

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1963 B 00072

Numéro SIREN : 463 200 725

Nom ou dénomination : DUPOUY

Ce dépôt a été enregistré le 22/10/2021 sous le numéro de dépôt 32962

ETATS FINANCIERS

Période du 01/04/2020 au 31/03/2021

2021

SAS DUPOUY

PARC SEXTANT BAT B CS80040
6-8 AVENUE DES SATELLITES
33187 LE HAILLAN CEDEX



Dupouy

6-8 AVENUE DES SATELLITES
PARC SEXTANT - BAT B - CS80040
33187 LE HAILLAN CEDEX
FRANCE

Tel +33 (5) 56 13 81 00
Mail contact@crowe-dupouy.fr



Sommaire

1. COMPTES ANNUELS

Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexe	
<i>Règles et méthodes comptables</i>	5
<i>Faits caractéristiques</i>	8
<i>Notes sur le bilan</i>	9
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	18
<i>Autres informations</i>	19

ETATS FINANCIERS

2021

Période du 01/04/2020 au 31/03/2021

COMPTES ANNUELS

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/03/21	Net au 31/03/20
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	19 500	9 262	10 238	16 738
Fonds commercial	286 056	7 622	278 433	278 433
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	366 412	310 787	55 625	82 470
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 070 391	36 880	1 033 511	1 085 298
Autres titres immobilisés				
Prêts				1 572
Autres immobilisations financières	35 000		35 000	35 000
ACTIF IMMOBILISE	1 777 359	364 552	1 412 807	1 499 511
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	193 508		193 508	173 823
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 788 445	110 188	1 678 258	1 854 384
Fournisseurs débiteurs	9 363		9 363	3 248
Personnel	4 000		4 000	9 416
Etat, Impôts sur les bénéfices				33 118
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	104 989		104 989	85 593
Autres créances	447 132		447 132	503 286
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières de placement	284 937		284 937	284 937
Disponibilités	1 602 312		1 602 312	305 617
Charges constatées d'avance	10 828		10 828	17 009
ACTIF CIRCULANT	4 445 513	110 188	4 335 326	3 270 430
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	6 222 873	474 740	5 748 133	4 769 940

Bilan

	Net au 31/03/21	Net au 31/03/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	259 000	259 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	53 558	53 558
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	27 875	27 875
Réserves statutaires ou contractuelles	579 556	439 316
Réserves réglementées		
Autres réserves	605 673	605 673
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	220 038	256 240
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 745 700	1 641 662
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	140 000	140 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	140 000	140 000
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 624 463	583 654
Emprunts et dettes financières diverses	2 834	
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	55 000	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	513 770	662 854
Dettes fiscales et sociales	741 107	742 206
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 770	8 327
Produits constatés d'avance	911 491	991 237
DETTES	3 862 433	2 988 278
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	5 748 133	4 769 940

Compte de résultat

	du 01/04/20 au 31/03/21 12 mois	du 01/04/19 au 31/03/20 12 mois
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	4 861 812	5 007 066
Chiffre d'affaires net	4 861 812	5 007 066
Dont à l'exportation	682 263	728 075
Production stockée	19 685	14 587
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	2 989	
Autres produits	155 375	124 373
Total	5 039 860	5 146 027
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stock (m/ses)		
Achats de m.p & aut.approv.	4 431	6 417
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	2 350 204	2 324 483
Impôts, taxes et vers. assim.	58 939	81 016
Salaires et Traitements	1 495 014	1 599 748
Charges sociales	681 906	736 194
Amortissements et provisions	123 249	52 984
Autres charges	3 041	1
Total	4 716 786	4 800 842
RESULTAT D'EXPLOITATION	323 074	345 184
Opérations en commun	5 871	-6 566
Produits financiers	59 165	80 608
Charges financières	45 719	6 930
RESULTAT FINANCIER	13 447	73 678
RESULTAT COURANT	342 393	412 297
Produits exceptionnels		673
Charges exceptionnelles	13 706	80 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-13 706	-79 327
Participation des salariés aux résultats	38 052	25 135
Impôts sur les bénéfices	70 597	51 595
BENEFICE OU PERTE	220 038	256 240

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS DUPOUY

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2021, dont le total est de 5 748 133 EUR et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 220 038 EUR.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/07/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur résultant des arrêtés du comité de la réglementation comptable.

