

RCS : BOURG EN BRESSE

Code greffe : 0101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 01066

Numéro SIREN : 851 988 758

Nom ou dénomination : 1.08 RECYCLAGE

Ce dépôt a été enregistré le 08/04/2021 sous le numéro de dépôt 3682

## BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2020 19		Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros
	Capital souscrit non appelé (I)					
	<b>Immobilisations incorporelles</b>					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires					
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	<b>Immobilisations corporelles</b>					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage	80 239	1 133	79 106		79 106
	Autres immobilisations corporelles	39 347	1 596	37 751		37 751
	Immobilisations en cours	570 350		570 350		570 350
	Avances et acomptes					
	<b>Immobilisations financières (2)</b>					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	1 040		1 040		1 040
	<b>Total II</b>	690 976	2 729	688 247		688 247
	<b>Stocks et en cours</b>					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens	69 985		69 985		69 985
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	<b>Créances (3)</b>					
	Clients et comptes rattachés	92 994		92 994		92 994
	Autres créances	71 236		71 236		71 236
	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	618 914		618 914		618 914
	Charges constatées d'avance (3)	54 510		54 510		54 510
	<b>Total III</b>	907 639		907 639		907 639
	<b>Frais d'émission d'emprunt à étailler (IV)</b>					
	<b>Primes de remboursement des obligations (V)</b>					
	<b>Ecarts de conversion actif (VI)</b>					
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	1 598 615	2 729	1 595 886		1 595 886

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N 31/12/2020</b>	<b>Exercice N-1 19</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
				<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 1 000 000 ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecarts de réévaluation  <b>Réserves</b> Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves  Report à nouveau  <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>  Subventions d'investissement Provisions réglementées  <b>Total I</b>	1 000 000		1 000 000	
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées  <b>Total II</b>			460 659	460 659
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques Provisions pour charges  <b>Total III</b>			539 341	539 341
<b>DETTE (1)</b>	<b>Dettes financières</b> Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses  Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  <b>Dettes d'exploitation</b> Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales  Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	645 346		645 346	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)  <b>Total IV</b>	385 403	25 796	385 403	25 796
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	1 595 886		1 595 886	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 056 544

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 19			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	77 495		77 495		77 495	
Production vendue de services						
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	77 495		77 495		77 495	
Production stockée			69 985		69 985	
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits			11		11	
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			147 491		147 491	
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			149 494		149 494	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			314 836		314 836	
Impôts, taxes et versements assimilés			43 672		43 672	
Salaires et traitements			68 711		68 711	
Charges sociales			26 197		26 197	
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 729		2 729	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			9		9	
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			605 649		605 649	
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			458 158		458 158	
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 19	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	2 501		2 501	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	2 501		2 501	
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	2 501-		2 501-	
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	460 659-		460 659-	
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	561 896		561 896	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>	561 896		561 896	
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	561 896		561 896	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>Total VIII</b>	561 896		561 896	
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	709 387		709 387	
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	1 170 046		1 170 046	
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	460 659-		460 659-	
		15 297		

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	39
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	39
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	39
Informations générales complémentaires	40
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	40
Etat des amortissements	41
Etat des échéances des créances et des dettes	41
Composition du capital social	42
Evaluation des immobilisations corporelles	42
Evaluation des amortissements	42
Produits à recevoir	42
Charges à payer	43
Charges et produits constatés d'avance	43
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Informations en matière de crédit bail	43
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
Résultats financiers des cinq derniers exercices	44

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

Exercice du 28/06/2019 au 31/12/2020

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice ne comporte que 2 mois d'exploitation, les mois précédents ont été consacrés aux agencements des batiments, dans l'attente de lourds investissements au provenance de Chine.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF

La livraison et l'installation des matériels de la chaîne de production ont été retardées de plusieurs mois par la Pandémie.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art 831-1/1)

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des

## ANNEXE

Exercice du 28/06/2019 au 31/12/2020

comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### Informations générales complémentaires

Le soutien financier apporté par les associés ont permis de ne pas remettre en cause le caractère approprié du principe de continuité d'exploitation ; l'activité s'est correctement développée sur l'exercice 2021 avec une exploitation faiblement perturbée par la crise sanitaire Covid 19.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			642 135
Installations générales agencements aménagements divers			29 051
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			10 296
Immobilisations corporelles en cours			570 350
	TOTAL		1 251 832
Prêts, autres immobilisations financières			1 040
	TOTAL		1 040
	TOTAL GENERAL		1 252 872

## ANNEXE

Exercice du 28/06/2019 au 31/12/2020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		561 896	80 239	80 239
Installations générales agencements aménagements divers			29 051	29 051
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			10 296	10 296
Immobilisations corporelles en cours			570 350	570 350
<b>TOTAL</b>		<b>561 896</b>	<b>689 936</b>	<b>689 936</b>
Prêts, autres immobilisations financières			1 040	1 040
<b>TOTAL</b>			<b>1 040</b>	<b>1 040</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>561 896</b>	<b>690 976</b>	<b>690 976</b>

