

RCS : NIMES Code greffe : 3003

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 00382 Numéro SIREN : 488 818 519 Nom ou dénomination : HRDL
--

Ce dépôt a été enregistré le 29/09/2020 sous le numéro de dépôt B2020/009305

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
..... **DE NÎMES**

Date : 29/09/2020

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/009305**
n° de gestion : **2006B00382**
n° SIREN : **488 818 519 RCS Nîmes**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Nîmes certifie avoir procédé le 29/09/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

HRDL
97 Rue Charles Tellier - ZI de Grézan ZI DE GREZAN 30000 NIMES

date de clôture : 31/03/2020

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les évènements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a final horizontal stroke.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/03/2020 12			Exercice N-1 31/03/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (1)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	7 435	7 295	140	399	259	64.89
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	2 665 799		2 665 799	2 665 799		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	2 673 234	7 295	2 665 939	2 666 198	259	0.01
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	40 000		40 000	20 000	20 000	100.00
	Autres créances	1 120 456		1 120 456	881 727	238 729	27.08
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	546 810		546 810	489 553	57 257	11.70
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	1 707 266		1 707 266	1 391 280	315 986	22.71
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 380 500	7 295	4 373 205	4 057 478	315 727	7.78

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

Certifié Conforme

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/03/2020 12		Exercice N-1 31/03/2019 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 5 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	5 000		5 000			
	Réserves						
	Réserve légale	500		500			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	3 559 238		3 550 287		8 951	0.25
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	684 859		80 951		603 908	746.02
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	4 249 597		3 636 738		612 859	16.85
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	55 949		387 757		331 808	85.57
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	26 140		8 827		17 313	196.12
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 973		56		1 917	NS
	Dettes fiscales et sociales	38 796		23 350		15 447	66.15
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	750		750			
	Autres dettes						
	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	123 608		420 740		297 132	70.62
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		4 373 205		4 057 478		315 727	7.78

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

123 608

364 791

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2020 12			Exercice N-1 31/03/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	200 000		200 000	200 000			
Chiffre d'affaires NET	200 000		200 000	200 000			
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits			2	3		1	29.45
Total des Produits d'exploitation (I)			200 002	200 003		1	0.00
Charges d'exploitation (2)							
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 *			36 364	39 161		2 797	7.14
Impôts, taxes et versements assimilés			9 709	1 623		8 086	498.25
Salaires et traitements			81 261	81 261			
Charges sociales			38 415	38 057		359	0.94
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			259	259			
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			16	36		20	54.81
Total des Charges d'exploitation (II)			166 025	160 397		5 628	3.51
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			33 977	39 606		5 629	14.21
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
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	
	31/03/2020	12	31/03/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	689 550		54 922		634 628	NS
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	343		338		6	1.71
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 289		1 724		434	25.20
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	691 182		56 983		634 199	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	4 725		11 687		6 963	59.57
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	4 725		11 687		6 963	59.57
2. Résultat financier (V-VI)	686 458		45 296		641 162	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	720 435		84 902		635 533	748.55
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	114				114	
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	114				114	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	19 938				19 938	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	19 938				19 938	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	19 824				19 824	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	15 752		3 951		11 801	298.68
Total des produits (I+III+V+VII)	891 298		256 986		634 313	246.83
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	206 439		176 035		30 404	17.27
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	684 859		80 951		603 908	746.02

* 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

636 156

51 471

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 373 205.08 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 200 000.04 Euros et dégageant un bénéfice de 684 859.08 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2019 au 31/03/2020.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement significatif postérieur à la clôture n'a été décelé.

- 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, 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 01/04/2019 au 31/03/2020

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
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 435		
TOTAL	7 435		
Autres participations	2 665 799		
TOTAL	2 665 799		
TOTAL GENERAL	2 673 234		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			7 435	7 435
TOTAL			7 435	7 435
Autres participations			2 665 799	2 665 799
TOTAL			2 665 799	2 665 799
TOTAL GENERAL			2 673 234	2 673 234

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 036	259		7 295
TOTAL	7 036	259		7 295
TOTAL GENERAL	7 036	259		7 295

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	259				
TOTAL	259				
TOTAL GENERAL	259				

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	40 000	40 000	
Taxe sur la valeur ajoutée	321	321	
Groupe et associés	1 100 197	1 100 197	
Débiteurs divers	19 938	19 938	
TOTAL	1 160 456	1 160 456	

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 plus de 1 an à l'origine	55 949	55 949		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 973	1 973		
Personnel et comptes rattachés	4 047	4 047		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 784	11 784		
Impôts sur les bénéfices	12 029	12 029		
Taxe sur la valeur ajoutée	9 954	9 954		
Autres impôts taxes et assimilés	983	983		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	750	750		
Groupe et associés	26 140	26 140		
TOTAL	123 608	123 608		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	331 808			

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 ORDINAIRES	50.0000	100			100

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.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

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	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

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.