Les dérogations suivantes ont été appliquées :

- refacturation de la maintenance informatique déduite des charges de maintenance informatique
- refacturation de l'assurance responsabilité civile déduite des charges de responsabilité civile
- refacturation de la formation professionnelle déduite du compte de charge de formation professionnelle
- remboursement de prévoyance et de salaires déduit des appointements et charges sociales
- refacturation des frais de séminaire déduit des charges de séminaire
- sous-traitance technique sur dossier déduite du chiffre d'affaires

TRAVAUX EN COURS

Les en-cours nets sont, d'une manière générale valorisés au prix de vente, à l'exception des travaux pour lesquels les prestations ne sont acquises qu'à l'achèvement. Dans ce cas, les en-cours sont valorisés au coût de production.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 2 ans
- * Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Mais pour autant, l'entreprise a opté pour l'amortissement du fonds commercial suivant les possibilités offertes par le règlement. L'entreprise a apprécié l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. En cas d'indice de perte de valeur, l'entreprise a réalisé un test de dépréciation. Ce test est réalisé sur la base de critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti.

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

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Règles et méthodes comptables

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

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. Néanmoins, étant 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.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La crise sanitaire constitue un évènement marquant de l'exercice clos le 31/03/2021.

L'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer ls principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière.

la pandémie COVID 19 a entraîné une baisse d'activité ponctuelle qui ne remet pas en cause ses perspectives de développement.

Elle a fait appel au dispositif de PGE pour un montant de 1.2 M€ :

- BNP : 600 K€

- LCL : 600 K€

La société estime que la poursuite de son activité n'est pas remise en cause.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	286 056			286 056
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 500			19 500
Immobilisations incorporelles	305 556			305 556
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	82 033			82 033
- Matériel de transport	31 322			31 322
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	255 236	17 314	19 493	253 057
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	368 591	17 314	19 493	366 412
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 085 298	2 000	16 906	1 070 391
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	36 572		1 572	35 000
Immobilisations financières	1 121 870	2 000	18 478	1 105 391
ACTIF IMMOBILISE	1 796 016	19 314	37 971	1 777 359

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		17 314	2 000	19 314
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		17 314	2 000	19 314
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste			16 906	16 906
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		19 493	1 572	21 065
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		19 493	18 478	37 971

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/03/2021
Éléments achetés	261 055
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	25 000
Total	286 056

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL FIDEREX 33187 LE HAILLAN CEDEX	142 500	190 390	100,00	38 504
SCI DES SATELLITES 33185 LE HAILLAN	1 000	8 388	70,00	8 388
SARL REVISIONS EXPERTISES CONSEILS 33470 GUJAN ME	20 000	130 665	100,00	11 665
SARL SAGEX 33210 MAZERES	175 000	65 868	100,00	18 374
SARL SBEC HOLDING 33185 LE HAILLAN	50 000	-11 634	100,00	-6 393
SAS PRODIR 33185 LE HAILLAN	1 000		100,00	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SEE-FAR IT 69009 LYON 09	100 000	-47 519	25,00	-147 518
GIE FIDUSARE 33185 LE HAILLAN	5 000		20,00	

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 019 391	1 019 391			58 000
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	51 000	14 120	30 000		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	7 622			7 622
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 763	6 500		9 262
Immobilisations incorporelles	10 385	6 500		16 885
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	74 180	1 425		75 605
- Matériel de transport	9 014	6 264		15 278
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	202 927	36 470	19 493	219 904
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	286 121	44 159	19 493	310 787
ACTIF IMMOBILISE	296 506	50 659	19 493	327 672

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 399 757 EUR et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	35 000		35 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 788 445	1 650 796	137 649
Autres	565 484	565 484	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	10 828	10 828	
Total	2 399 757	2 227 108	172 649
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	1 572		

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	6 715
AVOIR A RECEVOIR	8 189
Total	14 904

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 259 000,00 EUR décomposé en 2 072 titres d'une valeur nominale de 125,00 EUR.

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SARL B.F.T.ET ASSOCIES 33185 LE HAILLAN	39,91	827,00
EURL CRIFIT EXPERTISES 33185 LE HAILLAN	12,45	258,00
EURL JML AUDIT 33700 MERIGNAC	12,11	251,00
SARL CM EXPERTISE COMPTABLE 33185 LE HAILLAN	11,96	248,00
EURL LC EXPERTISE COMPTABLE 33210 MAZERES	10,52	218,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Provisions

Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	140 000				140 000
Total	140 000				140 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 862 433 EUR et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 624 463	146 466	1 477 997	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	2 834	2 834		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	513 770	513 770		
Dettes fiscales et sociales	741 107	741 107		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	68 770	68 770		
Produits constatés d'avance	911 491	911 491		
Total	3 862 433	2 384 436	1 477 997	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 200 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	159 191			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FRS FACTURES NON PARVENUES	169 422
Intérêts courus	2 834
PROVISIONS POUR CONGES	139 300
PROVISIONS SUR RTT	18 775
PROV PRIME APPORT	10 772
PROV PARTICIPATION	38 659
INTERESSEMENT A PAYER	62 357
ORG. SOCIAUX CHARGES A PAYER	11 706
CH. SOCIALES/C PAYES	57 000
PROV CS PRIME APPORT	4 955
CH. SOCIALES/RTT	7 680
C.E.T.	6 262
Total	529 722

