

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 06301

Numéro SIREN : 488 345 638

Nom ou dénomination : A.P.R.C.

Ce dépôt a été enregistré le 19/10/2021 sous le numéro de dépôt B2021/041691

APRC

Société par actions simplifiée au capital de 200.000 €

Siège social : 63 quai Charles de Gaulle

69006 LYON

488 345 638 RCS LYON

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Certifiés conformes

Le Président

M. Karim ABDELLAOUI



Bilan Actif
Actif

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	56 578	33 905	22 673	1 727
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	8 500	8 500	0	524
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	609 635	301 450	308 185	266 469
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	11 350		11 350	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 500 000		1 500 000	1 500 000
Autres immobilisations financières	1 920 967		1 920 967	1 504 721
Actif immobilisé	4 107 031	343 855	3 763 175	3 273 441
Stocks de matières premières, d'approvisionnements				
Stocks d'en-cours de production de biens	11 673 713		11 673 713	14 136 879
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	40 355 354	897 907	39 457 447	39 129 849
Autres créances	14 031 879	5 446 415	8 585 464	10 318 082
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	12 828 062		12 828 062	12 432 622
Charges constatées d'avance	142 806		142 806	119 324
Actif circulant	79 031 814	6 344 322	72 687 492	76 136 757
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL	83 138 845	6 688 178	76 450 667	79 410 198

Bilan Passif
Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel	200 000	200 000
<i>Dont versé</i>	200 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
<i>Dont écart d'équivalence</i>		
Réserve légale	20 000	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours		
Autres réserves	11 862 389	8 339 027
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 485 408	3 523 362
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Capitaux propres	17 567 797	12 082 389
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Provisions pour risques et charges		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 250 000	0
Emprunts et dettes financières divers		2 219 255
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 741 837	55 671 843
Dettes fiscales et sociales	10 680 376	9 113 570
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 465	
Autres dettes	199 192	323 141
Produits constatés d'avance		
Dettes	58 882 870	67 327 809
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL	76 450 667	79 410 198

Compte de Résultat

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	(43 038)		(43 038)	
Production vendue de services	70 837 199		70 837 199	87 635 659
Chiffre d'affaires net	70 794 161		70 794 161	87 635 659
Production stockée			(2 463 166)	5 258 770
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			6 250	8 000
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			64 064	117 969
Autres produits			5 335	51 309
Produits d'exploitation			68 406 645	93 071 707
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			56 209 250	79 767 957
Impôts, taxes et versements assimilés			391 041	391 088
Salaires et traitements			2 636 338	2 168 696
Charges sociales			1 143 959	962 656
Dotations aux amortissements sur immobilisations			86 814	72 746
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				888 021
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			1 813	390 256
Charges d'exploitation			60 469 215	84 641 420
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			7 937 430	8 430 287

Compte de Résultat (suite)

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation				9 508
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			24 617	24 261
Autres intérêts et produits assimilés			46 173	6 914
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Produits financiers			70 790	40 683
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			10	3 219
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières			10	3 219
RÉSULTAT FINANCIER			70 780	37 464
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS			8 008 210	8 467 751
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			5 000	323 599
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges			2 880	
Produits exceptionnels			7 880	323 599
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			16 550	225 096
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			297 251	2 370
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			570	3 449 295
Charges exceptionnelles			314 371	3 676 761
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			(306 491)	(3 353 162)
Participation des salariés au résultat de l'entreprise				
Impôt sur les bénéfices			2 216 311	1 591 228
TOTAL DES PRODUITS			68 485 315	93 435 989
TOTAL DES CHARGES			62 999 906	89 912 627
BÉNÉFICE OU PERTE			5 485 408	3 523 362

ANNEXES

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le **31/12/2020** a une durée de **12 mois**

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **76 450 666.96 €**

Le résultat net comptable est un bénéfice de **5 485 408.19 €**

Principes comptables, méthodes d'évaluation

(Code du commerce -articles 9 et 11 –Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 7, 21, 24, début 24-1°, 24-2° et 24-3°)

A - Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

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

B – Méthodes d'évaluation de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1) Immobilisations incorporelles

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

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

Logiciels	L 1 ans
Autres immobilisations incorporelles	L 4 ans

2) Immobilisations corporelles

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

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

Installations techniques	L 3 à 5 ans
Mobilier de bureau, matériel	L 3 à 5 ans



3) Immobilisations financières

Les dépôts et cautions ont été évalués à leur valeur nominale.

