

RCS : RENNES  
Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 01109  
Numéro SIREN : 820 814 101  
Nom ou dénomination : 2 BD VITRE

Ce dépôt a été enregistré le 19/10/2021 sous le numéro de dépôt 14910

# Bilan Actif

14910

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2020	Net Au 31/03/2020
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	168 484	17 994	150 490	
Installations tech., matériels et outillages industriels	7 604	883	6 721	
Autres immobilisations corporelles	133 877	16 149	117 727	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 170		15 170	
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>325 135</b>	<b>35 027</b>	<b>290 108</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	398 571		398 571	
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	8 482		8 482	
Autres	167 937		167 937	13 944
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres Titres				
<b>Instruments de Trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	543 889		543 889	223 802
<b>Charges constatées d'avance</b>	2 914		2 914	
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>1 121 795</b>		<b>1 121 795</b>	<b>237 746</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )				
Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL GENERAL ( I à V )</b>	<b>1 446 929</b>	<b>35 027</b>	<b>1 411 903</b>	<b>237 746</b>

**DÉPÔT DU**  
19 OCT. 2021  
**TRIBUNAL DE COMMERCE**  
**DE RENNES**

# Bilan Passif

	Net Au 31/12/2020	Net Au 31/03/2020
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social ou individuel dont versé : 100 000	100 000	100 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	-448 762	-439 151
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	-264	-9 611
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>-349 026</b>	<b>-348 762</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>TOTAL ( I BIS )</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL ( II )</b>		
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		84
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	339 704	111 962
Emprunts et dettes financières diverses	663 742	420 195
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	26 104	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	669 961	51 838
Dettes fiscales et sociales	55 217	2 429
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 199	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>1 760 928</b>	<b>586 508</b>
Ecarts de conversion passif ( IV )		
<b>TOTAL GENERAL ( I à IV )</b>	<b>1 411 903</b>	<b>237 746</b>
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

# Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/04/2020 au 31/12/2020			Du 01/04/2019 Au 31/03/2020
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises	1 446 477		1 446 477	
Production vendue de biens				
Production vendue de services	14 496		14 496	
<b>Chiffre d'affaires Net</b>	<b>1 460 972</b>		<b>1 460 972</b>	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges				
Autres produits			83	512
		<b>TOTAL ( I )</b>	<b>1 461 055</b>	<b>512</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 437 130	
Variation de stocks (marchandises)			-398 571	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			25 761	
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			193 348	2 331
Impôts, taxes et versements assimilés			4 052	
Salaires et traitements			115 818	
Charges sociales			24 077	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			35 027	
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			72 669	1 231
		<b>TOTAL ( II )</b>	<b>1 509 310</b>	<b>3 562</b>
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>			<b>-48 255</b>	<b>-3 050</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée ( III )				
Perte supportée ou bénéfice transféré ( IV )				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			223	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		<b>TOTAL ( V )</b>	<b>223</b>	
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			6 703	6 561
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		<b>TOTAL ( VI )</b>	<b>6 703</b>	<b>6 561</b>
<b>RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>			<b>-6 480</b>	<b>-6 561</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I-II+III-IV+V-VI )</b>			<b>-54 734</b>	<b>-9 611</b>

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/04/2020 Au 31/12/2020	Du 01/04/2019 Au 31/03/2020
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	54 470	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
<b>TOTAL ( VII )</b>	<b>54 470</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL ( VIII )</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>	<b>54 470</b>	
Participations des salariés ( IX )		
Impôts sur les bénéfices ( X )		
<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII )</b>	<b>1 515 749</b>	<b>512</b>
<b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + X )</b>	<b>1 516 013</b>	<b>10 123</b>
<b>BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)</b>	<b>-264</b>	<b>-9 611</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

	5 447	5 373
--	-------	-------

# ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 1 411 903 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -264 Euros.

L'exercice a une durée de 9 mois, recouvrant la période du 01/04/2020 au 31/12/2020.

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

## PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

*La société 2 BD VITRE a pour activité la vente d'appareils électroménagers, de matériels informatiques et audiovisuels. Elle commercialise également des produits liés à la cuisine.*

*La société exerce son activité sous l'enseigne DARTY, via un contrat de franchise.*

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

*Elle exerce son activité à Vitré (35).*

# Règles et méthodes comptables

## Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

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

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

### Faits caractéristiques

Lors d'une Assemblée Générale Extraordinaire du 13 juillet 2020, les actionnaires ont décidé de décaler la date de clôture de la société du 31/03 au 31/12. Par exception, le premier exercice débute le 01/04/2020 pour se clôturer le 31/12/2020.

