

RCS : ANTIBES Code greffe : 0601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 01267 Numéro SIREN : 814 770 426 Nom ou dénomination : TM&G MIRANY FINANCES
--

Ce dépôt a été enregistré le 17/03/2022 sous le numéro de dépôt 1347



SAS TM&G MIRANY FINANCES
998 CHE DE SAINT MAYMES
06600 ANTIBES

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en **euros**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SAS TM&G MIRANY FINANCES** relatifs à l'exercice du **01/01/2019** au **31/12/2019**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 73 877 785 euros

Chiffre d'affaires : 924 955 euros

Résultat net comptable : -411 257 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à STRASBOURG

Le 08/09/2020

Signature

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019			31/12/2018
		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	10 000		10 000	10 000
	Fonds commercial (1)	140 000		140 000	140 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 300 000		1 300 000	
	Constructions	2 012 761	71 453	1 941 308	
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	150 000	15 542	134 458	149 458
	Autres immobilisations corporelles	519	519		157
	Immobilisations en cours	11 572		11 572	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	10 997 923		10 997 923	10 996 923
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	31 667 879		31 667 879	31 152 782
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		46 290 654	87 514	46 203 140	42 449 320
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	3 417 957		3 417 957	6 304 389
	Avances et Acomptes versés sur commandes	2 000		2 000	2 000
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	540 245		540 245	1 068 480
	Autres créances	22 202 337		22 202 337	22 695 416
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 305 870		1 305 870	1 301 335
	DISPONIBILITES	206 236		206 236	288 431
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	27 674 645		27 674 645	31 660 051
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		73 965 299	87 514	73 877 785	74 109 372

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

21 041 809

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	10 081 933	10 081 933
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(2 918 269)	(1 610 955)
	Résultat de l'exercice	(411 257)	(1 307 313)
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	6 752 407	7 163 664
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	231 054	818 247
	Total des provisions	231 054	818 247
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	66 058 243	65 742 508
	Emprunts et dettes financières divers	372 453	15 833
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	228 336	282 120
	Dettes fiscales et sociales	178 685	83 560
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	3 439	3 439
	Produits constatés d'avance (1)	53 167	
	Total des dettes	66 894 324	66 127 461
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	73 877 785	74 109 372
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(411 257,42)	(1 307 313,31)
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	16 622 454	15 662 690
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	557	7 725

Compte de Résultat

Compte de Résultat		31/12/2019		31/12/2018	
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			996 966	67,04
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	924 955	100,00	490 084	32,96
	Montant net du chiffre d'affaires	924 955	100,00	1 487 049	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée	3 012 761	325,72		
CHARGES D'EXPLOITATION	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits	350	0,04	395	0,03
	Total des produits d'exploitation	3 938 065	425,76	1 487 444	100,03
	Achats de marchandises			6 944	0,47
	Variation de stock	2 886 432	312,06	(5 810 206)	-390,72
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de matières et autres approvisionnements	97 582	10,55	6 521 396	438,55
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	318 978	34,49	684 298	46,02
	Impôts, taxes et versements assimilés	85 874	9,28	46 088	3,10
	Salaires et traitements	343 637	37,15	129 731	8,72
	Charges sociales du personnel	67 410	7,29	23 628	1,59
CHARGES D'EXPLOITATION	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	86 610	9,36	715	0,05
	Autres charges	73	0,01	50	
	Total des charges d'exploitation	3 886 596	420,19	1 602 643	107,77
	RESULTAT D'EXPLOITATION	51 469	5,56	(115 199)	-7,75
	PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré					
De participations (3)					
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		313 685	33,91	2 798	0,19
Autres intérêts et produits assimilés (3)		303 758	32,84	1 018 086	68,46
Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges		922 756	99,76	49 871	3,35
CHARGES FINANCIERES	Différences positives de change	19 366	2,09	644 442	43,34
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	29 087	3,14	22 187	1,49
	Total des produits financiers	1 588 653	171,75	1 737 384	116,83
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	231 054	24,98	922 756	62,05
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 168 806	126,36	1 006 712	67,70
	Différences négatives de change	647 874	70,04	56 027	3,77
CHARGES FINANCIERES	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	24 696	2,67	955 421	64,25
	Total des charges financières	2 072 431	224,06	2 940 916	197,77
	RESULTAT FINANCIER	(483 778)	-52,30	(1 203 532)	-80,93
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(432 308)	-46,74	(1 318 731)	-88,68
	Total des produits exceptionnels				
	Total des charges exceptionnelles	6 874	0,74		
CHARGES FINANCIERES	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(6 874)	-0,74		
	PARTICIPATION DES SALARIES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(27 925)	-3,02	(11 418)	-0,77
	TOTAL DES PRODUITS	5 526 718	597,51	3 224 828	216,86
	TOTAL DES CHARGES	5 937 976	641,97	4 532 141	304,77
	RESULTAT DE L'EXERCICE	(411 257)	-44,46	(1 307 313)	-87,91

