

RCS : LIMOGES  
Code greffe : 8701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00392  
Numéro SIREN : 803 487 875  
Nom ou dénomination : SAS SILM

Ce dépôt a été enregistré le 09/03/2022 sous le numéro de dépôt 808

**Monsieur le Greffier**

GREFFE DU TRIBUNAL  
DE COMMERCE  
23 Place Winston Churchill  
Cité Judiciaire  
87000 LIMOGES

Limoges, le 7 mars 2022

N/réf : ds/slc/lb

**Objet : SAS SILM : Comptes annuels au 30 septembre 2020**

Maître,

Nous vous prions de bien vouloir trouver ci-joint, pour dépôt à votre Greffe, le rapport général du Commissaire aux Comptes contenant le bilan et l'annexe, ainsi que la proposition d'affectation du résultat de la société en référence au 30 septembre 2020.

Vous trouverez ci-joint, un chèque à votre ordre d'un montant de 47,89 euros, représentant les frais de dépôt.

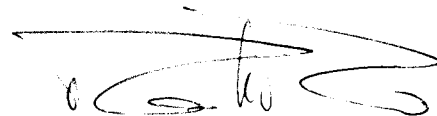
Vous voudrez bien nous faire parvenir le certificat de dépôt revenant à notre client.

Comptant sur votre diligence et avec nos remerciements,

Nous vous prions d'agréer, Maître, l'expression de nos sentiments distingués.



**Stéphane Le Coz**  
*Avocat associé*



**Paolo Raso**  
*Avocat associé*

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 30/09/2020 12			Exercice N-1 30/09/2019 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	<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							
	Autres immobilisations corporelles							
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
<b>Immobilisations financières (2)</b>								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	400 000.00		400 000.00	400 000.00				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	7 900.00		7 900.00	7 900.00				
<b>Total II</b>	407 900.00		407 900.00	407 900.00				
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	<b>Créances (3)</b>							
	Clients et comptes rattachés							
	Autres créances	3 298.50		3 298.50	2 168.76	1 129.74	52.09	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	4 325.53		4 325.53	1 303.19	3 022.34	231.92		
Charges constatées d'avance (3)								
<b>Total III</b>	7 624.03		7 624.03	3 471.95	4 152.08	119.59		
Comptes de Régularisation	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>	415 524.03		415 524.03	411 371.95	4 152.08	1.01		

(1) Dont droit au bail

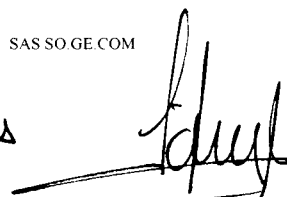
(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

7 900.00

SAS SO.GE.COM

Comptes certifiés conformes



## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		30/09/2020	12	30/09/2019	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 6 000)	6 000.00	6 000.00				
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	600.00	600.00				
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	112 862.83	53 202.33	59 660.50	112.14		
	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	53 125.43	59 660.50	6 535.07	10.95		
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	172 588.26	119 462.83	53 125.43	44.47			
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
<b>Total II</b>							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>						
DETTES (I)	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	134 790.19	166 131.19	31 341.00	18.87		
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	39 417.73	59 768.22	20 350.49	34.05		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 116.00	4 876.00	1 760.00	36.10		
	Dettes fiscales et sociales	23 011.85	16 833.71	6 178.14	36.70		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	42 600.00	44 300.00	1 700.00	3.84			
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)						
	<b>Total IV</b>	242 935.77	291 909.12	48 973.35	16.78		
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		415 524.03	411 371.95	4 152.08	1.01		