De plus, la société a ouvert en juin 2020 un magasin sous franchise DARTY à Vitré (35).

Enfin, la crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêté des comptes.

L'entreprise constate que ces événements n'ont pas eu un impact significatif sur son activité et son développement, étant donné que l'exploitation du nouveau magasin de Vitré a débuté en juin 2020.

Eu égard à la situation de l'entreprise en résultant à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

La situation étant cependant évolutive, il est difficile à la date d'arrêté des comptes de mesurer toutes les incidences de la crise sanitaire sur l'entreprise.

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

### Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

### Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

- |   |            |
|---|------------|
| • Agencements et aménagements des constructions | 5 ans,     |
| • Mobilier                                      | 4 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau                            | 3 ans,     |
| • Cuisines d'exposition                         | 3 à 5 ans. |

### Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CMUP).

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

#### **Créances et dettes**

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Concernant les créances, une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	6	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
<b>TOTAL</b>	<b>6</b>	

## Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	10 000	10.00000	100 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	10 000	10.00000	100 000



# Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements	
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
<b>TOTAL</b>					
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.					
Installations techniques, matériel et outillages ind.					
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers					
Mat. de transport					
Mat. de bureau et info., mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>TOTAL</b>				<b>309 965</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
<b>TOTAL</b>				<b>15 170</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>				<b>325 135</b>	
Cadre B		Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
<b>TOTAL</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.					
Installations techniques, matériel et outillages ind.					
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers					
Mat. de transport					
Mat. de bureau et info., mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>TOTAL</b>					<b>309 965</b>
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
<b>TOTAL</b>					<b>15 170</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>					<b>325 135</b>

# Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.		17 994		17 994
Inst. techniques, mat. et outillage indust.		883		883
Inst. gales., agenc. et aménagements divers		13 441		13 441
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier		2 709		2 709
Emballages récup. et divers				
		<b>35 027</b>		<b>35 027</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>35 027</b>		<b>35 027</b>

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode Amort. dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							

<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							

Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE				TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

# Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	15 170		15 170
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	8 482	8 482	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	128 635	128 635	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	39 302	39 302	
Charges constatées d'avance	2 914	2 914	
	<b>TOTAL</b>	<b>194 504</b>	<b>179 334</b>
			<b>15 170</b>

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

# In Extenso

PME


## SAS 2 BD VITRE

### Comptes annuels Bilan au 31/12/2020

93 AVENUE HENRI FREVILLE  
35200 RENNES  
**SIRET : 82081410100037**

**IN EXTENSO VILLEURBANNE**  
53 avenue Albert Einstein  
69608 Villeurbanne Cedex

Tél : 0472603030  
Fax : 0472603031

Pour copie certifiée  
copie.  


**2 BD VITRE**  
**Société par Actions Simplifiée**  
**au capital de 100 000 Euros**  
**93, Avenue Henri Fréville 35000 RENNES**  
**RCS RENNES 820 814 101**

**AFFECTATION DU RESULTAT**

**Proposition d'affectation du résultat soumise aux associés le 30 septembre 2021 :**

**QUATRIEME RESOLUTION**

*Affectation du résultat - Dividendes antérieurs*

L'assemblée générale, approuvant la proposition du président, décide d'affecter le déficit net comptable d'un montant de DEUX CENT SOIXANTE-QUATRE (- 264 €), comme suit :

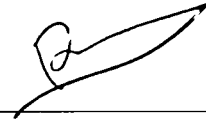
- La totalité au poste « Report à nouveau ».

Conformément à l'article 243 bis du code général des impôts, l'assemblée générale prend acte qu'il n'a été distribué aucun dividende au cours des trois derniers exercices.

Les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la société, qui demeurent donc inférieurs à la moitié du capital social.

La proposition d'affectation du résultat, telle que reproduite ci-dessus a été adoptée.

**ARCADES DISTRIBUTION,**  
bWOOD - M. Pierre BERTIN - ès-qualités



**THABOR DISTRIBUTION,**  
BLOT IMMOBILIER - Mme Sandra BLOT - ès-qualités



**Jean-Hugues HOUËDRY**

~~~~~

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

~~~~~

72 rue du Vau Châlet

35830 BETTON

Siret 441 023 363 00027

☎ 06 17 02 03 28

~~~~~

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Comptes annuels - Exercice clos le 31 décembre 2020**

**2BD VITRE**

SAS au capital de 100 000 €

93 Avenue Henri Fréville

35200 RENNES

Jean-Hugues HOUÉDRY

~~~~~  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

A l'assemblée générale de la société 2BD VITRE,

## **Opinion**

---

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société **2BD VITRE** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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***

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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***

J'ai réalisé ma 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 1<sup>er</sup> avril 2020 à la date d'émission de mon rapport.