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 **73 877 785** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 526 718** euros et un total **charges** de **5 937 976** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-411 257** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

Il a une durée de **12** mois.

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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 présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

[illegible]

ANNEXE - Elément 3

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				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement		71 453		71 453
	Instal technique, matériel outillage industriels	542	15 000		15 542
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	362	157		519
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		904	86 610		87 514
TOTAL		904	86 610		87 514

	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					16		(16)
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES					16		(16)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL					16		(16)
TOTAL GENERAL NON VENTILE					16		(16)

ANNEXE - Elément 4

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 amortissements dérogatoires				
	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	818 247	126 545	713 737	231 054
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	818 247	126 545	713 737	231 054
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				
	Autres	104 509	104 509	209 019	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	104 509	104 509	209 019	
TOTAL GENERAL		922 756	231 054	922 756	231 054

Dont dotations et reprises {

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

231 054

922 756

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.

ANNEXE - Élément 5

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 (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	540 245	540 245	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	11 827	11 827	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	31 834	31 834	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	21 931 809	890 000	21 041 809
	Débiteurs divers	226 867	226 867	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	22 742 583	1 700 773	21 041 809
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	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 (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	557	557		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	66 057 686	15 785 816	1 272 950	48 998 920
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	228 336	228 336		
	Personnel et comptes rattachés	23 324	23 324		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 444	18 444		
	Impôts sur les bénéfices	5 147	5 147		
	Taxes sur la valeur ajoutée	56 661	56 661		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	75 109	75 109		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	372 453	372 453		
	Autres dettes	3 439	3 439		
	TOTAL DES DETTES	66 894 324	16 622 454	1 272 950	48 998 920
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	15 495 737			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	15 726 416			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

ANNEXE - Élément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Total des Produits à recevoir		580 386
Autres immobilisations financières <i>PRODUITS DES AUTRES IMMOBILISA</i>	77 637	77 637
Autres créances clients <i>FAE</i>	232 450	232 450
Autres créances <i>INTERET C/C A RECEVOIR</i>	270 299	270 299

ANNEXE - Élément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Total des Charges à payer		340 843
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		98 493
INT.COURUS / EMP.ETS CREDIT	97 936	
INTERET COURUS	557	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		146 873
FRS- FACTURES NON PARVENUES	146 873	
Dettes fiscales et sociales		95 478
DETTE PROVISIONNEES SUR C.P.	17 208	
CHARGES SOCIALES SUR C.P.	3 991	
ETAT- CHARGES A PAYER	74 279	

ANNEXE - Élément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**

	Période	Montants	31/12/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

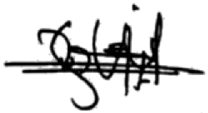
--

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		10 081 933,00	1,0000	10 081 933,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		10 081 933,00	1,0000	10 081 933,00

Certifié conforme



TM&G MIRANY FINANCES
Société par actions simplifiée
au capital de 10 081 933 euros
Siège social : 998 Chemin de Saint-Maymes
06600 ANTIBES
814 770 426 RCS antibes

DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 21/09/2020

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

CLOS LE 31/12/2019

Affectation du résultat

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 411 257.42 euros de la manière suivante :

Origine

- Résultat déficitaire de l'exercice : 411 257.42 euros.

Affectation

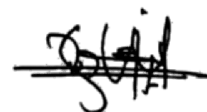
- Au report à nouveau, soit 411 257.42 euros
- Solde du report à nouveau, soit 3 3329 526.18 euros.

Rappel des dividendes distribués

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

Pour copie certifiée conforme

Le Président
Monsieur Ghulam MIRANY





TM&G MIRANY FINANCES

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle

Au capital de 10 081 933 €

Siège social : 998, chemin de Saint-Maymes

06600 ANTIBES

RCS ANTIBES 814 770 426

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2019



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'Associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Président, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société TM&G MIRANY FINANCES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, 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 commissaires 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 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne :

- la correcte valorisation des titres de participations et les risques de dépréciation concernant ceux-ci ;
- la correcte comptabilisation des dettes.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés au Président

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

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



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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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.

