.

L'exercice considéré débute le **28/09/2018** et finit le **31/12/2019**.
Il a une durée de **15** mois.

S'agissant d'un premier exercice, absence de comparaison.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'acte liés à l'acquisition des immobilisations incorporelles, corporelles et des titres (immobilisés, de participation ou de placement) sont comptabilisés en charges.

Les coûts d'emprunt, engagés pour l'acquisition ou la production d'une immobilisation incorporelle ou corporelle, sont déduits en charge au titre de l'exercice au cours duquel les intérêts sont courus.

Les coûts engagés lors de la phase de développement d'un projet sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Lorsque la valeur d'inventaire des immobilisations non amortissables est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Conformément à l'avis 2005-D du 1^{er} juin 2005 du Comité d'urgence du CNC, il a été procédé à l'amortissement des immobilisations non décomposables à l'origine, sur leur durée d'usage, sans rechercher leur durée d'utilisation.

D'autre part, il n'a pas été relevé d'immobilisations susceptibles de faire l'objet d'amortissement par composants.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients et les autres créances présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur nette.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Faits particuliers : impact Covid-19

Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier trimestre 2020 et la direction s'attend à un impact négatif sur les états financiers de l'entité en 2020.

Compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, la direction n'est pas en capacité d'en apprécier l'éventuel impact chiffré.

A la date d'arrêté des comptes par la direction, cette dernière n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettraient en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Les états financiers de l'entité ont donc été établis sur la base de la continuité de l'activité.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres			31 650			31 650
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			31 650			31 650
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers			37 987			37 987
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier			7 969			7 969
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			45 956			45 956
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières			1 178			1 178
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			1 178			1 178
TOTAL			78 783			78 783

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres		5 288		5 288
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		5 288		5 288
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers		4 268		4 268
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier		2 283		2 283
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		6 551		6 551
TOTAL		11 839		11 839

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour fluctuation des cours				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Pour grosses réparations				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	incorporelles				
	corporelles				
	des titres mis en équivalence				
	titres de participation				
autres immo. financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients			4 817		4 817
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION			4 817		4 817
TOTAL GENERAL			4 817		4 817
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles		4 817		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

	31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an	
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 178	1 178	
	Clients douteux ou litigieux	5 781	5 781	
	Autres créances clients	132 309	132 309	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	40	40	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 099	1 099	
	Impôts sur les bénéficiés			
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 023	2 023	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	2 000	2 000	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	53 052	53 052	
Charges constatées d'avances	3 151	3 151		
TOTAL DES CREANCES	200 632	200 632		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

	31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans	
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	88 671	15 184	61 735	11 752
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	25 472	25 472		
	Personnel et comptes rattachés	32 137	32 137		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 281	14 281		
	Impôts sur les bénéficiés	6 061	6 061		
	Taxes sur la valeur ajoutée	37 716	37 716		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 428	6 428		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	14 341	14 341		
	Autres dettes	2 144	2 144		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	227 251	153 764	61 735	11 752	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 000				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	11 329				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Détail des produits à recevoir et charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Total des Produits à recevoir	55 937
Autres créances clients	38
Clients/factures à établir	38
Autres créances	55 899
Avoirs à recevoir	52 800
Org. soc.-Ch.à payer-Pr.à rec.	1 099
Subvention à recevoir	2 000

Total des Charges à payer	22 014
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 956
Fournisseurs Fact. non parvenues	9 956
Dettes fiscales et sociales	10 732
Provision CP PP	592
Prov IFM et ICP TT	2 998
Provision CS sur CP	80
Provision CS sur IFM ICP	697
Etat charges à payer	257
Participation Formation Continue	6 108
Autres dettes	1 327
Rabais, remises, ristournes à accorder	1 327

Détail des Comptes de Régularisation

Etat exprimé en euros

31/12/2019

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
Achats	210
Services extérieurs	1 994
Autres services extérieurs	935
Charges sociales	13
TOTAL	3 151

Etat exprimé en euros

31/12/2019

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
TOTAL	

EMPRUNTS

Exercice du 28/09/2018 au 31/12/2019

Exprimé en euros

Date	Numéro	Nom de l'emprunt	Organisme Prêteur	Durée	Montant des Emprunts		Répartition du capital restant dû			
					A l'origine	Début de l'exercice	Fin d'exercice	A 1 an au +	Entre 1 et 5 ans	A + de 5 ans
13/12/2018	1640000	Création agence	BNP	81 m	100 000,00		88 671,42	15 184,52	61 735,18	11 751,72
				Totaux	100 000,00		88 671,42	15 184,52	61 735,18	11 751,72

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nature Dette	Nature de la Garantie	Organisme Bénéficiaire	Montant initial	Montant au 31/12/2019
Emprunt	Nantissement FDC, caution M.-Mme Beggiato	BNP	100 000	88 671
		TOTAL	100 000	88 671

Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en euros

31/12/2019

REINTEGRATIONS	Bénéfice comptable de l'exercice	36 170	
	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'I.R.		
	Avantages personnels non déductibles (Sauf amortissement)		
	Amortissement excédentaires et autres amortissements non déductibles	216	
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI		
	Taxe sur les véhicules des sociétés	1 117	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		
	Provisions et charges à payer non déductibles		
	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs		
	Amendes et pénalités		
	Charges financières		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés	6 535	
	Quote part dans les bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 15% ou 19% (12,8% pour imposition IR)		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0 %		
	Plus values nettes à court terme		
Plus-values soumises au régime de fusions			
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM			
Réintégrations diverses			
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage			
	TOTAL I	44 038	
DEDUCTIONS	Perte comptable de l'exercice		
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE		
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrés...		
	Plus-values nettes à long terme imposées aux taux de 15% (12,8% pour imposition IR)		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 0%		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 19%		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les moins values nettes à long terme antérieures		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les déficits antérieurs		
	Autres plus-values imposées au taux de 19%		
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée		
	Produit net des actions et parts d'intérêts / Quote part frais		
	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer		
	Majoration d'amortissements		
Abattement sur le bénéfice et exonérations			
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM			
Déductions diverses			
Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage			
	TOTAL II		474
RESULTAT	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
	TOTAUX	44 038	474
RESULTAT FISCAL	BENEFICE (Col 1) PERTE (Col 2)	43 564	

Détail des réintégrations et déductions diverses

Etat exprimé en euros

31/12/2019

REINTEGRATIONS DIVERSES	<p>Réintégrations diverses</p> <p>Profits latents sur créances et dettes libellées en monnaies étrangères</p> <p>Intérêts excédentaires des c/cts d'associés</p> <p>Prélèvements opérés sur réserves de plus-values à long terme</p> <p>Aide fiscale 1980-1982 sur désinvestissement réalisé</p> <p>Intérêts sur capital débiteur</p> <p>Fraction imposable de la provision pour hausse des prix</p> <p>Amortissement charges à répartir non étalables fiscalement</p> <p>Réduction d'impôt sur le revenu adhérents Centre de Gestion</p> <p>Provision sur pertes résultant d'écarts de conversion</p> <p>Autres impôts et taxes non déductibles</p> <p>Plus-values en exonération provisoire antérieure d'imposition</p> <p>Reprise sur produits antérieurs non imposés</p> <p>Part de moins-values de cessions imposables</p> <p>Zones d'entreprises (activité exonérée)</p>		
	TOTAL		
DEDUCTIONS DIVERSES	<p>Déductions diverses</p> <p>Pertes latentes sur créances et dettes libellées en monnaies étrangères</p> <p>Dégrèvements sur impôts non déductibles</p> <p>Reprises sur provisions pour investissements</p> <p>Produit sur crédit d'impôt recherche</p> <p>Produit sur crédit d'impôt formation</p> <p>Profit imposé sur imposition séparée</p> <p>Charges à répartir non étalables fiscalement</p> <p>Créances dégagées par le report en arrière du déficit</p> <p>Reprise sur provision sur perte résultat écarts de conversion</p> <p>Part de revenu faisant l'objet d'un étalement</p> <p>Part de plus-values de cessions exonérées</p> <p>Sommes diverses soumises à un règlement fiscal particulier</p> <p>Crédit impôt compétitivité emploi</p>		474
	TOTAL		474

Etat des Provisions et Charges à Payer Non Déductibles pour l'Assiette de l'Impôt

Etat exprimé en euros	31/12/2019	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice
Dettes provisionnées pour congés payés			
Dettes provisionnées pour participation des salariés			
Dettes sociales et fiscales correspondantes			
Charges à payer			
Organic exercice en cours			
Aide au logement 0,40 % année précédente			
Aide au logement 0,40% année en cours			
Provisions pour risques et charges			
pour risque de non récupération imposition forfaitaire annuelle			
pour amendes-pénalités			
autres			
Provisions pour dépréciations			
TOTAL NON DEDUCTIBLE			

Congés payés ancien régime optionnel		
Montant non déductible		
congés		
charges sur congés		
Montant déductible sur période de référence antérieure à celle de la date de clôture		
congés		
charges sur congés		
Montant de l'intégralité de la dette		
Congés payés nouveau régime		
congés	3 590	
charges sur congés	777	
Montant déductible pour l'intégralité de la dette	4 367	

SAS 2 – T – RHIM SAUMUR
Société par actions simplifiées au capital de 60 000 €

Siège social : 90 rue d'Orléans
49400 SAUMUR

RCS ANGERS 842 746 562

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 15 JUILLET 2020

AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée décide d'affecter comme suit, le bénéfice net de l'exercice s'élevant à 36 170.25 € ;

-Bénéfice net de l'exercice	36 170.25 €

Sous déduction	

. De la dotation à la réserve légale	- 6 000.00 €
-Bénéfice distribuable	30 170.25 €
-----	-----

Elle décide de l'affecter comme suit :

. Dividende	30 000.00 €
. Report à nouveau créateur	170.25 €
- Total égal au bénéfice distribuable	30 170.25 €
-----	-----

En conséquence, l'assemblée fixe à 50.00 € net par action et sera éligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques.

Cette distribution sera mise en paiement immédiatement.

Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019, éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 3 000 €.

Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019, non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 27 000 €.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Copie certifiée
confirmée



SAS 2-T-RHIM SAUMUR

Société par Actions Simplifiée

Au capital de 60 000 Euros

Siège Social : 90 rue d'Orléans

49400 SAUMUR

842 746 562 RCS ANGERS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

**_*_*_*_

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

5, rue de Chinon
49300 CHOLET
Tél. 02 41 71 23 49 - Fax 02 41 71 23 51
E-mail : cab.agem@orange.fr
S.A.S. au capital de 38 112 €
R.C.S. Angers B 392 785 861 000 23
Société d'Expertise Comptable
Inscrite au tableau de l'Ordre
de la Région Pays de Loire

AGEST
COMMISSAIRE AUX COMPTES



M. M. M.

SAS 2-T-RHIM SAUMUR

Société par Actions Simplifiée

Au capital de 60 000 Euros

Siège Social : 90 rue d'Orléans

49400 SAUMUR

842 746 562 RCS ANGERS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**_*_*_*_

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

Aux associés de la société de la SAS 2-T-RHIM SAUMUR,

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 SAS 2-T-RHIM SAUMUR, relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par la Présidente le 6 Mars 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 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 qui nous sont applicables, sur la période du 28 Septembre 2018 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.