## **Justification des appréciations**

---

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Jean-Hugues HOUËDRY

~~~~~  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

## **Vérifications spécifiques**

---

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

Je n'ai 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 aux associés.

En application de la loi, je vous signale que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, je ne peux attester de leur sincérité et de leur concordance avec 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 m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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

Jean-Hugues HOUËDRY

~~~~~  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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.

**Betton, le 13 septembre 2021**

Le Commissaire aux Comptes  
**Jean-Hugues HOUËDRY**



Jean-Hugues HOUËDRY

~~~~~  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

**SAS 2BD VITRE**

**Comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2020**

# Bilan Actif

|                                                          | Brut             | Amort. Prov.  | Net<br>Au 31/12/2020 | Net<br>Au 31/03/2020 |
|----------------------------------------------------------|------------------|---------------|----------------------|----------------------|
| Capital souscrit non appelé                              |                  |               |                      |                      |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                                  |                  |               |                      |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                     |                  |               |                      |                      |
| Frais d'établissement                                    |                  |               |                      |                      |
| Frais de développement                                   |                  |               |                      |                      |
| Concessions, brevets et droits similaires                |                  |               |                      |                      |
| Fonds commercial                                         |                  |               |                      |                      |
| Autres immobilisations incorporelles                     |                  |               |                      |                      |
| Avances et acomptes sur immo. incorporelles              |                  |               |                      |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                       |                  |               |                      |                      |
| Terrains                                                 |                  |               |                      |                      |
| Constructions                                            | 168 484          | 17 994        | 150 490              |                      |
| Installations tech., matériels et outillages industriels | 7 604            | 883           | 6 721                |                      |
| Autres immobilisations corporelles                       | 133 877          | 16 149        | 117 727              |                      |
| Immobilisations en cours                                 |                  |               |                      |                      |
| Avances et acomptes                                      |                  |               |                      |                      |
| <b>Immobilisations financières</b>                       |                  |               |                      |                      |
| Participations évaluées selon mise en équivalence        |                  |               |                      |                      |
| Autres participations                                    |                  |               |                      |                      |
| Créances rattachées à des participations                 |                  |               |                      |                      |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille         |                  |               |                      |                      |
| Autres titres immobilisés                                |                  |               |                      |                      |
| Prêts                                                    |                  |               |                      |                      |
| Autres immobilisations financières                       | 15 170           |               | 15 170               |                      |
| <b>TOTAL ( I )</b>                                       | <b>325 135</b>   | <b>35 027</b> | <b>290 108</b>       |                      |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                   |                  |               |                      |                      |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                |                  |               |                      |                      |
| Matières premières, autres approvisionnements            |                  |               |                      |                      |
| En cours de production de biens                          |                  |               |                      |                      |
| En cours de production de services                       |                  |               |                      |                      |
| Produits intermédiaires et finis                         |                  |               |                      |                      |
| Marchandises                                             | 398 571          |               | 398 571              |                      |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>          |                  |               |                      |                      |
| <b>Créances</b>                                          |                  |               |                      |                      |
| Clients et comptes rattachés                             | 8 482            |               | 8 482                |                      |
| Autres                                                   | 167 937          |               | 167 937              | 13 944               |
| Capital souscrit et appelé, non versé                    |                  |               |                      |                      |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                   |                  |               |                      |                      |
| Actions propres                                          |                  |               |                      |                      |
| Autres Titres                                            |                  |               |                      |                      |
| <b>Instruments de Trésorerie</b>                         |                  |               |                      |                      |
| <b>Disponibilités</b>                                    | 543 889          |               | 543 889              | 223 802              |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                       | 2 914            |               | 2 914                |                      |
| <b>TOTAL ( II )</b>                                      | <b>1 121 795</b> |               | <b>1 121 795</b>     | <b>237 746</b>       |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler ( III )             |                  |               |                      |                      |
| Primes de remboursement des obligations ( IV )           |                  |               |                      |                      |
| Ecarts de conversion actif ( V )                         |                  |               |                      |                      |
| <b>TOTAL GENERAL ( I à V )</b>                           | <b>1 446 929</b> | <b>35 027</b> | <b>1 411 903</b>     | <b>237 746</b>       |

# Bilan Passif

|                                                                         | Net<br>Au 31/12/2020 | Net<br>Au 31/03/2020 |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                 |                      |                      |
| Capital social ou individuel dont versé : 100 000                       | 100 000              | 100 000              |
| Prime d'émission, de fusion, d'apport                                   |                      |                      |
| Ecart de réévaluation                                                   |                      |                      |
| Ecart d'équivalence                                                     |                      |                      |
| Réserves :                                                              |                      |                      |
| - Réserve légale                                                        |                      |                      |
| - Réserves statutaires ou contractuelles                                |                      |                      |
| - Réserves réglementées                                                 |                      |                      |
| - Autres réserves                                                       |                      |                      |
| Report à nouveau                                                        | -448 762             | -439 151             |
| <b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>                       | <b>-264</b>          | <b>-9 611</b>        |
| Subventions d'investissement                                            |                      |                      |
| Provisions réglementées                                                 |                      |                      |