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 133		1 133
Installations générales agencements aménagements divers		765		765
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		831		831
<b>TOTAL</b>		<b>2 729</b>		<b>2 729</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>2 729</b>		<b>2 729</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 133				
Instal.générales agenc.aménag.divers	765				
Matériel de bureau informatique mobilier	831				
<b>TOTAL</b>	<b>2 729</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 729</b>				

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 040		1 040
Autres créances clients	92 994	92 994	
Taxe sur la valeur ajoutée	71 069	71 069	
Débiteurs divers	167	167	
Charges constatées d'avance	54 510	54 510	
<b>TOTAL</b>	<b>219 779</b>	<b>218 739</b>	<b>1 040</b>

## ANNEXE

Exercice du 28/06/2019 au 31/12/2020

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	173 243	173 243		
Fournisseurs et comptes rattachés	385 403	385 403		
Personnel et comptes rattachés	14 027	14 027		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 222	11 222		
Autres impôts taxes et assimilés	547	547		
Groupe et associés	472 103	472 103		
<b>TOTAL</b>	<b>1 056 544</b>	<b>1 056 544</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	173 243			

### Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres		
		Au début	Créés	Remboursés
ACTIONS	1.0000		100 000	100 000

### Evaluation des immobilisations corporelles

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

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	46
Total	46

## ANNEXE

Exercice du 28/06/2019 au 31/12/2020

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	1 117
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 279
Dettes fiscales et sociales	5 636
Total	30 031

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	54 510
Total	54 510

## **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

### Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art 531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal. Matériel et Outilage	Autres	Total
Valeur d'origine			622 896		622 896
Amortissements					
- dotations de l'exercice			7 120		7 120
Total			7 120		7 120
Redevances payées					
- exercice			64 691		64 691
Total			64 691		64 691
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			89 801		89 801
- entre 1 et 5 ans			357 171		357 171
- à plus de 5 ans			142 252		142 252
Total			589 224		589 224
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans			3 050		3 050
- à plus de 5 ans			5 619		5 619
Total			8 669		8 669

**Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices**

(Code du Commerce Art R 225-102)

		31/12/2020
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>		
Capital social		1 000 000
Nbre des actions ordinaires existantes		1 000 000
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes		
Nbre maximal d'actions futures à créer		
- par conversion d'obligations		
- par exercice de droit de souscription		
<b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>		
Chiffre d'affaires hors taxes	77 495	
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	457 930-	
Impôts sur les bénéfices		
Participation des salariés au titre de l'exercice		
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	460 659-	
Résultat distribué		
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>		
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	0 . 46-	
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	0 . 46-	
Dividende distribué à chaque action		
<b>PERSONNEL</b>		
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	68 711	
Montant de la masse salariale de l'exercice		
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	26 197	

**1.08 RECYCLAGE**

*Société par Actions Simplifiée au capital de 1.000.000 €*

*Siège social : 75, allée des Noisetiers*

*01150 BLYES*

*851 988 758 R.C.S. BOURG-EN-BRESSE*

*\*\*\*\*\**

**COMPTES ANNUELS DU PREMIER EXERCICE SOCIAL**

**CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

*(Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 2 avril 2021)*

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT**

*L'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle décide de reporter à nouveau la perte du premier exercice social, d'une durée exceptionnelle de 18 mois, commencé le 28 juin 2019 et clos le 31 décembre 2020, laquelle s'élève à 460.659 Euros.*

**DECISION DE L'ASSEMBLEE**

*Affectation du résultat adoptée à l'unanimité.*

*Certifié exact*

*Pour la Sté GENERAL INDUSTRIES*

*Présidente*

*M. Albert SCHINASI*

*Certifié exact*



## **SAS 1.08 RECYCLAGE**

**ZI – 75 Allée des Noisetiers  
01150 BLYES**

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice du 28/06/2019 au 31/12/2020**

✉ : Cabinet Yvon FERRANDO  
Le Guillaume Tell  
305 Avenue Théodore Braun  
69400 VILLEFRANCHE SUR SAÔNE  
☎ 06 38 22 13 46  
e-mail : [yfe@yferrando-audit.fr](mailto:yfe@yferrando-audit.fr)

---

SIRET 421 371 766 00047 – Code NAF : 6920

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2020

Aux associés,

### OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts en date du 11 juin 2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels **de la SAS 1.08 RECYCLAGE** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2020**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par la présidence le 21/03/2021 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

### FONDEMENT DE L'OPINION

#### *Référentiel d'audit*

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

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

#### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 28 juin 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 APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

## **VERIFICATION DU RAPPORT FINANCIER ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES**

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 les documents adressés **aux associés** sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée appelée à statuer sur les comptes.