AGEST 
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 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.

➤ Méthodes comptables utilisées :

L'annexe, entre-autre, expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des opérations suivantes :

- Immobilisations incorporelles et corporelles,
- Créances clients.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

➤ Estimations comptables :

Nous avons procédé à l'appréciation des critères retenus par la société dans le cadre de :

- La détermination des amortissements sur les immobilisations incorporelles et corporelles,
- Le traitement en matière d'établissement des paies et de la gestion du personnel

Par la mise en œuvre de tests, à partir des éléments disponibles à ce jour, pour vérifier par sondages l'application de ces critères.

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.

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé :

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 de la Présidente et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de Gestion.

Autres informations :

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 de la Présidente.

AGEST
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

Il appartient à la Présidente 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 Présidente d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ses 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 la Présidente.

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

➤ 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 ;

AGEST
COMMISSAIRE AUX COMPTES



M. C. L.

- 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.

➤ Les comptes annuels se caractérisent par les données suivantes :

Rubriques	Montant
Total du bilan	323 950 €
Chiffre d'affaires	997 295 €
Résultat	36 170 €

Fait à Cholet, le 30 Juin 2020

POUR LA SAS AGEST

Yannick BAUDRY
Commissaire aux Comptes

Samuel PREAUD



AGEST
COMMISSAIRE AUX COMPTES

SAS 2-T-RHIM SAUMUR

Société par Actions Simplifiée

Au capital de 60 000 Euros

Siège Social : 90 rue d'Orléans

49400 SAUMUR

842 746 562 RCS ANGERS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 28/09/2018 au 31/12/2019

AGEST
COMMISSAIRE AUX COMPTES



M. Agest

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019				
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net	
	Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions brevets droits similaires	31 650	5 288	26 362		
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
	Terrains					
	Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage indus.	45 956	6 551	39 404			
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations évaluées selon mise en équival.						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 178		1 178			
	TOTAL (II)	78 783	11 839	66 944		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et Acomptes versés sur commandes					
	CREANCES (3)					
	Créances clients et comptes rattachés	138 090	4 817	133 273		
	Autres créances	58 214		58 214		
Capital souscrit appelé, non versé						
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT						
DISPONIBILITES	62 368		62 368			
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 151		3 151		
	TOTAL (III)	261 823	4 817	257 006		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL ACTIF (I à VI)		340 606	16 656	323 950		
(1) dont droit au bail						
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				1 178		
(3) dont créances à plus d'un an						

AGEST
COMMISSAIRE AUX COMPTES



M. M. M.

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	60 000		
	RESERVES Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves			
	Report à nouveau			
	Résultat de l'exercice	36 170		
	Subventions d'investissement Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	96 170		
	Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
		Total des autres fonds propres		
	Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
		Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	88 671 14 341 529		
	DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	25 472 96 623		
	DETTES DIVERSES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	2 144		
	Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	227 780		
	Ecarts de conversion passif			
	TOTAL PASSIF	323 950		
	Résultat de l'exercice exprimé en euros et centimes	36 170,25	0,00	
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	153 764		
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

AGEST
COMMISSAIRE AUX COMPTES



M. M. M.

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2019

		France	Exportation	15 mois	0 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	997 295		997 295	
	Montant net du chiffre d'affaires	997 295		997 295	
	Productions stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			3 000	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			4 306	
	Autres produits			45	
	Total des produits d'exploitation				1 004 647
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			134 793	
	Impôts, taxes et versements assimilés			8 230	
	Salaires et traitements			642 816	
	Charges sociales du personnel			141 610	
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			11 839	
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			4 817		
- pour risques et charges					
Autres charges			17 026		
Total des charges d'exploitation				961 130	
RESULTAT D'EXPLOITATION				43 516	

AGEST
COMMISSAIRE AUX COMPTES



M. M. M.

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2019

RES ULTAT D'EXPLOITATION		43 516	
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et transfert de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	811	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	811	
RESULTAT FINANCIER		(811)	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		42 705	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALARIES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		6 535	
TOTAL DES PRODUITS		1 004 647	
TOTAL DES CHARGES		968 476	
RESULTAT DE L'EXERCICE		36 170	
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

AGEST
COMMISSAIRE AUX COMPTES



M. Agest

SAS 2-T-RHIM SAUMUR

Société par Actions Simplifiée

Au capital de 60 000 Euros

Siège Social : 90 rue d'Orléans

49400 SAUMUR

842 746 562 RCS ANGERS

ANNEXE

Exercice du 28/09/2018 au 31/12/2019

AGEST
COMMISSAIRE AUX COMPTES



M. L.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 323 950 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en produits un total de 1 004 647 euros et en charges, un total de 968 476 euros, dégagant ainsi un résultat de 36 170 euros.

L'exercice considéré débute le 28/09/2018 et finit le 31/12/2019.

Il a une durée de 15 mois.

S'agissant d'un premier exercice, absence de comparaison.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'acte liés à l'acquisition des immobilisations incorporelles, corporelles et des titres (immobilisés, de participation ou de placement) sont comptabilisés en charges.

Les coûts d'emprunt, engagés pour l'acquisition ou la production d'une immobilisation incorporelle ou corporelle, sont déduits en charge au titre de l'exercice au cours duquel les intérêts sont courus.