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	10 828		
Total	10 828		

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	911 491		
Total	911 491		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 4 635 EUR

Honoraire des autres services : 0 EUR

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

La situation de pandémie relative au Covid 19 s'est poursuivie postérieurement à la date de l'arrêté des comptes annuels. La société gère au mieux ses intérêts dans un contexte incertain et évolutif.

La poursuite de la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	5 461
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	5 461
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 101 450 EUR

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1.50 %
- Taux de croissance des salaires : 1.50 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 2006-2008)

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

DUPOUY
Société par actions simplifiée
au capital de 259.000 euros
Siège social : 6-8, Avenue des Satellites
Parc Sextant – Bâtiment B
33185 LE HAILLAN

463.200.725 RCS BORDEAUX

* * * * *

**PROCÈS-VERBAL
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 SEPTEMBRE 2021**

Extrait du procès-verbal

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice s'élevant à 220.037,58 euros de la manière suivante :

ORIGINE :

- Bénéfice net comptable : 220.037,58 euros

AFFECTATION :

- A titre de dividende, la somme brute de : 120.000,00 euros
- Au poste « Autres réserves », la somme de : 100.037,58 euros

TOTAL : 220.037,58 euros

Ce dividende est soumis pour les personnes physiques à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 % auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2 %, soit une taxation globale de 30 %. Le PFU s'applique de plein droit sauf option pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est fait mention ci-après des sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois précédents exercices (en euros) :

Exercice	31/03/2020	31/03/2019	31/03/2018
Dividende brut total	116.000	150.000	150.000
Dividende non éligible à l'abattement (Article 158-3-2° du CGI)	115.533	149.396	149.288
Dividende éligible à l'abattement (Article 158-3-2° du CGI)	467	604	712

Droits de vote : 2030
Voix pour : 2030
Voix contre :
Abstentions :

Cette résolution, mise aux voix, est en conséquence adoptée.

CERTIFIE CONFORME
Le Président

DUPOUY

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 259 000 €

PARC SEXTANT BAT B

6-8 AVENUE DES SATELLITES

33185 LE HAILLAN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Mars 2021

Mesdames, Messieurs,

OPINION

En exécution de la mission qui m'a été confiée par décision du 13 Octobre 2015, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la SAS DUPOUY relatifs à l'exercice clos le 31 Mars 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'Audit

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

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

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} Avril 2020 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID19 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 ses 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 qu'en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, 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 mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATION DU RAPPORT DU GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ACTIONNAIRES

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Président et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels. Les conséquences de l'évènement COVID19 dans les comptes clos au 31.03.2021 sont résumés pages 7 et 8 de l'annexe légale.

J'atteste de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'Article D.441-4 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 cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels.

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la 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 Bordeaux, le 13 Septembre 2021
Le Commissaire aux Comptes


Valérie Mathet

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/03/21	Net au 31/03/20
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	19 500	9 262	10 238	16 738
Fonds commercial	286 056	7 622	278 433	278 433
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	366 412	310 787	55 625	82 470
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 070 391	36 880	1 033 511	1 085 298
Autres titres immobilisés				
Prêts				1 572
Autres immobilisations financières	35 000		35 000	35 000
ACTIF IMMOBILISE	1 777 359	364 552	1 412 807	1 499 511
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	193 508		193 508	173 823
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 788 445	110 188	1 678 258	1 854 384
Fournisseurs débiteurs	9 363		9 363	3 248
Personnel	4 000		4 000	9 416
Etat, Impôts sur les bénéfices				33 118
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	104 989		104 989	85 593
Autres créances	447 132		447 132	503 286
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières de placement	284 937		284 937	284 937
Disponibilités	1 602 312		1 602 312	305 617
Charges constatées d'avance	10 828		10 828	17 009
ACTIF CIRCULANT	4 445 513	110 188	4 335 326	3 270 430
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	6 222 873	474 740	5 748 133	4 769 940