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

149 435.58 166 599.12

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2020 12			Exercice N-1 30/09/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (I)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	99 000.00		99 000.00	108 000.00		9 000.00	8.33
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	99 000.00		99 000.00	108 000.00		9 000.00	8.33
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits							
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			99 000.00	108 000.00		9 000.00	8.33
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			3 246.65	6 176.47		2 929.82	47.44
Impôts, taxes et versements assimilés			920.00	789.50		130.50	16.53
Salaires et traitements			48 500.00	48 500.00			
Charges sociales			24 693.46	24 726.50		33.04	0.13
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements							
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges							
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			77 360.11	80 192.47		2 832.36	3.53
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			21 639.89	27 807.53		6 167.64	22.18
<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 30/09/2020	12	Exercice N-1 30/09/2019	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)	39 000.00		43 000.00		4 000.00	9.30
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>39 000.00</b>		<b>43 000.00</b>		<b>4 000.00</b>	<b>9.30</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	4 672.25		7 900.84		3 228.59	40.86
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>	<b>4 672.25</b>		<b>7 900.84</b>		<b>3 228.59</b>	<b>40.86</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>34 327.75</b>		<b>35 099.16</b>		<b>771.41</b>	<b>2.20</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>55 967.64</b>		<b>62 906.69</b>		<b>6 939.05</b>	<b>11.03</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4.11		0.17		3.94	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>	<b>4.11</b>		<b>0.17</b>		<b>3.94</b>	<b>NS</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9.32		8.36		0.96	11.48
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>	<b>9.32</b>		<b>8.36</b>		<b>0.96</b>	<b>11.48</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>5.21</b>		<b>8.19</b>		<b>2.98</b>	<b>36.39</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	2 837.00		3 238.00		401.00	12.38
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>138 004.11</b>		<b>151 000.17</b>		<b>12 996.06</b>	<b>8.61</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>84 878.68</b>		<b>91 339.67</b>		<b>6 460.99</b>	<b>7.07</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>53 125.43</b>		<b>59 660.50</b>		<b>6 535.07</b>	<b>10.95</b>

\* 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 01/10/2019 au 30/09/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 415 524.03 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 99 000.00 Euros et dégageant un bénéfice de 53 125.43 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

#### **Conséquences de l'événement Covid-19 :**

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

La société n'a pas connaissance d'incertitudes visant à remettre en cause la poursuite d'activité. Les comptes ont donc été établis selon le principe de la continuité d'exploitation.

La société n'a pas sollicité de PGE, a bénéficié d'un report de ses cotisations sociales à hauteur de 7 K€ à la clôture de l'exercice.

Elle a aussi obtenu un report d'échéances de 6 mois d'un prêt bancaire.

Elle n'a pas eu recours à l'activité partielle.

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

### 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 30/09/2020 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

Suspension de 2 échéances de l'emprunt BPI

### - 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 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.

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

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

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres participations	400 000		
Prêts, autres immobilisations financières	7 900		
TOTAL	407 900		
TOTAL GENERAL	407 900		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres participations			400 000	
Prêts, autres immobilisations financières			7 900	
TOTAL			407 900	
TOTAL GENERAL			407 900	

#### Etat des amortissements

Néant

#### Etat des provisions

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

### 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	7 900	7 900	
Impôts sur les bénéfices	399	399	
Taxe sur la valeur ajoutée	650	650	
Groupe et associés	2 250	2 250	
<b>TOTAL</b>	<b>11 199</b>	<b>11 199</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	134 790	41 290	93 500	
Emprunts et dettes financières divers	594	594		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 116	3 116		
Personnel et comptes rattachés	6 602	6 602		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 842	13 842		
Taxe sur la valeur ajoutée	375	375		
Autres impôts taxes et assimilés	2 194	2 194		
Groupe et associés	38 824	38 824		
Autres dettes	42 600	42 600		
<b>TOTAL</b>	<b>242 936</b>	<b>149 436</b>	<b>93 500</b>	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	20 350			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	37 113			

### 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	En fin
ACTIONS	100.0000	60			60

### Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.  
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	594
Emprunts et dettes financières diverses	1 711
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 116
Dettes fiscales et sociales	7 061
<b>Total</b>	<b>12 481</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

## Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L. 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS SILM  
87700 AIXE SUR VIENNE

Société <b>Renseignements détaillés</b>	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50% - 57 SCAL - Participations détenues entre 10 et 50 % <b>B. Renseignements globaux</b> - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A	194 492		100.00					2 147 186	41 099		



**KPMG S.A.**  
**Charente Limousin**  
Parc d'activités Romanet  
25, rue Hubert Curien  
CS 63 814  
87038 Limoges Cedex 1  
France

Téléphone : +33 (0)5 55 11 37 00  
Télécopie : +33 (0)5 55 34 74 42  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

# SASU SILM

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

-----

Exercice clos le 30 septembre 2020  
SASU SILM  
Route de Cognac - 87700 Aix Sur Vienne  
*Ce rapport contient 14 pages*  
Référence : MG/EL

KPMG S.A.,  
société française membre du réseau KPMG  
constitué de cabinets indépendants adhérents de  
KPMG International Limited, une entité de droit anglais.