Les coûts engagés lors de la phase de développement d'un projet sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Lorsque la valeur d'inventaire des immobilisations non amortissables est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Conformément à l'avis 2005-D du 1^{er} juin 2005 du Comité d'urgence du CNC, il a été procédé à l'amortissement des immobilisations non décomposables à l'origine, sur leur durée d'usage, sans rechercher leur durée d'utilisation.

D'autre part, il n'a pas été relevé d'immobilisations susceptibles de faire l'objet d'amortissement par composants.

AGEST
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients et les autres créances présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur nette.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Faits particuliers : impact Covid-19

Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier trimestre 2020 et la direction s'attend à un impact négatif sur les états financiers de l'entité en 2020.

Compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, la direction n'est pas en capacité d'en apprécier l'éventuel impact chiffré.

A la date d'arrêté des comptes par la direction, cette dernière n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettraient en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Les états financiers de l'entité ont donc été établis sur la base de la continuité de l'activité.

AGEST

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
		Augmentations		Diminutions		
		Révaluations	Acquisitions	Virt p à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres			31 650			31 650
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			31 650			31 650
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal, agencement, aménagement divers			37 987			37 987
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier			7 969			7 969
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			45 956			45 956
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières			1 178			1 178
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			1 178			1 178
TOTAL			78 783			78 783

AGEST
COMMISSAIRE AUX COMPTES



M. C. L.

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres		5 288		5 288
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		5 288		5 288
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels		4 268		4 268
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		2 283		2 283
	Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		6 551		6 551	
TOTAL			11 839		11 839

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

AGEST
COMMISSAIRE AUX COMPTES



M. A. L.

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gsements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour fluctuation des cours				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Pour grosses réparations				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	incorporelles				
	corporelles				
	des titres mis en équivalence				
	titres de participation				
autres immo. financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients		4 817		4 817	
Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		4 817		4 817
TOTAL GENERAL			4 817		4 817
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles		4 817		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

AGEST
COMMISSAIRE AUX COMPTES



M. C. L.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 178	1 178	
	Clients douteux ou litigieux	5 781	5 781	
	Autres créances clients	132 309	132 309	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	40	40	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 099	1 099	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 023	2 023	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	2 000	2 000	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	53 052	53 052	
Charges constatées d'avances	3 151	3 151		
TOTAL DES CREANCES		200 632	200 632	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	88 671	15 184	61 735	11 752
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	25 472	25 472		
	Personnel et comptes rattachés	32 137	32 137		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 281	14 281		
	Impôts sur les bénéfices	6 061	6 061		
	Taxes sur la valeur ajoutée	37 716	37 716		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 428	6 428		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	14 341	14 341		
Autres dettes	2 144	2 144			
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		227 251	153 764	61 735	11 752
Emprunts souscrits en cours d'exercice		100 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		11 329			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

AGEST
COMMISSAIRE AUX COMPTES



M. C. L.

Détail des produits à recevoir et charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Total des Produits à recevoir	55 937
Autres créances clients	38
Clients/factures à établir	38
Autres créances	55 899
Avoirs à recevoir	52 800
Org soc.-Ch à payer-Pr à rec.	1 099
Subvention à recevoir	2 000

Total des Charges à payer	22 014
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 956
Fournisseurs Fact. non parvenues	9 956
Dettes fiscales et sociales	10 732
Provision CP PP	592
Prov IFM et ICP TT	2 998
Provision CS sur CP	80
Provision CS sur IFM ICP	697
Etat charges à payer	257
Participation Formation Continue	6 108
Autres dettes	1 327
Rabais, remises, ristournes à accorder	1 327

AGEST
COMMISSAIRE AUX COMPTES



M. C. L.

Détail des Comptes de Régularisation

Etat exprimé en euros

31/12/2019

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
Achats	210
Services extérieurs	1 994
Autres services extérieurs	935
Charges sociales	13
TOTAL	3 151

Etat exprimé en euros

31/12/2019

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
TOTAL	

AGEST
COMMISSAIRE AUX COMPTES

EMPRUNTS

Exercice du 28/09/2018 au 31/12/2019

Date	Numéro	Nom de l'emprunt	Organisme prêteur	Durée	A l'origine	Montant des Emprunts		Répartition du capital restant dû		Exprimé en euros
						Début de l'exercice	Remboursé dans l'ex.	A 1 an au +	Entre 1 et 5 ans	
13/12/2018	1640000	Création agence	BNP	81 m	100 000,00	11 328,58	88 671,42	15 184,52	61 735,18	11 751,72
				Totaux	100 000,00	11 328,58	88 671,42	15 184,52	61 735,18	11 751,72

AGEST

COMMISSAIRE AUX COMPTES



M. G. L.

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nature Dette	Nature de la Garantie	Organisme Bénéficiaire	Montant initial	Montant au 31/12/2019
Emprunt	Nantissement FDC, caution M.-Mme Beggiato	BNP	100 000	88 671
		TOTAL	100 000	88 671