| <b>TOTAL ( I )</b>                                                      | <b>-349 026</b>      | <b>-348 762</b>      |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                             |                      |                      |
| Produits des émissions de titres participatifs                          |                      |                      |
| Avances conditionnées                                                   |                      |                      |
| Autres                                                                  |                      |                      |
| <b>TOTAL ( I BIS )</b>                                                  |                      |                      |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                               |                      |                      |
| Provisions pour risques                                                 |                      |                      |
| Provisions pour charges                                                 |                      |                      |
| <b>TOTAL ( II )</b>                                                     |                      |                      |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES</b>                                               |                      |                      |
| Emprunts obligataires convertibles                                      |                      | 84                   |
| Autres emprunts obligataires                                            |                      |                      |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                  | 339 704              | 111 962              |
| Emprunts et dettes financières diverses                                 | 663 742              | 420 195              |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                        | 26 104               |                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                | 669 961              | 51 838               |
| Dettes fiscales et sociales                                             | 55 217               | 2 429                |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                         |                      |                      |
| Autres dettes                                                           | 6 199                |                      |
| Instruments de trésorerie                                               |                      |                      |
| Produits constatés d'avance                                             |                      |                      |
| <b>TOTAL ( III )</b>                                                    | <b>1 760 928</b>     | <b>586 508</b>       |
| Ecarts de conversion passif ( IV )                                      |                      |                      |
| <b>TOTAL GENERAL ( I à IV )</b>                                         | <b>1 411 903</b>     | <b>237 746</b>       |
| Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP |                      |                      |

# Compte de résultat

| Compte de résultat                                                      | Du 01/04/2020 au 31/12/2020 |                                                           |                  | Du 01/04/2019<br>Au 31/03/2020 |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------|
|                                                                         | France                      | Exportation                                               | Total            | Total                          |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                      |                             |                                                           |                  |                                |
| Ventes de marchandises                                                  | 1 446 477                   |                                                           | 1 446 477        |                                |
| Production vendue de biens                                              |                             |                                                           |                  |                                |
| Production vendue de services                                           | 14 496                      |                                                           | 14 496           |                                |
| <b>Chiffre d'affaires Net</b>                                           | <b>1 460 972</b>            |                                                           | <b>1 460 972</b> |                                |
| Production stockée                                                      |                             |                                                           |                  |                                |
| Production immobilisée                                                  |                             |                                                           |                  |                                |
| Subventions d'exploitation reçues                                       |                             |                                                           |                  |                                |
| Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges   |                             |                                                           |                  |                                |
| Autres produits                                                         |                             |                                                           | 83               | 512                            |
|                                                                         |                             | <b>TOTAL ( I )</b>                                        | <b>1 461 055</b> | <b>512</b>                     |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                       |                             |                                                           |                  |                                |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                     |                             |                                                           | 1 437 130        |                                |
| Variation de stocks (marchandises)                                      |                             |                                                           | -398 571         |                                |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements               |                             |                                                           | 25 761           |                                |
| Variation de stocks (matières premières et autres appro.)               |                             |                                                           |                  |                                |
| Autres achats et charges externes *                                     |                             |                                                           | 193 348          | 2 331                          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                   |                             |                                                           | 4 052            |                                |
| Salaires et traitements                                                 |                             |                                                           | 115 818          |                                |
| Charges sociales                                                        |                             |                                                           | 24 077           |                                |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                        |                             |                                                           | 35 027           |                                |
| Dotations aux dépréciations des immobilisations                         |                             |                                                           |                  |                                |
| Dotations aux dépréciations des actifs circulants                       |                             |                                                           |                  |                                |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                        |                             |                                                           |                  |                                |
| Autres charges                                                          |                             |                                                           | 72 669           | 1 231                          |
|                                                                         |                             | <b>TOTAL ( II )</b>                                       | <b>1 509 310</b> | <b>3 562</b>                   |
| * Y compris :                                                           |                             |                                                           |                  |                                |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                                    |                             |                                                           |                  |                                |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                                  |                             |                                                           |                  |                                |