Société anonyme d'expertise  
comptable et de commissariat  
aux comptes à directoire et  
conseil de surveillance.  
Inscrite au Tableau de l'Ordre  
à Paris sous le n° 14-30080101  
et à la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes  
de Versailles.

Siège social :  
KPMG S.A.  
Tour Egho  
2 avenue Gambetta  
92066 Paris la Défense Cedex  
Capital : 5 497 100 €  
Code APE 6920Z  
775 726 417 R.C.S. Nanterre  
TVA Union Européenne  
FR 77 775 726 417



KPMG S.A.  
Charente Limousin  
Parc d'activités Romanet  
25, rue Hubert Curien  
CS 63 814  
87038 Limoges Cedex 1  
France

Téléphone : +33 (0)5 55 11 37 00  
Télécopie : +33 (0)5 55 34 74 42  
Site internet : www.kpmg.fr

## SASU SILM

Siège social : Route de Cognac - 87700 Aix Sur Vienne  
Capital social : € 6 000

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2020

A l'attention de l'Associée unique,

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### Fondement de l'opinion

#### Référentiel d'audit

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

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

#### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance 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> octobre 2019 à la date d'émission de notre 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 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, 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.

#### **Vérifications spécifiques**

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

#### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Limoges, le 31 mars 2021

KPMG S.A.  
*Département de KPMG S.A.*



**Elisabeth Leflaive**

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2020 12			Exercice N-1 30/09/2019 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	<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							
	Autres immobilisations corporelles							
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
<b>Immobilisations financières (2)</b>								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	400 000.00		400 000.00	400 000.00				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	7 900.00		7 900.00	7 900.00				
<b>Total II</b>	<b>407 900.00</b>		<b>407 900.00</b>	<b>407 900.00</b>				
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	<b>Créances (3)</b>							
	Clients et comptes rattachés							
	Autres créances	3 298.50		3 298.50	2 168.76	1 129.74	52.09	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	4 325.53		4 325.53	1 303.19	3 022.34	231.92		
Charges constatées d'avance (3)								
<b>Total III</b>	<b>7 624.03</b>		<b>7 624.03</b>	<b>3 471.95</b>	<b>4 152.08</b>	<b>119.59</b>		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>415 524.03</b>		<b>415 524.03</b>	<b>411 371.95</b>	<b>4 152.08</b>	<b>1.01</b>		

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

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		30/09/2020	12	30/09/2019	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 6 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	6 000.00	6 000.00				
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	600.00	600.00				
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	112 862.83	53 202.33	59 660.50	112.14		
	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	53 125.43	59 660.50	6 535.07	10.95		
Subventions d'investissement Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	172 588.26	119 462.83	53 125.43	44.47			
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	<b>Total II</b>						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>						
DETTES (I)	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	134 790.19	166 131.19	31 341.00	18.87		
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	39 417.73	59 768.22	20 350.49	34.05		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 116.00	4 876.00	1 760.00	36.10			
Dettes fiscales et sociales	23 011.85	16 833.71	6 178.14	36.70			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	42 600.00	44 300.00	1 700.00	3.84			
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	<b>Total IV</b>	242 935.77	291 909.12	48 973.35	16.78		
	Ecart de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	415 524.03	411 371.95	4 152.08	1.01		

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

149 435.58 166 599.12

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2020 12			Exercice N-1 30/09/2019 12		Ecart N/N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	99 000.00		99 000.00	108 000.00		9 000.00	8.33
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	99 000.00		99 000.00	108 000.00		9 000.00	8.33
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits							
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			99 000.00	108 000.00		9 000.00	8.33
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			3 246.65	6 176.47		2 929.82	47.44
Impôts, taxes et versements assimilés			920.00	789.50		130.50	16.53
Salaires et traitements			48 500.00	48 500.00			
Charges sociales			24 693.46	24 726.50		33.04	0.13
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements							
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges							
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			77 360.11	80 192.47		2 832.36	3.53
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			21 639.89	27 807.53		6 167.64	22.18
<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		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2020	12	30/09/2019	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)	39 000.00		43 000.00		4 000.00	9.30
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>39 000.00</b>		<b>43 000.00</b>		<b>4 000.00</b>	<b>9.30</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	4 672.25		7 900.84		3 228.59	40.86
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>	<b>4 672.25</b>		<b>7 900.84</b>		<b>3 228.59</b>	<b>40.86</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>34 327.75</b>		<b>35 099.16</b>		<b>771.41</b>	<b>2.20</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>55 967.64</b>		<b>62 906.69</b>		<b>6 939.05</b>	<b>11.03</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4.11		0.17		3.94	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>	<b>4.11</b>		<b>0.17</b>		<b>3.94</b>	<b>NS</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9.32		8.36		0.96	11.48
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>	<b>9.32</b>		<b>8.36</b>		<b>0.96</b>	<b>11.48</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>5.21</b>		<b>8.19</b>		<b>2.98</b>	<b>36.39</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	2 837.00		3 238.00		401.00	12.38
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>138 004.11</b>		<b>151 000.17</b>		<b>12 996.06</b>	<b>8.61</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>84 878.68</b>		<b>91 339.67</b>		<b>6 460.99</b>	<b>7.07</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>53 125.43</b>		<b>59 660.50</b>		<b>6 535.07</b>	<b>10.95</b>