Etats financiers certifiés
par le Commissaire aux comptes

Bilan

	Net au 31/03/21	Net au 31/03/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	259 000	259 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	53 558	53 558
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	27 875	27 875
Réserves statutaires ou contractuelles	579 556	439 316
Réserves réglementées		
Autres réserves	605 673	605 673
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	220 038	256 240
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 745 700	1 641 662
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	140 000	140 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	140 000	140 000
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 624 463	583 654
Emprunts et dettes financières diverses	2 834	
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	55 000	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	513 770	662 854
Dettes fiscales et sociales	741 107	742 206
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 770	8 327
Produits constatés d'avance	911 491	991 237
DETTES	3 862 433	2 988 278
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	5 748 133	4 769 940

Etats financiers certifiés
par le Commissaire aux comptes

Compte de résultat

	du 01/04/20 au 31/03/21 12 mois	du 01/04/19 au 31/03/20 12 mois
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	4 861 812	5 007 066
Chiffre d'affaires net	4 861 812	5 007 066
Dont à l'exportation	682 263	728 075
Production stockée	19 685	14 587
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	2 989	
Autres produits	155 375	124 373
Total	5 039 860	5 146 027
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stock (m/ses)		
Achats de m.p. & aut.approv.	4 431	6 417
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	2 350 204	2 324 483
Impôts, taxes et vers. assim.	58 939	81 016
Salaires et Traitements	1 495 014	1 599 748
Charges sociales	681 906	736 194
Amortissements et provisions	123 249	52 984
Autres charges	3 041	1
Total	4 716 786	4 800 842
RESULTAT D'EXPLOITATION	323 074	345 184
Opérations en commun	5 871	-6 566
Produits financiers	59 165	80 608
Charges financières	45 719	6 930
RESULTAT FINANCIER	13 447	73 678
RESULTAT COURANT	342 393	412 297
Produits exceptionnels		673
Charges exceptionnelles	13 706	80 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-13 706	-79 327
Participation des salariés aux résultats	38 052	25 135
Impôts sur les bénéfices	70 597	51 595
BENEFICE OU PERTE	220 038	256 240

Règles et méthodes comptables

Etats financiers certifiés
par le Commissaire aux comptes

Désignation de la société : SAS DUPOUY

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2021, dont le total est de 5 748 133 EUR et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 220 038 EUR.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/07/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels. Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur résultant des arrêtés du comité de la réglementation comptable.

Les dérogations suivantes ont été appliquées :

- refacturation de la maintenance informatique déduite des charges de maintenance informatique
- refacturation de l'assurance responsabilité civile déduite des charges de responsabilité civile
- refacturation de la formation professionnelle déduite du compte de charge de formation professionnelle
- remboursement de prévoyance et de salaires déduit des appointements et charges sociales
- refacturation des frais de séminaire déduit des charges de séminaire
- sous-traitance technique sur dossier déduite du chiffre d'affaires

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Etats financiers certifiés
par le Commissaire aux comptes

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 2 ans
- * Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Mais pour autant, l'entreprise a opté pour l'amortissement du fonds commercial suivant les possibilités offertes par le règlement. L'entreprise a apprécié l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. En cas d'indice de perte de valeur, l'entreprise a réalisé un test de dépréciation. Ce test est réalisé sur la base de critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession.

Stocks

L'activité de la société ne nécessite la constitution d'aucun stock en dehors des fournitures consommables prises en charges au fur et à mesure de leur besoin.

TRAVAUX EN COURS

Les en-cours nets sont, d'une manière générale valorisés au prix de vente, à l'exception des travaux pour lesquels les prestations ne sont acquises qu'à l'achèvement. Dans ce cas, les en-cours sont valorisés au coût de production.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Règles et méthodes comptables

Etats financiers certifiés
par le Commissaire aux comptes

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. Néanmoins, étant 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.

Règles et méthodes comptables

Etats financiers certifiés
par le Commissaire aux comptes

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

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. Néanmoins, étant 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.

Faits caractéristiques

Etats financiers certifiés
par le Commissaire aux comptes

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La crise sanitaire constitue un évènement marquant de l'exercice clos le 31/03/2021.

L'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière.

la pandémie COVID 19 a entraîné une baisse d'activité ponctuelle qui ne remet pas en cause ses perspectives de développement.

Elle a fait appel au dispositif de PGE pour un montant de 1.2 M€:

- BNP : 600 K€
- LCL : 600 K€

La société estime que la poursuite de son activité n'est pas remise en cause.