Les immobilisations financières sont essentiellement composées d'indemnités d'immobilisation de fonciers. L'augmentation de la période résulte de nouvelles prises de positions dans le cadre du développement des activités de promotions immobilières.

4) Stocks

Les stocks sont constitués des heures passées ou des frais engagés dans le développement de projets de Promotion Immobilière en Italie, France, Algérie.

Les opérations sur lesquelles des frais sont engagés sont valorisées selon un budget d'honoraires. Lorsque l'avancement est suffisant (LOI reçue), le stock correspond à 15% des honoraires de montage qui seront facturés par APRC.

5) Comptabilisation des contrats

La méthode utilisée pour la comptabilisation des marchés est la méthode préférentielle qui est celle d'appréhension de la marge à l'avancement.

6) Variations des capitaux propres

Les capitaux propres au 31/12/2020 sont de **17 567 796.99 €**, soit les capitaux propres au 31/12/2019 augmentés du résultat 2020.

7) Disponibilités et valeurs mobilières de placement

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

8) Créances et dettes

Les créances et dettes sont comptabilisées 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.

9) Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		232 746.39€	

La dette actuarielle calculée au 31/12/2020 concernant les engagements de départ en retraite et majorée des charges sociales moyennes, s'élève à 232 746.39 €

Cette dette actuarielle est issue d'un calcul selon une méthode prospective retenant les postulats suivants :

- Tous les salariés ayant droits présents au 31/12/2020 ont été retenus dans le calcul.
- Age de départ à la retraite retenu : 62 ans.
- Tables de mortalité retenues : TGF05 et TGH05
- Taux de rotation du personnel retenu : taux faible.
- Taux d'inflation retenu : 1.1 %
- Taux moyen de charges sociales retenu : 45 %

10) Dettes garanties par sûretés réelles

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 24- 8°)

La société n'a aucun emprunt au 31/12/2020.

11) Effectif moyen

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 24- 22°)

Ventilation de l'effectif par catégories

Cadres :	31.6
Non cadres :	16.4
Total :	48.0

12) Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 20 020 Euros, décomposés de la manière suivante :

- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 20 020 Euros.
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission du contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : Néant.

13) Eléments significatifs intervenus au cours des exercices précédents

En 2013 notre société avait été victime d'une escroquerie, pour un montant de 5 457 550 €.

En janvier 2020, un jugement défavorable a été rendu en appel dans la procédure judiciaire qui nous oppose à l'établissement financier. Cela nous a conduits à doter en 2019 le complément de provision pour couvrir totalement le sinistre (3 449 295 €). Une démarche de pourvoi en cassation a été initiée en 2020.

14) Identité de la société mère consolidant les comptes

SAS APRC GROUP – 67 quai Charles de Gaule - CS 50112 – 69463 Lyon cedex 06
n° siret : 502 830 474 00024

15) Evènement postérieur à la clôture

Aucun évènement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.



<i>Détail des Réintégrations Diverses</i>	
DESIGNATION	Montant
Mécénat 2020	23 050,00
Œuvres et mécénat	23 050,00
	-
TOTAL GENERAL (WQ 2058-A)	23 050

Provisions Inscrites au Bilan
Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL				

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	897 907			897 907
Autres provisions pour dépréciation	5 449 295	(2 880)		5 446 415
TOTAL	6 347 202	(2 880)		6 344 322
TOTAL GÉNÉRAL	6 347 202	(2 880)		6 344 322

Etat des Echéances des Créances et Dettes
Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 500 000		1 500 000
Autres immobilisations financières	1 920 967		1 920 967
Total de l'actif immobilisé	3 420 967		3 420 967
Clients douteux ou litigieux	1 071 959		1 071 959
Autres créances clients	39 283 395	39 283 395	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	19 762	19 762	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	674	674	
Etat – Impôts sur les bénéfices	16 606	16 606	
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	6 707 069	6 707 069	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés	1 470 441	1 470 441	
Débiteurs divers	5 817 327	370 912	5 446 415
Total de l'actif circulant	54 387 233	47 868 858	6 518 374
Charges constatées d'avance	142 806	142 806	
TOTAL	57 951 006	48 011 664	9 939 342

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	8 250 000		8 250 000	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	39 741 837	39 741 837		
Personnel et comptes rattachés	202 857	202 857		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	254 921	254 921		
Impôts sur les bénéfices	2 232 917	2 232 917		
Taxe sur la valeur ajoutée	7 782 231	7 782 231		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	207 449	207 449		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 465	11 465		
Groupe et associés				
Autres dettes	199 192	199 192		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	58 882 870	50 632 870	8 250 000	