\* 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 01/10/2019 au 30/09/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total bilan est de 415 524.03 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 99 000.00 Euros et dégageant un bénéfice de 53 125.43 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

#### **Conséquences de l'événement Covid-19 :**

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

La société n'a pas connaissance d'incertitudes visant à remettre en cause la poursuite d'activité. Les comptes ont donc été établis selon le principe de la continuité d'exploitation.

La société n'a pas sollicité de PGE, a bénéficié d'un report de ses cotisations sociales à hauteur de 7 K€ à la clôture de l'exercice.

Elle a aussi obtenu un report d'échéances de 6 mois d'un prêt bancaire.

Elle n'a pas eu recours à l'activité partielle.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

### **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 30/09/2020 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

Suspension de 2 échéances de l'emprunt BPI

### **- 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 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.

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

**Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

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

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres participations	400 000		
Prêts, autres immobilisations financières	7 900		
TOTAL	407 900		
TOTAL GENERAL	407 900		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres participations			400 000	
Prêts, autres immobilisations financières			7 900	
TOTAL			407 900	
TOTAL GENERAL			407 900	

**Etat des amortissements**

Néant

**Etat des provisions**

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

### 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	7 900	7 900	
Impôts sur les bénéficiaires	399	399	
Taxe sur la valeur ajoutée	650	650	
Groupe et associés	2 250	2 250	
<b>TOTAL</b>	<b>11 199</b>	<b>11 199</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	134 790	41 290	93 500	
Emprunts et dettes financières divers	594	594		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 116	3 116		
Personnel et comptes rattachés	6 602	6 602		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 842	13 842		
Taxe sur la valeur ajoutée	375	375		
Autres impôts taxes et assimilés	2 194	2 194		
Groupe et associés	38 824	38 824		
Autres dettes	42 600	42 600		
<b>TOTAL</b>	<b>242 936</b>	<b>149 436</b>	<b>93 500</b>	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	20 350			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	37 113			

### 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	En fin
ACTIONS	100.0000	60			60

### Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.  
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	594
Emprunts et dettes financières diverses	1 711
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 116
Dettes fiscales et sociales	7 061
<b>Total</b>	<b>12 481</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Liste des filiales et participations**

(Code du Commerce Art. L. 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS SILAM  
87700 ALIXE SUR VIENNE

Société <b>A. Renseignements détaillés</b>	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
<b>- Filiales détenues à + de 50%</b> -57 SCAL - Participations détenues entre 10 et 50 % <b>B. Renseignements globaux</b> - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A	195 000	43 485	100,00	400 000	400 000			2 147 186	41 099	39 000	

**SILM**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 6 000 euros**  
**Siège social : Route de Cognac**  
**87700 AIXE SUR VIENNE**  
**803 487 875 RCS LIMOGES**

---

**DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 31 MARS 2021**

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE**

**30 SEPTEMBRE 2020**

**DEUXIÈME DECISION**

**Affectation du résultat**

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice qui s'élève à 53 125,43 euros de la manière suivante :

**Origine**

Résultat de l'exercice	53 125,43 euros
------------------------	-----------------

**Affectation**

Aux autres réserves	53 125,43 euros
---------------------	-----------------

<b>Totaux</b>	<b>53 125,43 euros</b>	<b>53 125,43 euros</b>
---------------	------------------------	------------------------

**Rappel des dividendes distribués**

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

Pour copie certifiée conforme

Le Président