## **RESPONSABILITES 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 la Présidence de la société.

## **RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Villefranche sur Saône,  
Le 22 mars 2021

**Yvon FERRANDO**  
**Commissaire aux Comptes**



## ANNEXE

### Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.



## **SAS 1.08 RECYCLAGE**

ZI – 75 Allée des Noisetiers  
01150 BLYES

COMPTES ANNUELS  
Exercice du 28/06/2019 au 31/12/2020

✉ : Cabinet Yvon FERRANDO  
Le Guillaume Tell

305 Avenue Théodore Braun  
69400 VILLEFRANCHE SUR SAÔNE

☎ 06 38 22 13 46

e-mail : [yfe@yferrando-audit.fr](mailto:yfe@yferrando-audit.fr)

---

SIRET 421 371 766 00047 – Code NAF : 6920

## BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2020 19			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (I)						
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage	80 239	1 133	79 106		79 106	
Autres immobilisations corporelles	39 347	1 596	37 751		37 751	
Immobilisations en cours	570 350		570 350		570 350	
Avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières (2)</b>						
Participations mises en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 040		1 040		1 040	
<b>Total II</b>	690 976	2 729	688 247		688 247	
<b>Stocks et en cours</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens	69 985		69 985		69 985	
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
<b>Créances (3)</b>						
Clients et comptes rattachés	92 994		92 994		92 994	
Autres créances	71 236		71 236		71 236	
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	618 914		618 914		618 914	
Charges constatées d'avance (3)	54 510		54 510		54 510	
<b>Total III</b>	907 639		907 639		907 639	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	1 598 615	2 729	1 595 886		1 595 886	

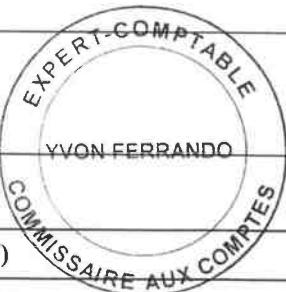
(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an



## BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N 31/12/2020</b>	<b>Exercice N-1 19</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
		<b>Euros</b>	<b>%</b>		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 1 000 000 ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecarts de réévaluation  <b>Réserves</b> Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves  Report à nouveau  <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>  Subventions d'investissement Provisions réglementées	1 000 000		1 000 000	
	<b>Total I</b>	460 659		460 659	
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	<b>Total II</b>				
<b>PROVISIONS</b>	 Provisions pour risques Provisions pour charges				
	<b>Total III</b>				
<b>DETTES (1)</b>	<b>Dettes financières</b> Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses  Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  <b>Dettes d'exploitation</b> Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales  Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	645 346		645 346	
	<b>Total IV</b>	385 403		385 403	
		25 796		25 796	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)  <b>Total IV</b>  Ecarts de conversion passif (V)	1 056 544		1 056 544	
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	1 595 886		1 595 886	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

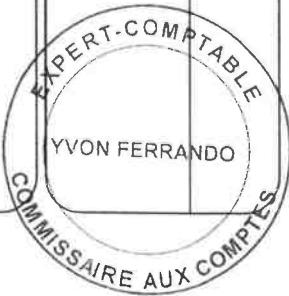


1 056 544

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 19			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	77 495		77 495		77 495	
Production vendue de services						
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	77 495		77 495		77 495	
Production stockée			69 985		69 985	
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits			11		11	
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			147 491		147 491	
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			149 494		149 494	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			314 836		314 836	
Impôts, taxes et versements assimilés			43 672		43 672	
Salaires et traitements			68 711		68 711	
Charges sociales			26 197		26 197	
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 729		2 729	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			9		9	
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			605 649		605 649	
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			458 158		458 158	
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

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



## COMPTE DE RESULTAT

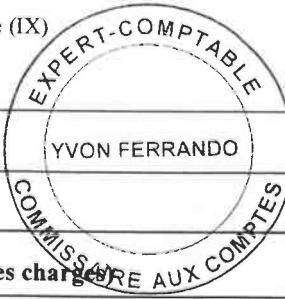
	Exercice N 31/12/2020 19	Exercice N-1	Ecart N / N-1 Euros %
<b>Produits financiers</b>			
Produits financiers de participations (3)			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)			
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>Total V</b>			
<b>Charges financières</b>			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)	2 501		2 501
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>Total VI</b>	2 501		2 501
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	2 501		2 501
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	460 659		460 659
<b>Produits exceptionnels</b>			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
Produits exceptionnels sur opérations en capital	561 896		561 896
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			
<b>Total VII</b>	561 896		561 896
<b>Charges exceptionnelles</b>			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	561 896		561 896
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
<b>Total VIII</b>	561 896		561 896
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)			
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	709 387		709 387
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	1 170 046		1 170 046
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	460 659		460 659