|                                                                         |                             | <b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>                 | <b>-48 255</b>   | <b>-3 050</b>                  |
| Bénéfice attribué ou perte transférée ( III )                           |                             |                                                           |                  |                                |
| Perte supportée ou bénéfice transféré ( IV )                            |                             |                                                           |                  |                                |
| <b>Produits financiers</b>                                              |                             |                                                           |                  |                                |
| Produits financiers de participation (3)                                |                             |                                                           |                  |                                |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3) |                             |                                                           |                  |                                |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                               |                             |                                                           | 223              |                                |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge          |                             |                                                           |                  |                                |
| Différences positives de change                                         |                             |                                                           |                  |                                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement           |                             |                                                           |                  |                                |
|                                                                         |                             | <b>TOTAL ( V )</b>                                        | <b>223</b>       |                                |
| <b>Charges financières</b>                                              |                             |                                                           |                  |                                |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions   |                             |                                                           |                  |                                |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                      |                             |                                                           | 6 703            | 6 561                          |
| Différences négatives de change                                         |                             |                                                           |                  |                                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements            |                             |                                                           |                  |                                |
|                                                                         |                             | <b>TOTAL ( VI )</b>                                       | <b>6 703</b>     | <b>6 561</b>                   |
|                                                                         |                             | <b>RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>                      | <b>-6 480</b>    | <b>-6 561</b>                  |
|                                                                         |                             | <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I-II+III-IV+V-VI )</b> | <b>-54 734</b>   | <b>-9 611</b>                  |

## Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (Suite)                                                | Du 01/04/2020<br>Au 31/12/2020 | Du 01/04/2019<br>Au 31/03/2020 |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                             |                                |                                |
| Sur opérations de gestion                                                 | 54 470                         |                                |
| Sur opérations en capital                                                 |                                |                                |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge            |                                |                                |
| <b>TOTAL ( VII )</b>                                                      | 54 470                         |                                |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                            |                                |                                |
| Sur opérations de gestion                                                 |                                |                                |
| Sur opérations en capital                                                 |                                |                                |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions |                                |                                |
| <b>TOTAL ( VIII )</b>                                                     |                                |                                |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>                               | 54 470                         |                                |
| Participations des salariés ( IX )                                        |                                |                                |
| Impôts sur les bénéfices ( X )                                            |                                |                                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII )</b>                           | 1 515 749                      | 512                            |
| <b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + X )</b>                 | 1 516 013                      | 10 123                         |
| <b>BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)</b>         | -264                           | -9 611                         |
| <i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>             |                                |                                |
| <i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>             |                                |                                |
| <i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>                     |                                |                                |
| <i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>                     | 5 447                          | 5 373                          |

# ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 1 411 903 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -264 Euros.

L'exercice a une durée de 9 mois, recouvrant la période du 01/04/2020 au 31/12/2020.

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

## PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

*La société 2 BD VITRE a pour activité la vente d'appareils électroménagers, de matériels informatiques et audiovisuels. Elle commercialise également des produits liés à la cuisine.*

*La société exerce son activité sous l'enseigne DARTY, via un contrat de franchise.*

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

*Elle exerce son activité à Vitré (35).*

# Règles et méthodes comptables

## Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

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

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

### Faits caractéristiques

Lors d'une Assemblée Générale Extraordinaire du 13 juillet 2020, les actionnaires ont décidé de décaler la date de clôture de la société du 31/03 au 31/12. Par exception, le premier exercice débute le 01/04/2020 pour se clôturer le 31/12/2020.

De plus, la société a ouvert en juin 2020 un magasin sous franchise DARTY à Vitré (35).

Enfin, la crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêté des comptes.

L'entreprise constate que ces événements n'ont pas eu un impact significatif sur son activité et son développement, étant donné que l'exploitation du nouveau magasin de Vitré a débuté en juin 2020.

Eu égard à la situation de l'entreprise en résultant à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

La situation étant cependant évolutive, il est difficile à la date d'arrêté des comptes de mesurer toutes les incidences de la crise sanitaire sur l'entreprise.

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

### Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

### Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

- Agencements et aménagements des constructions 5 ans,
- Mobilier 4 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 3 ans,
- Cuisines d'exposition 3 à 5 ans.

### Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CMUP).

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

#### Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Concernant les créances, une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## Effectif moyen

| Catégories de salariés           | Effectif | Effectif N-1 |
|----------------------------------|----------|--------------|
| Cadres                           |          |              |
| Agents de maîtrise & techniciens |          |              |
| Employés                         | 6        |              |
| Ouvriers                         |          |              |
| Apprentis sous contrat           |          |              |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>6</b> |              |