Charges à Payer

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 609 455
Dettes fiscales et sociales	383 152
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	199 192
TOTAL	23 191 799

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan

	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	20 748 011
- Autres créances	674
<i>dont avoirs à recevoir</i>	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	20 748 685

Charges et Produits Constatés d'Avance

Rubriques	Charges	Produits
Location	88 659	
Eau Gaz Elec	17	
Petits Mat. Informatiques+téléphoni	3 354	
Maintenance	1 679	
Assurances	21 578	
Documentation et abonnements	9 544	
Frais de déplacement	3 395	
Frais de télécommunication	1 134	
Divers	4 320	
Relations publiques	1 125	
Honoraires et intermédiaires	8 000	
Total des charges et produits constatés d'avance	142 806	

Engagements

Désignation	Reçus au 31.12.2020	Donnés 31.12.2020
Cautions sur marchés	7 637 159	38 560 361
Total des Engagements	7 637 159	38 560 361

Capital social

Composition du capital social					
Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant	A la clôture d'exercice	Valeur Nominale
1 - Actions ordinaires	2 000			2 000	100
2 - Actions amorties					
3 - Actions div. Prioritaire (sans droit de vote)					
4 - Actions préférentielles					
5 - Parts sociales					
6 - Certificats d'investissements					
TOTAL	2 000			2 000	100

Parts des bénéficiaires (ou des fondateurs)			
Catégories	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
1 - Actions ordinaires			
2 - Actions amorties			
3 - Actions div. Prioritaire (sans droit de vote)			
4 - Actions préférentielles			
5 - Parts sociales			
6 - Certificats d'investissements			

Immobilisations
Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	67 359		23 960
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	319 710		8 336
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	240 113		117 226
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			11 350
Total des immobilisations corporelles	559 823		136 912
Participations et mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 004 721		719 317
Total des immobilisations financières	3 004 721		719 317
TOTAL	3 631 903		880 190

Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		26 241	65 078	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers			328 046	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier		75 750	281 590	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			11 350	
Total des immobilisations corporelles		75 750	620 985	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		303 071	3 420 967	
Total des immobilisations financières		303 071	3 420 967	
TOTAL		405 062	4 107 031	

Amortissements

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)				
Rubriques	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
<i>Frais d'établissement et de développement</i>				
<i>Total des immobilisations incorporelles</i>	65 109	3 538	26 241	42 405
Terrains				-
Constructions sur sol propre				-
Constructions sur sol d'autrui				-
Constructions installations générales				-
Installations techniques et outillage industriel				-
Installations générales, agencements et divers	121 158	32 037		153 794
Matériel de transport				-
Matériel de bureau, informatique et mobilier	171 596	51 810	75 750	147 656
Emballages récupérables et divers				-
<i>Total des immobilisations corporelles</i>	293 353	83 847	75 750	301 450
TOTAL	358 462	87 384	101 991	343 855

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnels	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Constructions installations gales							
Inst techniques et outill. indust.							
Inst gales, agencements et divers							
Matériel de transport							
Mat de bureau, infor. et mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Total des ventilations immos.							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL DES DOTATIONS		TOTAL DES REPRISES				DOTATIONS - REPRISES	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler Primes de remboursement des obligations				

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	8 008 210	2 216 311
Résultat exceptionnel (hors participation)	-306 491	0
Résultat comptable (hors participation)	7 701 719	2 216 311

APRC
Société par actions simplifiée au capital de 200.000 €
Siège social : 63 quai Charles de Gaulle 69006 LYON
488 345 638 RCS LYON

**AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE
A L'ASSOCIEE UNIQUE LE 17 MAI 2021
ET ADOPTEE PAR CELLE-CI SANS MODIFICATION**

TROISIEME DECISION

Affectation du résultat

L'Associée unique, après avoir entendu la lecture du rapport du Président, décide d'affecter le bénéfice net de l'exercice clos le 31 décembre 2020, soit la somme de 5.485.408 €, comme suit :

- La somme de 2.000.000 € à titre de dividende versé à l'associée unique,
- Le solde, soit 3.485.408 € au compte « Autres Réserves » dont le montant est ainsi porté de 11.862.389 € (à la clôture de l'exercice) à 15.347.797 €.

Il est précisé que, compte tenu d'une distribution d'un montant de 4.600.000 € le 30 janvier 2021 par prélèvement sur le compte « Autres Réserves », le montant de ce dernier s'élèvera en conséquence, après affectation du bénéfice de l'exercice, à la somme de 10.747.797 €.