Notes sur le bilan

Etats financiers certifiés
par le Commissaire aux comptes

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	286 056			286 056
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 500			19 500
Immobilisations incorporelles	305 556			305 556
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	82 033			82 033
- Matériel de transport	31 322			31 322
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	255 236	17 314	19 493	253 057
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	368 591	17 314	19 493	366 412
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 085 298	2 000	16 906	1 070 391
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	36 572		1 572	35 000
Immobilisations financières	1 121 870	2 000	18 478	1 105 391
ACTIF IMMOBILISE	1 796 016	19 314	37 971	1 777 359

Notes sur le bilan

Etats financiers certifiés
par le Commissaire aux comptes

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		17 314	2 000	19 314
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		17 314	2 000	19 314
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste			16 906	16 906
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		19 493	1 572	21 065
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		19 493	18 478	37 971

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/03/2021
Éléments achetés	261 055
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	25 000
Total	286 056

Notes sur le bilan

Etats financiers certifiés
par le Commissaire aux comptes

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL FIDEREX 33187 LE HAILLAN CEDEX	142 500	190 390	100,00	38 504
SCI DES SATELLITES 33185 LE HAILLAN	1 000	8 388	70,00	8 388
SARL REVISIONS EXPERTISES CONSEILS 33470 GUJAN ME	20 000	130 665	100,00	11 665
SARL SAGEX 33210 MAZERES	175 000	65 868	100,00	18 374
SARL SBEC HOLDING 33185 LE HAILLAN	50 000	-11 634	100,00	-6 393
SAS PRODIR 33185 LE HAILLAN	1 000		100,00	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SEE-FAR IT 69009 LYON 09	100 000	-47 519	25,00	-147 518
GIE FIDUSARE 33185 LE HAILLAN	5 000		20,00	

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 019 391	1 019 391			58 000
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	51 000	14 120	30 000		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Etats financiers certifiés
par le Commissaire aux comptes

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	7 622			7 622
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 763	6 500		9 262
Immobilisations incorporelles	10 385	6 500		16 885
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	74 180	1 425		75 605
- Matériel de transport	9 014	6 264		15 278
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	202 927	36 470	19 493	219 904
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	286 121	44 159	19 493	310 787
ACTIF IMMOBILISE	296 506	50 659	19 493	327 672

Notes sur le bilan

Etats financiers certifiés
par le Commissaire aux comptes

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 399 757 EUR et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	35 000		35 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 788 445	1 650 796	137 649
Autres	565 484	565 484	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	10 828	10 828	
Total	2 399 757	2 227 108	172 649
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	1 572		

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	6 715
AVOIR A RECEVOIR	8 189
Total	14 904

Notes sur le bilan

Etats financiers certifiés
par le Commissaire aux comptes

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 259 000,00 EUR décomposé en 2 072 titres d'une valeur nominale de 125,00 EUR.

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SARL B.F.T.ET ASSOCIES 33185 LE HAILLAN	39,91	827,00
EURL CRIFIT EXPERTISES 33185 LE HAILLAN	12,45	258,00
EURL JML AUDIT 33700 MERIGNAC	12,11	251,00
SARL CM EXPERTISE COMPTABLE 33185 LE HAILLAN	11,96	248,00
EURL LC EXPERTISE COMPTABLE 33210 MAZERES	10,52	218,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Provisions

Etats financiers certifiés
par le Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	140 000				140 000
Total	140 000				140 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Etats financiers certifiés
par le Commissaire aux comptes

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 862 433 EUR et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 624 463	146 466	1 477 997	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	2 834	2 834		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	513 770	513 770		
Dettes fiscales et sociales	741 107	741 107		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	68 770	68 770		
Produits constatés d'avance	911 491	911 491		
Total	3 862 433	2 384 436	1 477 997	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 200 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	159 191			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FRS FACTURES NON PARVENUES	169 422
Intérêts courus	2 834
PROVISIONS POUR CONGES	139 300
PROVISIONS SUR RTT	18 775
PROV PRIME APPORT	10 772
PROV PARTICIPATION	38 659
INTERESSEMENT A PAYER	62 357
ORG. SOCIAUX CHARGES A PAYER	11 706
CH. SOCIALES/C PAYES	57 000
PROV CS PRIME APPORT	4 955
CH. SOCIALES/RTT	7 680
C.E.T.	6 262
Total	529 722

Etats financiers certifiés
par le Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	10 828		
Total	10 828		

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	911 491		
Total	911 491		

 Notes sur le compte de résultat**Charges et produits d'exploitation et financiers**

Rémunération des commissaires aux comptes**Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 4 635 EUR

Honoraire des autres services : 0 EUR

Autres informations

Evénements postérieurs à la clôture

La situation de pandémie relative au Covid 19 s'est poursuivie postérieurement à la date de l'arrêté des comptes annuels. La société gère au mieux ses intérêts dans un contexte incertain et évolutif.

La poursuite de la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	5 461
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	5 461
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 101 450 EUR

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1.50 %
- Taux de croissance des salaires : 1.50 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 2006-2008)

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.