## Composition du capital Social

| Postes concernés                                                                       | Nombre | Valeur Nominale | Montant en Euros |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------|------------------|
| 1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice         | 10 000 | 10.00000        | 100 000          |
| 2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice                                  |        |                 |                  |
| 3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice                             |        |                 |                  |
| 4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3) | 10 000 | 10.00000        | 100 000          |



# Etat des immobilisations

| Cadre A                                               | Valeur brute en début d'exercice | Réévaluation de l'exercice | Augmentations Acquisitions créances virements                                              |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                  |                                  |                            |                                                                                            |
| Frais d'établissement et de développement             |                                  |                            |                                                                                            |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles         |                                  |                            |                                                                                            |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                  |                            |                                                                                            |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                    |                                  |                            |                                                                                            |
| Terrains                                              |                                  |                            |                                                                                            |
| Constructions sur sol propre                          |                                  |                            |                                                                                            |
| Constructions sur sol d'autrui                        |                                  |                            |                                                                                            |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. const.             |                                  |                            | 168 484                                                                                    |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. |                                  |                            | 7 604                                                                                      |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. divers             |                                  |                            | 115 540                                                                                    |
| Mat. de transport                                     |                                  |                            |                                                                                            |
| Mat. de bureau et info., mobilier                     |                                  |                            | 18 337                                                                                     |
| Emballages récupérables et divers                     |                                  |                            |                                                                                            |
| Immobilisations corporelles en cours                  |                                  |                            |                                                                                            |
| Avances et acomptes                                   |                                  |                            |                                                                                            |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                  |                            | <b>309 965</b>                                                                             |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>                    |                                  |                            |                                                                                            |
| Participations évaluées par mise en équivalence       |                                  |                            |                                                                                            |
| Autres participations                                 |                                  |                            |                                                                                            |
| Autres titres immobilisés                             |                                  |                            |                                                                                            |
| Prêts et autres immobilisations financières           |                                  |                            | 15 170                                                                                     |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                  |                            | <b>15 170</b>                                                                              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  |                                  |                            | <b>325 135</b>                                                                             |
| Cadre B                                               | Virement                         | Diminutions Cession        | Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice |
| Frais d'établissement et de développement             |                                  |                            |                                                                                            |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles         |                                  |                            |                                                                                            |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                  |                            |                                                                                            |
| Terrains                                              |                                  |                            |                                                                                            |
| Constructions sur sol propre                          |                                  |                            |                                                                                            |
| Constructions sur sol d'autrui                        |                                  |                            |                                                                                            |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. const.             |                                  |                            | 168 484                                                                                    |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. |                                  |                            | 7 604                                                                                      |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. divers             |                                  |                            | 115 540                                                                                    |
| Mat. de transport                                     |                                  |                            |                                                                                            |
| Mat. de bureau et info., mobilier                     |                                  |                            | 18 337                                                                                     |
| Emballages récupérables et divers                     |                                  |                            |                                                                                            |
| Immobilisations corporelles en cours                  |                                  |                            |                                                                                            |
| Avances et acomptes                                   |                                  |                            |                                                                                            |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                  |                            | <b>309 965</b>                                                                             |
| Participations évaluées par mise en équivalence       |                                  |                            |                                                                                            |
| Autres participations                                 |                                  |                            |                                                                                            |
| Autres titres immobilisés                             |                                  |                            |                                                                                            |