Conformément aux dispositions légales (article 243 bis du Code Général des Impôts), il est rappelé que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois exercices précédents, ainsi que les montants éligibles et non éligibles à l'abattement ont été les suivants :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31.12.2019			
31.12.2018	-	-	-
31.12.2017	1.000.000 €	-	-

Certifié conforme
Le Président
M. Karim ABDELLAOUI



A.P.R.C

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle
au capital de 200 000 €

Siège social :
63 quai Charles de Gaulle
69006 LYON

SIREN : 488 345 638

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020



CABINET JP. CONSTANT

AUDIT - COMMISSARIAT AUX COMPTES

Nicolas PRIEST

66 quai Charles de Gaulle
Cité Internationale
69006 LYON

A l'Associée unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société APRC 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note 13 de l'annexe des comptes annuels concernant les événements significatifs intervenus au cours des exercices précédents.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La note 4 de l'annexe mentionne la méthode de comptabilisation des stocks par votre société. Nous avons vérifié le caractère approprié de la méthode comptable utilisée, nous avons apprécié le caractère raisonnable des estimations retenues et nous nous sommes assurés de la permanence des méthodes par rapport à l'exercice précédent.

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 les textes légaux et réglementaires.

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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.

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.

Lyon, le 07 avril 2021

Cabinet JP Constant

Nicolas PRIEST

Commissaire aux comptes

Bilan Actif
Actif

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	56 578	33 905	22 673	1 727
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	8 500	8 500	0	524
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	609 635	301 450	308 185	266 469
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	11 350		11 350	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 500 000		1 500 000	1 500 000
Autres immobilisations financières	1 920 967		1 920 967	1 504 721
Actif immobilisé	4 107 031	343 855	3 763 175	3 273 441
Stocks de matières premières, d'approvisionnements				
Stocks d'en-cours de production de biens	11 673 713		11 673 713	14 136 879
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	40 355 354	897 907	39 457 447	39 129 849
Autres créances	14 031 879	5 446 415	8 585 464	10 318 082
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	12 828 062		12 828 062	12 432 622
Charges constatées d'avance	142 806		142 806	119 324
Actif circulant	79 031 814	6 344 322	72 687 492	76 136 757
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL	83 138 845	6 688 178	76 450 667	79 410 198



Bilan Passif
Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel	200 000	200 000
<i>Dont versé</i>	200 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
<i>Dont écart d'équivalence</i>		
Réserve légale	20 000	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours		
Autres réserves	11 862 389	8 339 027
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 485 408	3 523 362
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Capitaux propres	17 567 797	12 082 389
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Provisions pour risques et charges		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 250 000	0
Emprunts et dettes financières divers		2 219 255
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 741 837	55 671 843
Dettes fiscales et sociales	10 680 376	9 113 570
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 465	
Autres dettes	199 192	323 141
Produits constatés d'avance		
Dettes	58 882 870	67 327 809
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL	76 450 667	79 410 198

Compte de Résultat

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	(43 038)		(43 038)	
Production vendue de services	70 837 199		70 837 199	87 635 659
Chiffre d'affaires net	70 794 161		70 794 161	87 635 659
Production stockée			(2 463 166)	5 258 770
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			6 250	8 000
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			64 064	117 969
Autres produits			5 335	51 309
Produits d'exploitation			68 406 645	93 071 707
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			56 209 250	79 767 957
Impôts, taxes et versements assimilés			391 041	391 088
Salaires et traitements			2 636 338	2 168 696
Charges sociales			1 143 959	962 656
Dotations aux amortissements sur immobilisations			86 814	72 746
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				888 021
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			1 813	390 256
Charges d'exploitation			60 469 215	84 641 420
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			7 937 430	8 430 287

Compte de Résultat (suite)

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation				9 508
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			24 617	24 261
Autres intérêts et produits assimilés			46 173	6 914
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Produits financiers			70 790	40 683
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilés			10	3 219
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières			10	3 219
RÉSULTAT FINANCIER			70 780	37 464
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS			8 008 210	8 467 751
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			5 000	323 599
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges			2 880	
Produits exceptionnels			7 880	323 599
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			16 550	225 096
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			297 251	2 370
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			570	3 449 295
Charges exceptionnelles			314 371	3 676 761
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			(306 491)	(3 353 162)
Participation des salariés au résultat de l'entreprise				
Impôt sur les bénéfices			2 216 311	1 591 228
TOTAL DES PRODUITS			68 485 315	93 435 989
TOTAL DES CHARGES			62 999 906	89 912 627
BÉNÉFICE OU PERTE			5 485 408	3 523 362