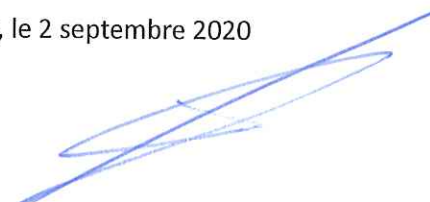
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

Strasbourg, le 2 septembre 2020



AUDEOS

**Représentée par M. Maxime DREVAL
Commissaire aux comptes inscrit auprès
de la Cour d'Appel de Colmar**

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	10 000		10 000	10 000
	Fonds commercial (1)	140 000		140 000	140 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 300 000		1 300 000	
	Constructions	2 012 761	71 453	1 941 308	
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	150 000	15 542	134 458	149 458
	Autres immobilisations corporelles	519	519		157
	Immobilisations en cours	11 572		11 572	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	10 997 923		10 997 923	10 996 923
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	31 667 879		31 667 879	31 152 782
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		46 290 654	87 514	46 203 140	42 449 320
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	3 417 957		3 417 957	6 304 389
	Avances et Acomptes versés sur commandes	2 000		2 000	2 000
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	540 245		540 245	1 068 480
	Autres créances	22 202 337		22 202 337	22 695 416
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 305 870		1 305 870	1 301 335
	DISPONIBILITES	206 236		206 236	288 431
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	27 674 645		27 674 645	31 660 051
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		73 965 299	87 514	73 877 785	74 809 372

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

21 041 809



Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	10 081 933	10 081 933
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(2 918 269)	(1 610 955)
	Résultat de l'exercice	(411 257)	(1 307 313)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	6 752 407	7 163 664
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	231 054	818 247
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	231 054	818 247
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	66 058 243	65 742 508
	Emprunts et dettes financières divers	372 453	15 833
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	228 336	282 120
	Dettes fiscales et sociales	178 685	83 560
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	3 439	3 439
	Produits constatés d'avance (1)	53 167	
	Total des dettes	66 894 324	66 127 461
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	73 877 785	73 877 785
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(411 257,42)	(1 307 313,31)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		16 622 454	15 662 690
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		157	723



Compte de Résultat

		31/12/2019		31/12/2018	
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			996 966	67,04
	Production vendue (Biens)			490 084	32,96
	Production vendue (Services et Travaux)	924 955	100,00		
	Montant net du chiffre d'affaires	924 955	100,00	1 487 049	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée	3 012 761	325,72		
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits	350	0,04	395	0,03
	Total des produits d'exploitation	3 938 065	425,76	1 487 444	100,03
	Achats de marchandises			6 944	0,47
	Variation de stock	2 886 432	312,06	(5 810 206)	-390,72
	Achats de matières et autres approvisionnements	97 582	10,55	6 521 396	438,55
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes	318 978	34,49	684 298	46,02
	Impôts, taxes et versements assimilés	85 874	9,28	46 088	3,10
	Salaires et traitements	343 637	37,15	129 731	8,72
	Charges sociales du personnel	67 410	7,29	23 628	1,59
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	86 610	9,36	715	0,05
	Autres charges	73	0,01	50	
CHARGES D'EXPLOITATION	Total des charges d'exploitation	3 886 596	420,19	1 602 643	107,77
	RESULTAT D'EXPLOITATION	51 469	5,56	(115 199)	-7,75
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	313 685	33,91	2 798	0,19
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	303 758	32,84	1 018 086	68,46
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges	922 756	99,76	49 871	3,35
	Différences positives de change	19 366	2,09	644 442	43,34
CHARGES FINANCIÈRES	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	29 087	3,14	22 187	1,49
	Total des produits financiers	1 588 653	171,75	1 737 384	116,83
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	231 054	24,98	922 756	62,05
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 168 806	126,36	1 006 712	67,70
	Différences négatives de change	647 874	70,04	56 027	3,77
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	24 696	2,67	955 421	64,25
	Total des charges financières	2 072 431	224,06	2 940 916	197,77
RESULTAT FINANCIER		(483 778)	-52,30	(1 203 532)	-80,93
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(432 308)	-46,74	(1 318 731)	-88,68
Total des produits exceptionnels					
Total des charges exceptionnelles		6 874	0,74		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(6 874)	-0,74		
PARTICIPATION DES SALAIRES					
IMPOTS SUR LES BENEFICES		(27 925)	-3,02	(11 418)	-0,77
TOTAL DES PRODUITS		5 526 718	597,51	3 224 828	216,86
TOTAL DES CHARGES		5 937 976	641,97	4 532 141	304,77
RESULTAT DE L'EXERCICE		(411 257)	-44,46	1 112 317	74,91



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 73 877 785 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 5 526 718 euros et un total **charges** de 5 937 976 euros, dégageant ainsi un **résultat** de -411 257 euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

Il a une durée de 12 mois.