| Prêts et autres immobilisations financières           |                                  |                            | 15 170                                                                                     |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                  |                            | <b>15 170</b>                                                                              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  |                                  |                            | <b>325 135</b>                                                                             |

# Etat des amortissements

| Situation et mouvements de l'exercice        | Montant au début de l'exercice | Augment. | Diminut. | Montant en fin d'exercice |
|----------------------------------------------|--------------------------------|----------|----------|---------------------------|
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>         |                                |          |          |                           |
| Frais d'étab. et développement               |                                |          |          |                           |
| Autres postes d'immo. incorp.                |                                |          |          |                           |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>           |                                |          |          |                           |
| Terrains                                     |                                |          |          |                           |
| Constructions sur sol propre                 |                                |          |          |                           |
| Constructions sur sol d'autrui               |                                |          |          |                           |
| Ins. gales., agencts. et aménag. des constr. |                                | 17 994   |          | 17 994                    |
| Inst. techniques, mat. et outillage indust.  |                                | 883      |          | 883                       |
| Inst. gales., agenc. et aménagements divers  |                                | 13 441   |          | 13 441                    |
| Matériel de transport                        |                                |          |          |                           |
| Mat. de bureau et informatique, mobilier     |                                | 2 709    |          | 2 709                     |
| Emballages récup. et divers                  |                                |          |          |                           |
|                                              |                                | 35 027   |          | 35 027                    |
|                                              |                                | 35 027   |          | 35 027                    |

| Immobilisations amortissables | Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires |                |                            |                       |                |                            | Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|-------------------------------------------------|
|                               | DOTATIONS                                                |                |                            | REPRISES              |                |                            |                                                 |
|                               | Différentiel de durée                                    | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel |                                                 |

|                                      |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> |  |  |  |  |  |  |  |
| Frais d'étab. et développement (I)   |  |  |  |  |  |  |  |
| Autres postes d'immo. incorp. (II)   |  |  |  |  |  |  |  |

|                                               |  |  |  |  |  |  |  |
|-----------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| TOTAL                                         |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>            |  |  |  |  |  |  |  |
| Terrains                                      |  |  |  |  |  |  |  |
| Constructions sur sol propre                  |  |  |  |  |  |  |  |
| Constructions sur sol d'autrui                |  |  |  |  |  |  |  |
| Inst. gales., agencts. et aménag. des constr. |  |  |  |  |  |  |  |
| Inst. techniques, mat. et outillage indust.   |  |  |  |  |  |  |  |
| Inst. gales., agenc. et aménagements divers   |  |  |  |  |  |  |  |
| Matériel de transport                         |  |  |  |  |  |  |  |
| Mat. de bureau, informatique, mobilier        |  |  |  |  |  |  |  |
| Emballages récup. et divers.                  |  |  |  |  |  |  |  |

|                                                 |  |  |  |  |  |  |  |
|-------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| TOTAL                                           |  |  |  |  |  |  |  |
| Frais d'acquisition de titres de participations |  |  |  |  |  |  |  |
| TOTAL GENERAL                                   |  |  |  |  |  |  |  |

|                           |  |  |                           |  |  |                           |  |  |
|---------------------------|--|--|---------------------------|--|--|---------------------------|--|--|
| TOTAL GENERAL NON VENTILE |  |  | TOTAL GENERAL NON VENTILE |  |  | TOTAL GENERAL NON VENTILE |  |  |
|---------------------------|--|--|---------------------------|--|--|---------------------------|--|--|

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net début d'exercice | Augment. | Dotations exercice aux amort. | Montant net en fin d'exercice |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------|-------------------------------|-------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                                             |                              |          |                               |                               |
| Primes de remboursement des obligations                                          |                              |          |                               |                               |

# Etat des créances

|                                                                           | Montant brut   | Liquidité de l'actif     |                         |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------|-------------------------|
|                                                                           |                | Echéances à moins d'1 an | Echéances à plus d'1 an |
| <b>De l'actif immobilisé</b>                                              |                |                          |                         |
| Créances rattachées à des participations                                  |                |                          |                         |
| Prêts (1) (2)                                                             |                |                          |                         |
| Autres immobilisations financières                                        | 15 170         |                          | 15 170                  |
| <b>De l'actif circulant</b>                                               |                |                          |                         |
| Clients douteux ou litigieux                                              |                |                          |                         |
| Autres créances clients                                                   | 8 482          | 8 482                    |                         |
| Créances représentatives de titres prêtés                                 |                |                          |                         |
| Personnel et comptes rattachés                                            |                |                          |                         |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                             |                |                          |                         |
| Impôts sur les bénéfices                                                  |                |                          |                         |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                                | 128 635        | 128 635                  |                         |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés                              |                |                          |                         |
| Divers                                                                    |                |                          |                         |
| Groupe et associés (2)                                                    |                |                          |                         |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres) | 39 302         | 39 302                   |                         |
| Charges constatées d'avance                                               | 2 914          | 2 914                    |                         |
| <b>TOTAL</b>                                                              | <b>194 504</b> | <b>179 334</b>           | <b>15 170</b>           |

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

# Etat des dettes

|                                                                           | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif |                        |                           |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------|------------------------|---------------------------|
|                                                                           |              | Echéances à moins d'1 an      | Echéances de 1 à 5 ans | Echéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles (1)                                    |              |                               |                        |                           |