ANNEXES



Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le **31/12/2020** a une durée de **12 mois**

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **76 450 666.96 €**

Le résultat net comptable est un bénéfice de **5 485 408.19 €**

Principes comptables, méthodes d'évaluation

(Code du commerce -articles 9 et 11 –Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 7, 21, 24, début 24-1°, 24-2° et 24-3°)

A - Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

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

B – Méthodes d'évaluation de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1) Immobilisations incorporelles

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

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

Logiciels	L 1 ans
Autres immobilisations incorporelles	L 4 ans

2) Immobilisations corporelles

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

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

Installations techniques	L 3 à 5 ans
Mobilier de bureau, matériel	L 3 à 5 ans



3) Immobilisations financières

Les dépôts et cautions ont été évalués à leur valeur nominale.

Les immobilisations financières sont essentiellement composées d'indemnités d'immobilisation de fonciers. L'augmentation de la période résulte de nouvelles prises de positions dans le cadre du développement des activités de promotions immobilières.

4) Stocks

Les stocks sont constitués des heures passées ou des frais engagés dans le développement de projets de Promotion Immobilière en Italie, France, Algérie.

Les opérations sur lesquelles des frais sont engagés sont valorisées selon un budget d'honoraires. Lorsque l'avancement est suffisant (LOI reçue), le stock correspond à 15% des honoraires de montage qui seront facturés par APRC.

5) Comptabilisation des contrats

La méthode utilisée pour la comptabilisation des marchés est la méthode préférentielle qui est celle d'appréhension de la marge à l'avancement.

6) Variations des capitaux propres

Les capitaux propres au 31/12/2020 sont de **17 567 796.99 €**, soit les capitaux propres au 31/12/2019 augmentés du résultat 2020.

7) Disponibilités et valeurs mobilières de placement

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

8) Créances et dettes

Les créances et dettes sont comptabilisées 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.

9) Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		232 746.39€	

La dette actuarielle calculée au 31/12/2020 concernant les engagements de départ en retraite et majorée des charges sociales moyennes, s'élève à 232 746.39 €

Cette dette actuarielle est issue d'un calcul selon une méthode prospective retenant les postulats suivants :

- Tous les salariés ayant droits présents au 31/12/2020 ont été retenus dans le calcul.
- Age de départ à la retraite retenu : 62 ans.
- Tables de mortalité retenues : TGF05 et TGH05
- Taux de rotation du personnel retenu : taux faible.
- Taux d'inflation retenu : 1.1 %
- Taux moyen de charges sociales retenu : 45 %

10) Dettes garanties par sûretés réelles

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 24- 8°)

La société n'a aucun emprunt au 31/12/2020.

11) Effectif moyen

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 24- 22°)

Ventilation de l'effectif par catégories

Cadres :	31.6
Non cadres :	16.4
Total :	48.0

12) Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 20 020 Euros, décomposés de la manière suivante :

- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 20 020 Euros.
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission du contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : Néant.

13) Eléments significatifs intervenus au cours des exercices précédents

En 2013 notre société avait été victime d'une escroquerie, pour un montant de 5 457 550 €.

En janvier 2020, un jugement défavorable a été rendu en appel dans la procédure judiciaire qui nous oppose à l'établissement financier. Cela nous a conduits à doter en 2019 le complément de provision pour couvrir totalement le sinistre (3 449 295 €). Une démarche de pourvoi en cassation a été initiée en 2020.

14) Identité de la société mère consolidant les comptes

SAS APRC GROUP – 67 quai Charles de Gaulle - CS 50112 – 69463 Lyon cedex 06
n° siret : 502 830 474 00024

15) Evènement postérieur à la clôture

Aucun évènement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.