AGEST
COMMISSAIRE AUX COMPTES



M. C. L.

Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en euros

31/12/2019

REINTEGRATIONS	Bénéfice comptable de l'exercice	36 170	
	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'I.R.		
	Avantages personnels non déductibles (Sauf amortissement)		
	Amortissement excédentaires et autres amortissements non déductibles	216	
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI		
	Taxe sur les véhicules des sociétés	1 117	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		
	Provisions et charges à payer non déductibles		
	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs		
	Amendes et pénalités		
	Charges financières		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés	6 535	
	Quote part dans les bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 15% ou 19% (12,8% pour imposition IR)		
Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0 %			
Plus values nettes à court terme			
Plus-values soumises au régime de fusions			
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM			
Réintégrations diverses			
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage			
	TOTAL I	44 038	
DEDUCTIONS	Perte comptable de l'exercice		
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE		
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrés...		
	Plus-values nettes à long terme imposées aux taux de 15% (12,8% pour imposition IR)		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 0%		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 19%		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les moins values nettes à long terme antérieures		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les déficits antérieurs		
	Autres plus-values imposées au taux de 19%		
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée		
	Produit net des actions et parts d'intérêts / Quote part frais		
	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer		
Majoration d'amortissements			
Abattement sur le bénéfice et exonérations			
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM			
Déductions diverses			
Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage			
	TOTAL II		474
RESULTAT	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
TOTAUX		44 038	474
RESULTAT FISCAL	BENEFICE (Col 1) PERTE (Col 2)	43 564	

AGEST
COMMISSAIRE AUX COMPTES



M. M. L.

Détail des réintégrations et déductions diverses

Etat exprimé en euros

31/12/2019

REINTEGRATIONS DIVERSES	Réintégrations diverses Profits latents sur créances et dettes libellées en monnaies étrangères Intérêts excédentaires des c/cts d'associés Prélèvements opérés sur réserves de plus-values à long terme Aide fiscale 1980-1982 sur désinvestissement réalisé Intérêts sur capital débiteur Fraction imposable de la provision pour hausse des prix Amortissement charges à répartir non étalables fiscalement Réduction d'impôt sur le revenu adhérents Centre de Gestion Provision sur pertes résultant d'écarts de conversion Autres impôts et taxes non déductibles Plus-values en exonération provisoire antérieure d'imposition Reprise sur produits antérieurs non imposés Part de moins-values de cessions imposables Zones d'entreprises (activité exonérée)		
	TOTAL		
DEDUCTIONS DIVERSES	Déductions diverses Pertes latentes sur créances et dettes libellées en monnaies étrangères Dégrèvements sur impôts non déductibles Reprises sur provisions pour investissements Produit sur crédit d'impôt recherche Produit sur crédit d'impôt formation Profit imposé sur imposition séparée Charges à répartir non étalables fiscalement Créances dégagées par le report en arrière du déficit Reprise sur provision sur perte résultat écarts de conversion Part de revenu faisant l'objet d'un étalement Part de plus-values de cessions exonérées Sommes diverses soumises à un règlement fiscal particulier Crédit impôt compétitivité emploi		474
	TOTAL		474

AGEST
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Etat des Provisions et Charges à Payer Non Déductibles pour l'Assiette de l'Impôt

Etat exprimé en euros	31/12/2019	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice
Dettes provisionnées pour congés payés			
Dettes provisionnées pour participation des salariés			
Dettes sociales et fiscales correspondantes			
Charges à payer			
Organic exercice en cours			
Aide au logement 0,40 % année précédente			
Aide au logement 0,40% année en cours			
Provisions pour risques et charges			
pour risque de non récupération imposition forfaitaire annuelle			
pour amendes-pénalités			
autres			
Provisions pour dépréciations			
TOTAL NON DEDUCTIBLE			

Congés payés ancien régime optionnel		
Montant non déductible		
congés		
charges sur congés		
Montant déductible sur période de référence antérieure à celle de la date de clôture		
congés		
charges sur congés		
Montant de l'intégralité de la dette		
Congés payés nouveau régime		
congés	3 590	
charges sur congés	777	
Montant déductible pour l'intégralité de la dette	4 367	

AGEST
COMMISSAIRE AUX COMPTES



M. M. M.

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice				
	Emises pendant l'exercice		600,00	100,0000	60 000,00
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		600,00	100,0000	60 000,00

AGEST
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros	28/09/2018 31/12/2019	15 mois		mois	Variations %
CHIFFRE D'AFFAIRES FACTURE	997 295				997 295
Ventes de marchandises - Achats de marchandises - Variation stocks de marchandises et provisions Achats revendus nets - Achats de sous-traitance MARGE COMMERCIALE (a)					
Production vendue + Variation production stockée et provisions + Production immobilisée PRODUCTION DE L'EXERCICE	997 295	100,00			997 295
- Achats stockés matières et approvisionnements - Variation des stocks matières et approv. nets Achats incorporés nets - Achats de sous-traitance directe MARGE BRUTE DE PRODUCTION (b)	997 295	100,00			997 295
TOTAL MARGES (Commerciale + Production)	994 557	99,73			994 557
TOTAL PRODUCTION ET VENTES	997 295	100,00			997 295
- Autres achats non stockés (c) - Autres charges externes (c) VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)	8 675	0,87			8 675
+ Subventions d'exploitation - Impôts et taxes sur rémunérations - Autres impôts et taxes - Salaires et traitements - Charges sociales sur salaires et traitements - Personnel extérieur - Cotisations sociales de l'exploitant EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	121 547	12,19			121 547
+ Reprises amortissements + Reprises provisions sur créances et stocks + Autres produits d'exploitation + Transferts de charges d'exploitation - Dotations aux amortissements - Dotations aux provisions - Autres charges de gestion courante RESULTAT D'EXPLOITATION	864 336	86,67			864 336
Bénéfice-perte sur opérations en commun + Produits financiers - Charges financières RESULTAT COURANT	3 000	0,30			3 000
Produits exceptionnels - Charges exceptionnelles RESULTAT EXCEPTIONNEL	6 346	0,64			6 346
- Participation des salariés - Impôts sur les bénéfices RESULTAT NET COMPTABLE	1 885	0,19			1 885
	642 816	64,46			642 816
	141 610	14,20			141 610
	1 834	0,18			1 834
	72 846	7,30			72 846
	45				45
	4 306	0,43			4 306
	11 839	1,19			11 839
	4 817	0,48			4 817
	17 026	1,71			17 026
	43 516	4,36			43 516
	811	0,08			811
	42 705	4,28			42 705
	6 535	0,66			6 535
	36 170	3,63			36 170