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 7
Total	4 7

Charges et produits constatés d'avance

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	4 725	691 182
Dont entreprises liées		689 550

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	55 949
Total	55 949

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CAISSE EPARGNE
 Montant initial de cette garantie : 1 600 000
 Montant restant dû en capital : 55 949
 Date de fin d'échéance de la garantie : 05/05/2020
 Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT DE COMPTES TITRES

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements reçus

Avals cautions accordés	1 120 000
Total	1 120 000

Détail des cautions données

Caution donnée au profit du : CAISSE EPARGNE
 Nom des personnes ayant donné leur caution : HERVE ROUDIL
 Montant initial de la caution : 480 000

 Caution donnée au profit du : CAISSE EPARGNE
 Nom des personnes ayant donné leur caution : BPI FRANCE
 Montant initial de la caution : 640 000

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

HRDL
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 5 000 Euros
Siège social : ZI de Grézan
97, rue Charles Tellier
30000 NIMES
488 818 519 RCS NIMES

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'ASSOCIE UNIQUE

DU 25/09/2020

APPEL A STATUER SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 MARS 2020

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 684 859 euros de la manière suivante :

- **En distribution de dividendes à l'associé unique :50 000 euros**
- **Le solde, au poste « Autre réserves », soit634 859 euros**

L'associé unique déclare être informé du fait que :

- le montant des prélèvements sociaux, savoir 17,2 %, seront directement imputés sur le montant total distribué, et directement payés par la société au centre des impôts dont elle dépend.
- les distributions de dividendes faites au profit d'une personne physique sont assujettis à un prélèvement forfaitaire non libératoire et obligatoire prévu à l'article 117 Quater du Code général des impôts, dont le taux est de 12,8%. Ledit paiement est directement payé par la société au centre des impôts dont elle dépend.

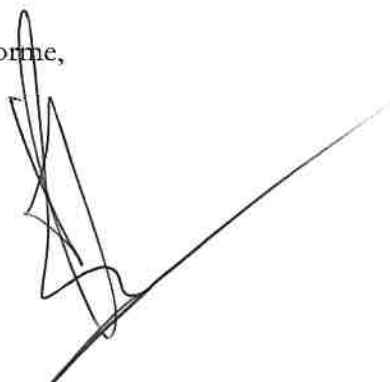
Ainsi, le dit paiement interviendra de la manière suivante :

- ✓ Prélèvements sociaux8 600 €
- ✓ Prélèvement forfaitaire non libératoire et obligatoire.....6 400 €
- ✓ Distribution de la somme entre les mains de l'associé de.....35 000 €

L'associé unique déclare avoir été informé des distributions de dividendes intervenues au titre des trois derniers exercices, savoir :

- La somme de 72 000 euros a été distribuée en date du 29.11.2019
- La somme de 42 900 euros a été distribuée en date du 02.01.2018

Certifié conforme,
Le Président





PHILIPPE BERTRAND EXPERT COMPTABLE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Parc Kennedy Bât A1 – 285 rue Gilles Roberval 30 900 Nîmes

Tél : 04 66 26 95 07 - fax : 04 11 71 50 07 - Portable : 06 09 23 33 44

Email : bertrand.expert@sfr.fr

SAS HRDL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/03/2020

Sas HRDL

97, rue Charles Tellier – 30 000 Nîmes

Ce rapport contient 16 pages

Référence PB 09-56

SAS HRDL

Siège social : 97, rue Charles Tellier – 30 000 Nîmes

Capital social : 5 000 €

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/03/2020

Aux membres de l'assemblée générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société HRDL relatifs à l'exercice clos le 31/03/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} avril 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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 du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres

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'observations 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 documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes

annuels.

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

Il appartient à la direction d'établir les 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 de l'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 l'assemblée des associés.

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.

Fait à Nîmes, le 19 septembre 2020,

Philippe Bertrand, commissaire aux comptes :

CABINET PHILIPPE BERTRAND

Expert Comptable - Commissaire aux comptes

Parc Kennedy - Bât A1

285 Av. Foch - 30000 NÎMES

☎ 04 66 26 95 07 - 📠 06 09 23 33 44

E-mail : bertrand.expert@sfr.fr

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/03/2020 12		Exercice N-1 31/03/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
	Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires					
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles	7 435	7 295	140	399	259 64.89
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	2 665 799		2 665 799	2 665 799	
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
Total II		2 673 234	7 295	2 665 939	2 666 198	259 0.01
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	40 000		40 000	20 000	20 000 100.00
	Autres créances	1 120 456		1 120 456	881 727	238 729 27.08
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	546 810		546 810	489 553	57 257 11.70
	Charges constatées d'avance (3)					
	Total III	1 707 266		1 707 266	1 391 280	315 986 22.71
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		4 380 500	7 295	4 373 205	4 057 478	315 727 7.78