| Autres emprunts obligataires (1)                                          |              |                               |                        |                           |
| Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)                        |              |                               |                        |                           |
| - à 1 an max. à l'origine                                                 |              |                               |                        |                           |
| - à plus d'1 an à l'origine                                               | 1 072 747    | 306 963                       | 231 345                |                           |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)                           |              |                               |                        |                           |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                         | 669 961      | 669 961                       |                        |                           |
| Personnel et comptes rattachés                                            | 24 967       | 24 967                        |                        |                           |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                             | 20 681       | 20 681                        |                        |                           |
| Impôts sur les bénéfices                                                  |              |                               |                        |                           |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                                | 5 482        | 5 482                         |                        |                           |
| Obligations cautionnées                                                   |              |                               |                        |                           |
| Autres impôts, taxes et assimilés                                         | 4 086        | 4 086                         |                        |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                           |              |                               |                        |                           |
| Groupe et associés (2)                                                    | 663 742      | 2 166                         | 661 576                |                           |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)      | 6 199        | 6 199                         |                        |                           |
| Dettes représentatives de titres empruntés                                |              |                               |                        |                           |
| Produits constatés d'avance                                               |              |                               |                        |                           |
|                                                                           | <b>TOTAL</b> | <b>2 467 867</b>              | <b>1 040 506</b>       | <b>892 921</b>            |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice                                | 244 348      |                               |                        |                           |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice                               | 14 117       |                               |                        |                           |
| (2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques |              |                               |                        |                           |

# Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                              | 31/12/2020       | 31/03/2020       |
| Créances rattachées à des participations                     |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                                    |                  |                  |
| Prêts                                                        |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                           |                  |                  |
| Créances clients et comptes rattachés                        | 5 352.90         |                  |
| Autres créances                                              | 19 024.80        |                  |
| Valeurs mobilières de placement                              |                  |                  |
| Disponibilités                                               |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>24 377.70</b> |                  |

## Détail des produits à recevoir

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                              | 31/12/2020       | 31/03/2020       |
| <b>Créances rattachées à des participations</b>              |                  |                  |
| <b>Autres titres immobilisés</b>                             |                  |                  |
| <b>Prêts</b>                                                 |                  |                  |
| <b>Autres immobilisations financières</b>                    |                  |                  |
| <b>Créances clients et comptes rattachés</b>                 | <b>5 352.90</b>  |                  |
| 418100 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT                             | 5 352.90         |                  |
| <b>Autres créances</b>                                       | <b>19 024.80</b> |                  |
| 409800 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV                             | 19 024.80        |                  |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                       |                  |                  |
| <b>Disponibilités</b>                                        |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>24 377.70</b> |                  |

# Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                            | 31/12/2020       | 31/03/2020       |
| Emprunts obligataires convertibles                         |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                               |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     |                  |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses                    | <b>2 165.91</b>  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | <b>11 492.46</b> |                  |
| Dettes fiscales et sociales                                | <b>15 532.63</b> | <b>388.76</b>    |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                  |                  |
| Autres dettes                                              |                  |                  |
| TOTAL                                                      | 29 191.00        | 388.76           |

# Détail des charges à payer

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan    | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                               | 31/12/2020       | 31/03/2020       |
| <b>Emprunts obligataires convertibles</b>                     |                  |                  |
| <b>Autres emprunts obligataires</b>                           |                  |                  |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> |                  |                  |
| <b>Emprunts et dettes financières diverses</b>                | <b>2 165.91</b>  |                  |
| 455800 INTERÊT DE COMPTE COURANT DE L'EXERCICE                | 2 165.91         |                  |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>               | <b>11 492.46</b> |                  |
| 408100 FOURN. FACT.NON PARVENUES                              | 11 492.46        |                  |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            | <b>15 532.63</b> | <b>388.76</b>    |
| 428200 DETTES PROV./CONGES PAYES                              | 9 486.88         |                  |
| 438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER                              | 2 123.96         |                  |
| 448600 ETAT CHARGES A PAYER                                   | 3 921.79         |                  |
| 448620 T.APPRENT A PAYER                                      |                  | 388.76           |
| <b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>        |                  |                  |
| <b>Autres dettes</b>                                          |                  |                  |
| TOTAL                                                         | 29 191.00        | 388.76           |

## Produits et charges constatés d'avance

|                             | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Produits constatés d'avance | 31/12/2020       | 31/03/2020       |
| Produits d'exploitation     |                  |                  |
| Produits financiers         |                  |                  |
| Produits exceptionnels      |                  |                  |
| TOTAL                       |                  |                  |
| Charges constatées d'avance | 31/12/2020       | 31/03/2020       |
| Charges d'exploitation      | 2 914            |                  |
| Charges financières         |                  |                  |
| Charges exceptionnelles     |                  |                  |
| TOTAL                       | 2 914            |                  |

## Détail du résultat exceptionnel

| Détail du résultat exceptionnel | Charges | Produits |
|---------------------------------|---------|----------|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS   |         | 3 253    |
| ABANDON CREANCE SCI GRANVILLE   |         | 51 217   |
|                                 | TOTAL   | 54 470   |

Commentaire

## Transfert de charges

| Nature des transferts de charges | Montant |
|----------------------------------|---------|
|                                  | Total   |