AGEST
COMMISSAIRE AUX COMPTES



M. M. M.

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros	28/09/2018	15	mois	mois	mois	mois
	31/12/2019	mois				
CHIFFRE D'AFFAIRES	997 295 100,00					
Ventes de marchandises - Achats de marchandises - Variation stocks de marchandises et prov. Achats revendus nets - Achats de sous-traitance MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue + Variation production stockée et provisions + Production immobilisée PRODUCTION DE L'EXERCICE - Achats stockés matières et approvisionn. - Variation des stocks matières et appr. nets Achats incorporés nets - Achats de sous-traitance directe MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	997 295 100,00 997 295 100,00 2 738 0,27 994 557 99,73					
MARGES (Commerciale + Production) TOTAL PRODUCTION ET VENTES	994 557 99,73 997 295 100,00					
- Achats non stockés (c) - Autres charges externes (c) VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c) + Subventions d'exploitation - Impôts et taxes sur rémunérations - Autres impôts et taxes - Salaires et traitements - Charges sociales sur salaires et traitements - Personnel extérieur - Cotisations sociales de l'exploitant EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION + Reprises amortissements + Reprises provisions sur créances + Autres produits d'exploitation + Transferts de charges d'exploitation - Dotations aux amortissements - Dotations aux provisions - Autres charges de gestion courante RESULTAT EXPLOITATION Bénéfice-perte sur opérations en commun + Produits financiers - Charges financières RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS Produits exceptionnels - Charges exceptionnelles RESULTAT EXCEPTIONNEL - Participation des salariés - Impôts sur les bénéfices	8 675 0,87 121 547 12,19 864 336 86,67 3 000 0,30 6 346 0,64 1 885 0,19 642 816 64,46 141 610 14,20 1 834 0,18 72 846 7,30 45 4 306 0,43 11 839 1,19 4 817 0,48 17 026 1,71 43 516 4,36 811 0,08 42 705 4,28 6 535 0,66					
RESULTAT DE L'EXERCICE	36 170 3,63					

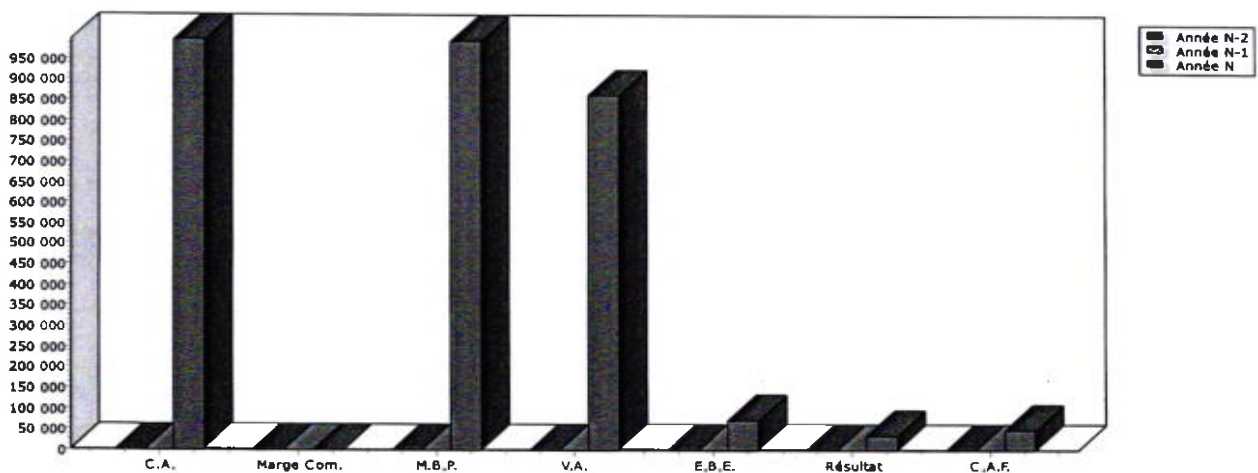
AGEST
COMMISSAIRE AUX COMPTES



M. M. M.

Chiffres clés de l'entreprise

Etat exprimé en euros	31/12/2019		Variations	N/N-1	
Nombre de mois	15				
Chiffre d'affaires facturé	997 295		997 295		
Total productions et ventes	997 295		997 295		
Marge commerciale % sur ventes					
Marge brute de production % sur production	994 557 99,73		994 557		
Valeur ajoutée % sur le Total productions et ventes	864 336 86,67		864 336		
Excédent brut d'exploitation % sur le Total productions et ventes	72 846 7,30		72 846		
Résultat net comptable % sur le Total productions et ventes	36 170 3,63		36 170		
Total frais généraux (hors sous-traitance et charges exceptionnelles) % sur le Total productions et ventes	959 204 96,18		959 204		
Capacité d'autofinancement	48 009		48 009		
Fonds de roulement net global Nombre de jours de Chiffre d'affaires TC	132 238 50		132 238		
Besoins en fonds de roulement Nombre de jours de Chiffre d'affaires TC	69 869 26		69 869		
Trésorerie Nombre de jours de Chiffre d'affaires TC	62 368 23		62 368		
Rotations (en jours)					
- Stock achats incorporés	0	0			0
- Stock en cours et produits finis	0	0			0
- Crédit fournisseurs	72	0			0
- Crédit clients	54	0			0