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/03/2020 12	Exercice N-1 31/03/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 5 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	5 000	5 000		
	Réserves				
	Réserve légale	500	500		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	3 559 238	3 550 287	8 951	0.25
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	684 859	80 951	603 908	746.02
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	4 249 597	3 636 738	612 859	16.85
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	55 949	387 757	331 808	85.57
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	26 140	8 827	17 313	196.12
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 973	56	1 917	NS
	Dettes fiscales et sociales	38 796	23 350	15 447	66.15
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	750	750		
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	123 608	420 740	297 132	70.62
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	4 373 205	4 057 478	315 727	7.78

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

123 608 364 791

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2020 12			Exercice N-1 31/03/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	200 000		200 000	200 000			
Chiffre d'affaires NET	200 000		200 000	200 000			
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits			2	3		1-	29.45-
Total des Produits d'exploitation (I)			200 002	200 003		1-	0.00-
Charges d'exploitation (2)							
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 *			36 364	39 161		2 797-	7.14-
Impôts, taxes et versements assimilés			9 709	1 623		8 086	498.25
Salaires et traitements			81 261	81 261			
Charges sociales			38 415	38 057		359	0.94
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			259	259			
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			16	36		20-	54.81-
Total des Charges d'exploitation (II)			166 025	160 397		5 628	3.51
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			33 977	39 606		5 629-	14.21-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
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	
	31/03/2020	12	31/03/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	689 550		54 922		634 628	NS
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	343		338		6	1.71
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 289		1 724		434	25.20
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	691 182		56 983		634 199	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	4 725		11 687		6 963	59.57
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	4 725		11 687		6 963	59.57
2. Résultat financier (V-VI)	686 458		45 296		641 162	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	720 435		84 902		635 533	748.55
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	114				114	
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	114				114	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	19 938				19 938	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	19 938				19 938	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	19 824				19 824	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	15 752		3 951		11 801	298.68
Total des produits (I+III+V+VII)	891 298		256 986		634 313	246.83
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	206 439		176 035		30 404	17.27
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	684 859		80 951		603 908	746.02

* 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

686 156

51 471

CONSEIL AD OC

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 373 205.08 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 200 000.04 Euros et dégageant un bénéfice de 684 859.08 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2019 au 31/03/2020.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement significatif postérieur à la clôture n'a été décelé.

- 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, 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 01/04/2019 au 31/03/2020

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
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 435		
TOTAL	7 435		
Autres participations	2 665 799		
TOTAL	2 665 799		
TOTAL GENERAL	2 673 234		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			7 435	7 435
TOTAL			7 435	7 435
Autres participations			2 665 799	2 665 799
TOTAL			2 665 799	2 665 799
TOTAL GENERAL			2 673 234	2 673 234

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 036	259		7 295
TOTAL	7 036	259		7 295
TOTAL GENERAL	7 036	259		7 295

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	259				
TOTAL	259				
TOTAL GENERAL	259				



ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	40 000	40 000	
Taxe sur la valeur ajoutée	321	321	
Groupe et associés	1 100 197	1 100 197	
Débiteurs divers	19 938	19 938	
TOTAL	1 160 456	1 160 456	

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 plus de 1 an à l'origine	55 949	55 949		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 973	1 973		
Personnel et comptes rattachés	4 047	4 047		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 784	11 784		
Impôts sur les bénéfices	12 029	12 029		
Taxe sur la valeur ajoutée	9 954	9 954		
Autres impôts taxes et assimilés	983	983		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	750	750		
Groupe et associés	26 140	26 140		
TOTAL	123 608	123 608		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	331 808			

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 ORDINAIRES	50.0000	100			100

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.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

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	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

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.

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47
Total	47

Charges et produits constatés d'avance

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	4 725	691 182
Dont entreprises liées		689 550

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	55 949
Total	55 949

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CAISSE EPARGNE
 Montant initial de cette garantie : 1 600 000
 Montant restant dû en capital : 55 949
 Date de fin d'échéance de la garantie : 05/05/2020
 Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT DE COMPTES TITRES

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements reçus

Avals cautions accordés	1 120 000
Total	1 120 000

Détail des cautions données

Cautions données au profit du : CAISSE EPARGNE
 Nom des personnes ayant donné leur caution : HERVE ROUDIL
 Montant initial de la caution : 480 000

 Cautions données au profit du : CAISSE EPARGNE
 Nom des personnes ayant donné leur caution : BPI FRANCE
 Montant initial de la caution : 640 000

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