\* Y compris Redevance de crédit bail mobilier

Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées



## ANNEXE

Exercice du 28/06/2019 au 31/12/2020

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice ne comporte que 2 mois d'exploitation, les mois précédents ont été consacrés aux agencements des batiments, dans l'attente de lourds investissements au provenance de Chine.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF

La livraison et l'installation des matériels de la chaîne de production ont été retardées de plusieurs mois par la Pandémie.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des



## ANNEXE

Exercice du 28/06/2019 au 31/12/2020

comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### Informations générales complémentaires

Le soutien financier apporté par les associés ont permis de ne pas remettre en cause le caractère approprié du principe de continuité d'exploitation ; l'activité s'est correctement développée sur l'exercice 2021 avec une exploitation faiblement perturbée par la crise sanitaire Covid 19.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			642 135
Installations générales agencements aménagements divers			29 051
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			10 296
Immobilisations corporelles en cours			570 350
	TOTAL		1 251 832
Prêts, autres immobilisations financières			1 040
	TOTAL		1 040
	TOTAL GENERAL		1 252 872



## ANNEXE

Exercice du 28/06/2019 au 31/12/2020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		561 896	80 239	80 239
Installations générales agencements aménagements divers			29 051	29 051
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			10 296	10 296
Immobilisations corporelles en cours			570 350	570 350
<b>TOTAL</b>		<b>561 896</b>	<b>689 936</b>	<b>689 936</b>
Prêts, autres immobilisations financières			1 040	1 040
<b>TOTAL</b>			<b>1 040</b>	<b>1 040</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>561 896</b>	<b>690 976</b>	<b>690 976</b>

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 133		1 133
Installations générales agencements aménagements divers		765		765
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		831		831
<b>TOTAL</b>		<b>2 729</b>		<b>2 729</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>2 729</b>		<b>2 729</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 133				
Instal.générales agenc.aménag.divers	765				
Matériel de bureau informatique mobilier	831				
<b>TOTAL</b>	<b>2 729</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 729</b>				

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 040		1 040
Autres créances clients	92 994	92 994	
Taxe sur la valeur ajoutée	71 069	71 069	
Débiteurs divers	167	167	
Charges constatées d'avance	54 510	54 510	
<b>TOTAL</b>	<b>219 779</b>	<b>218 739</b>	<b>1 040</b>



## ANNEXE

Exercice du 28/06/2019 au 31/12/2020

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	173 243	173 243		
Fournisseurs et comptes rattachés	385 403	385 403		
Personnel et comptes rattachés	14 027	14 027		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 222	11 222		
Autres impôts taxes et assimilés	547	547		
Groupe et associés	472 103	472 103		
<b>TOTAL</b>	<b>1 056 544</b>	<b>1 056 544</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	173 243			

### Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres		
		Au début	Créés	Remboursés
ACTIONS	1.0000		100 000	100 000

### Evaluation des immobilisations corporelles

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

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	46
Total	46



## ANNEXE

Exercice du 28/06/2019 au 31/12/2020

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	1 117
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 279
Dettes fiscales et sociales	5 636
Total	30 031

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	54 510
Total	54 510

## **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

### Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14, PCG Art 531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal. Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			622 896		622 896
Amortissements			7 120		7 120
- dotations de l'exercice			7 120		7 120
Total			64 691		64 691
Redevances payées			64 691		64 691
- exercice			64 691		64 691
Total			64 691		64 691
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			89 801		89 801
- entre 1 et 5 ans			357 171		357 171
- à plus de 5 ans			142 252		142 252
Total			589 224		589 224
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans			3 050		3 050
- à plus de 5 ans			5 619		5 619
Total			8 669		8 669



**Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices**

(Code du Commerce Art R 2225-102)

SAS 1.08 RECYCLAGE  
01150 BLYES

		31/12/2020
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>		
Capital social		1 000 000
Nbre des actions ordinaires existantes		1 000 000
Nbre des actions à dividende prioritaires existantes		
Nbre maximal d'actions futures à créer		
- par conversion d'obligations		
- par exercice de droit de souscription		
<b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>		
Chiffre d'affaires hors taxes	77 495	
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	457 930-	
Impôts sur les bénéfices		
Participation des salariés au titre de l'exercice		
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions		
Résultat distribué	460 659-	
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>		
Résultat après impôts, participation des salariés mais ayant dotations aux amortissements et provisions	0 . 46-	
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	0 . 46-	
Dividende distribué à chaque action		
<b>PERSONNEL</b>		
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice		
Montant de la masse salariale de l'exercice	68 711	
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	26 197	