AGEST
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Valeur ajoutée et autres revenus répartis

Etat exprimé en euros	31/12/2019		
Valeur ajoutée produite	864 336 101,64		
Subventions d'exploitation	3 000 0,35		
Produits-charges de gestion courante	(16 980) -2,00		
Produits financiers (sauf reprises s/provisions)			
Produits-charges exceptionnels			
TOTAL DES REVENUS	850 355 100,00		

	31/12/2019		
Personnel et intérimaires (1)	786 259 92,46		
Etat (2)	14 765 1,74		
Prêteurs (3)	811 0,10		
Résultat net comptable	36 170 4,25		
Amortissements	11 839 1,39		
Provisions nettes	4 817 0,57		
Autres	(4 306) -0,51		
REPARTITION DES REVENUS	850 355 100,00		

(1) La rémunération du personnel se répartit comme suit :	31/12/2019		
Salaires et traitements	642 816 81,76		
Organismes sociaux	141 610 18,01		
Personnel extérieur	1 834 0,23		
	786 259 100,00		

(2) Impôts, taxes et versements assimilés, impôts sur les bénéfices.

(3) Intérêts et charges assimilées.

AGEST
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Ratios comparatifs

Structure, Liquidité et Rentabilité.		Etat exprimé en euros	31/12/2019		
$\frac{\text{Capitaux propres et comptes courants}}{\text{Total bilan}} \times 100$			110 511 323 950		
AUTONOMIE FINANCIERE (%)			34	0	0
Ce ratio exprime l'indépendance de l'entreprise vis-à-vis des tiers.					
$\frac{\text{Dettes d'emprunts et dettes financières}}{\text{Capitaux propres et comptes courants}} \times 100$			88 671 110 511		
CAPACITE D'EMPRUNT A LONG TERME (%)			80	0	0
Ce ratio exprime l'indépendance de l'entreprise vis-à-vis des établissements financiers.					
$\frac{\text{Cumul des amortissements en fin d'exercice}}{\text{Immobilisations amortissables brutes}} \times 100$			11 839 77 606		
DEGRE D'AMORTISSEMENT DES ACTIFS IMMOBILISES (%)			15	0	0
Ce ratio mesure le degré de vieillissement de l'actif immobilisé. Il peut être influencé par la présence de constructions et ne tient pas compte des biens financés en crédit-bail.					
$\frac{\text{Fonds de roulement net global}}{\text{Chiffre d'affaires facturé TC}} \times 30 \times \text{Nombre de mois de la période}$			132 238 1 197 403		
EVOLUTION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (Jours)			50		
$\frac{\text{Besoins en fonds de roulement}}{\text{Chiffre d'affaires facturé TC}} \times 30 \times \text{Nombre de mois de la période}$			69 869 1 197 403		
EVOLUTION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (Jours)			26		
La valeur de ce ratio est à rapprocher du niveau d'activité de l'entreprise. Il indique, en nombre de jours de chiffre d'affaires, l'importance du B.F.R. d'activité.					
$\frac{\text{Actif Circulant}}{\text{Dettes d'exploitation}} \times 100$			257 006 124 768		
LIQUIDITE TOTALE (%)			206		
Ce ratio indique la capacité de l'entreprise à faire face à ses dettes d'exploitation.					
$\frac{\text{Dettes d'emprunts et dettes financières}}{\text{Capacité d'autofinancement}}$			88 671 48 009		
CAPACITE DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (Années)			1,85		
Ce ratio permet de calculer le nombre d'années nécessaires à l'entreprise pour rembourser par ses propres moyens, ses emprunts structurels.					

AGEST
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Ratios comparatifs

Structure, Liquidité et Rentabilité.	Etat exprimé en euros	31/12/2019		
$\frac{\text{Capitaux propres et comptes courants}}{\text{Total bilan}} \times 100$ AUTONOMIE FINANCIERE (%)		110 511 323 950 34	0	0
Ce ratio exprime l'indépendance de l'entreprise vis-à-vis des tiers.				
$\frac{\text{Dettes d'emprunts et dettes financières}}{\text{Capitaux propres et comptes courants}} \times 100$ CAPACITE D'EMPRUNT A LONG TERME (%)		88 671 110 511 80	0	0
Ce ratio exprime l'indépendance de l'entreprise vis-à-vis des établissements financiers.				
$\frac{\text{Cumul des amortissements en fin d'exercice}}{\text{Immobilisations amortissables brutes}} \times 100$ DEGRE D'AMORTISSEMENT DES ACTIFS IMMOBILISES (%)		11 839 77 606 15	0	0
Ce ratio mesure le degré de vieillissement de l'actif immobilisé. Il peut être influencé par la présence de constructions et ne tient pas compte des biens financés en crédit-bail.				
$\frac{\text{Fonds de roulement net global}}{\text{Chiffre d'affaires facturé TC}} \times 30 \times \text{Nombre de mois de la période}$ EVOLUTION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (Jours)		132 238 1 197 403 50		
$\frac{\text{Besoins en fonds de roulement}}{\text{Chiffre d'affaires facturé TC}} \times 30 \times \text{Nombre de mois de la période}$ EVOLUTION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (Jours)		69 869 1 197 403 26		
La valeur de ce ratio est à rapprocher du niveau d'activité de l'entreprise. Il indique, en nombre de jours de chiffre d'affaires, l'importance du B.F.R. d'activité.				
$\frac{\text{Actif Circulant}}{\text{Dettes d'exploitation}} \times 100$ LIQUIDITE TOTALE (%)		257 006 124 768 206		
Ce ratio indique la capacité de l'entreprise à faire face à ses dettes d'exploitation.				
$\frac{\text{Dettes d'emprunts et dettes financières}}{\text{Capacité d'autofinancement}}$ CAPACITE DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (Années)		88 671 48 009 1,85		
Ce ratio permet de calculer le nombre d'années nécessaires à l'entreprise pour rembourser par ses propres moyens, ses emprunts structurels.				