Détail des Réintégrations Diverses	
DESIGNATION	Montant
Mécénat 2020	23 050,00
Œuvres et mécénat	23 050,00
TOTAL GENERAL (WQ 2058-A)	23 050



Provisions Inscrites au Bilan
Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL				

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	897 907			897 907
Autres provisions pour dépréciation	5 449 295	(2 880)		5 446 415
TOTAL	6 347 202	(2 880)		6 344 322
TOTAL GÉNÉRAL	6 347 202	(2 880)		6 344 322



Etat des Echéances des Créances et Dettes

Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 500 000		1 500 000
Autres immobilisations financières	1 920 967		1 920 967
Total de l'actif immobilisé	3 420 967		3 420 967
Clients douteux ou litigieux	1 071 959		1 071 959
Autres créances clients	39 283 395	39 283 395	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	19 762	19 762	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	674	674	
Etat – Impôts sur les bénéfices	16 606	16 606	
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	6 707 069	6 707 069	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés	1 470 441	1 470 441	
Débiteurs divers	5 817 327	370 912	5 446 415
Total de l'actif circulant	54 387 233	47 868 858	6 518 374
Charges constatées d'avance	142 806	142 806	
TOTAL	57 951 006	48 011 664	9 939 342

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	8 250 000		8 250 000	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	39 741 837	39 741 837		
Personnel et comptes rattachés	202 857	202 857		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	254 921	254 921		
Impôts sur les bénéfices	2 232 917	2 232 917		
Taxe sur la valeur ajoutée	7 782 231	7 782 231		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	207 449	207 449		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 465	11 465		
Groupe et associés				
Autres dettes	199 192	199 192		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	58 882 870	50 632 870	8 250 000	

Charges à Payer

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 609 455
Dettes fiscales et sociales	383 152
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	199 192
TOTAL	23 191 799

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	20 748 011
- Autres créances	674
dont avoirs à recevoir	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	20 748 685

Charges et Produits Constatés d'Avance

Rubriques	Charges	Produits
Location	88 659	
Eau Gaz Elec	17	
Petits Mat. Informatiques+téléphoni	3 354	
Maintenance	1 679	
Assurances	21 578	
Documentation et abonnements	9 544	
Frais de déplacement	3 395	
Frais de télécommunication	1 134	
Divers	4 320	
Relations publiques	1 125	
Honoraires et intermédiaires	8 000	
Total des charges et produits constatés d'avance	142 806	

Engagements

Désignation	Reçus au 31.12.2020	Donnés 31.12.2020
Cautions sur marchés	7 637 159	38 560 361
Total des Engagements	7 637 159	38 560 361



Capital social

Composition du capital social					
Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant	A la clôture d'exercice	Valeur Nominale
1 - Actions ordinaires	2 000			2 000	100
2 - Actions amorties					
3 - Actions div. Prioritaire (sans droit de vote)					
4 - Actions préférentielles					
5 - Parts sociales					
6 - Certificats d'investissements					
TOTAL	2 000			2 000	100

Parts des bénéficiaires (ou des fondateurs)			
Catégories	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
1 - Actions ordinaires			
2 - Actions amorties			
3 - Actions div. Prioritaire (sans droit de vote)			
4 - Actions préférentielles			
5 - Parts sociales			
6 - Certificats d'investissements			

Immobilisations
Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	67 359		23 960
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	319 710		8 336
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	240 113		117 226
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			11 350
Total des immobilisations corporelles	559 823		136 912
Participations et mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 004 721		719 317
Total des immobilisations financières	3 004 721		719 317
TOTAL	3 631 903		880 190

Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		26 241	65 078	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers			328 046	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier		75 750	281 590	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			11 350	
Total des immobilisations corporelles		75 750	620 985	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		303 071	3 420 967	
Total des immobilisations financières		303 071	3 420 967	
TOTAL		405 062	4 107 031	

Amortissements

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)				
Rubriques	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
<i>Frais d'établissement et de développement</i>				
<i>Total des immobilisations incorporelles</i>	65 109	3 538	26 241	42 405
Terrains				-
Constructions sur sol propre				-
Constructions sur sol d'autrui				-
Constructions installations générales				-
Installations techniques et outillage industriel				-
Installations générales, agencements et divers	121 158	32 037		153 794
Matériel de transport				-
Matériel de bureau, informatique et mobilier	171 596	51 810	75 750	147 656
Emballages récupérables et divers				-
<i>Total des immobilisations corporelles</i>	293 353	83 847	75 750	301 450
TOTAL	358 462	87 384	101 991	343 855

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnels	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Constructions installations gales							
Inst techniques et outill. indust.							
Inst gales, agencements et divers							
Matériel de transport							
Mat de bureau, infor. et mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Total des ventilations immos.							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL DES DOTATIONS		TOTAL DES REPRISES			DOTATIONS - REPRISES		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler Primes de remboursement des obligations				



Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	8 008 210	2 216 311
Résultat exceptionnel (hors participation)	-306 491	0
Résultat comptable (hors participation)	7 701 719	2 216 311