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

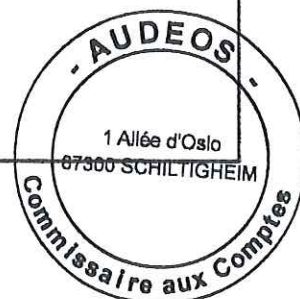
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.



ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

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	150 000					150 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	150 000					150 000
CORPORELLES	Terrains			1 300 000			1 300 000
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement			2 012 761			2 012 761
	Instal technique, matériel outillage industriels	150 000					150 000
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	519					519
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			11 572			11 572
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		150 519		3 324 333			3 474 852
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	10 996 923		1 000			10 997 923
	Autres titres immobilisés	31 152 782		813 904		298 807	31 667 879
	Prêts et autres immobilisations financières			74 911		74 911	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	42 149 705		889 815		373 717	42 665 802
TOTAL		42 450 224		4 214 148		373 717	46 290 654



ANNEXE - Elément 3

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				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement		71 453		71 453
	Instal technique, matériel outillage industriels	542	15 000		15 542
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	362	157		519
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		904	86 610		87 514
TOTAL		904	86 610		87 514

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 Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier					16		(16)
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES					16		(16)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL					16		(16)
TOTAL GENERAL NON VENTILE							(16)



ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
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	818 247	126 545	713 737	231 054
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	818 247	126 545	713 737	231 054
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				
	Autres	104 509	104 509	209 019	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	104 509	104 509	209 019	
TOTAL GENERAL		922 756	231 054	922 756	231 054

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		231 054	922 756	
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.				



ANNEXE - Elément 5

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 (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	540 245	540 245	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	11 827	11 827	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	31 834	31 834	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	21 931 809	890 000	21 041 809
Débiteurs divers	226 867	226 867	
Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES	22 742 583	1 700 773	21 041 809
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) 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 (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	557	557		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	66 057 686	15 785 816	1 272 950	48 998 920
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	228 336	228 336		
Personnel et comptes rattachés	23 324	23 324		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 444	18 444		
Impôts sur les bénéfices	5 147	5 147		
Taxes sur la valeur ajoutée	56 661	56 661		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	75 109	75 109		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	372 453	372 453		
Autres dettes	3 439	3 439		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	53 167	53 167		
TOTAL DES DETTES	66 894 324	16 622 454	1 272 950	48 998 920
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	15 495 737			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	15 726 416			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				



ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Total des Produits à recevoir		580 386
Autres immobilisations financières <i>PRODUITS DES AUTRES IMMOBILISA</i>	77 637	77 637
Autres créances clients <i>FAE</i>	232 450	232 450
Autres créances <i>INTERET C/C A RECEVOIR</i>	270 299	270 299



ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2019

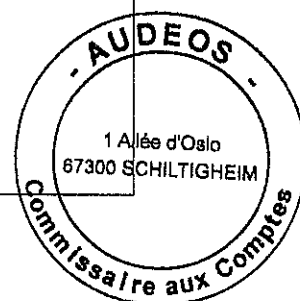
Total des Charges à payer		340 843
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		98 493
<i>INT.COURUS / EMP.ETS CREDIT</i>	<i>97 936</i>	
<i>INTERET COURUS</i>	<i>557</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		146 873
<i>FRS- FACTURES NON PARVENUES</i>	<i>146 873</i>	
Dettes fiscales et sociales		95 478
<i>DETTES PROVISIONNEES SUR C.P.</i>	<i>17 208</i>	
<i>CHARGES SOCIALES SUR C.P.</i>	<i>3 991</i>	
<i>ETAT- CHARGES A PAYER</i>	<i>74 279</i>	



ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				



ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		10 081 933,00	1,0000	10 081 933,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		10 081 933,00	1,0000	10 081 933,00