AGEST
COMMISSAIRE AUX COMPTES



M. M. M.

Ratios comparatifs

Ratios d'Activité.

Etat exprimé en euros

	31/12/2019		
<u>Production et ventes HT</u> Effectif moyen	997 295 19		
PRODUCTION ET VENTES PAR SALARIE	52 489		
<u>Valeur ajoutée</u> Effectif moyen	864 336 19		
VALEUR AJOUTEE PAR SALARIE	45 491		
<u>Excédent brut d'exploitation</u> Effectif moyen	72 846 19		
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION PAR SALARIE	3 834		

Ces trois premiers ratios traduisent la productivité apparente du personnel. Ils ne tiennent pas compte de l'éventuelle main d'oeuvre intérimaire.

<u>Stocks nets moyens (S.I. + S.F. / 2)</u> X 30 X Nombre de mois de la période Achats nets incorporés			
ROTATION DU STOCK DES ACHATS INCORPORES (Jours)	0	0	0
Une variation d'un jour a une incidence financière en euros de :			

Une augmentation de ce ratio peut révéler des achats massifs en fin d'année, une dégradation de la gestion du stock, une baisse du niveau d'activité.

<u>Dettes fournisseurs</u> X 30 X Nombre de mois de la période Achats + charges externes TC	25 472 162 267		
DELAI MOYEN DU CREDIT FOURNISSEURS (Jours)	72	0	0
Une variation d'un jour a une incidence financière en euros de :	361		

Une augmentation de délai moyen de règlement des fournisseurs peut traduire une utilisation accrue des facilités de crédit, ou des difficultés de trésorerie.

<u>Créances clients brutes + effets escomptés</u> X 30 X Nombre de mois Chiffre d'affaires facturé TC	138 090 1 197 403		
DELAI MOYEN DU CREDIT CLIENTS (Jours)	52		
Une variation d'un jour a une incidence financière en euros de :	2 661		

AGEST
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Tableau de Financement

Calcul de la variation nette du fonds de roulement net global

Etat exprimé en euros		31/12/2019	
Capacité d'autofinancement	Résultat de l'exercice	36 170	
	+ Dotations aux amortissements et aux provisions (hors clients et stocks)	11 839	
	- Reprises sur amortissements et provisions (hors clients et stocks)		
	- Produits des cessions d'éléments d'actif		
	+ Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés		
	- Subventions d'investissement rapportées au résultat		
	= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	48 009	
RESSOURCES	Capacité d'autofinancement de l'exercice	48 009	
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Cessions d'immobilisations incorporelles		
	Cessions d'immobilisations corporelles		
	Cessions ou réductions d'immobilisations financières		
	Augmentation des capitaux propres :		
	Augmentation de capital ou apports	60 000	
	Augmentation des autres capitaux propres et c/courants, apports	14 341	
	Augmentation des autres fonds propres		
	Augmentation des dettes financières (b) (c)	100 000	
TOTAL DES RESSOURCES	222 350		
EMPLOIS	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Immobilisations incorporelles	31 650	
	Immobilisations corporelles	45 956	
	Immobilisations financières	1 178	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)		
	Réductions de capitaux propres et comptes-courants, prélèvements		
	Remboursements de dettes financières (b)	11 329	
TOTAL DES EMPLOIS	90 112		
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		132 238	

- (a) Montant brut transféré au cours de l'exercice
 (b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
 (c) Hors primes de remboursement des obligations

AGEST
 COMMISSAIRE AUX COMPTES



M. G. L.

Tableau de Financement

Utilisation de la variation du fonds de roulement net global

Etat exprimé en euros		31/12/2019			Variations
		Fin d'exercice	Début d'exercice	Variations	
ACTIF CIRCULANT D'EXPLOITATION	Stocks et en-cours				
	Clients et comptes rattachés	133 273		133 273	
	Autres créances d'exploitation	58 214		58 214	
	Charges constatées d'avance	3 151		3 151	
	TOTAL ACTIF CIRCULANT D'EXPLOITATION	194 637		194 637	
DETTES D'EXPLOITATION	Intérêts courus sur emprunts et dettes				
	Fournisseurs et comptes rattachés	25 472		(25 472)	
	Dettes fiscales et sociales	96 623		(96 623)	
	Autres dettes d'exploitation	2 673		(2 673)	
	TOTAL DETTES D'EXPLOITATION	124 768		(124 768)	
BESOINS EN FDS DE ROULEMENT D'EXPLOIT.		69 869		69 869	
HORS EXPLOITATION	Autres créances hors exploitation				
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes hors exploitation				
	BESOINS EN FOND DE ROULEMENT HE				
TRESORERIE	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	62 368		62 368	
	Banques créditeurs et concours bancaires				
	Effets escomptés non échus				
	TOTAL TRESORERIE	62 368		62 368	
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		132 238		132 238	

AGEST
COMMISSAIRE AUX COMPTES



M. C. L.

