

|                                   |
|-----------------------------------|
| RCS : BLOIS<br>Code greffe : 4101 |
|-----------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 2005 B 01991<br>Numéro SIREN : 487 766 545<br>Nom ou dénomination : A.D.H PAYSAGES |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 14/01/2021 sous le numéro de dépôt 150

# Bilan Actif

|                                                      |                                                    | 31/07/2020       |                   |                  | 31/07/2019       |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                                                      |                                                    | Brut             | Amort. et Dépréc. | Net              | Net              |
| Capital souscrit non appelé ( I )                    |                                                    |                  |                   |                  |                  |
| ACTIF IMMOBILISE                                     | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Frais d'établissement                              |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Frais de développement                             |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Concessions brevets droits similaires              | 5 955            | 5 100             | 855              |                  |
|                                                      | Fonds commercial (1)                               | 154 200          |                   | 154 200          | 154 200          |
|                                                      | Autres immobilisations incorporelles               |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Terrains                                           |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Constructions                                      |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 499 536          | 262 280           | 237 256          | 224 041          |
|                                                      | Autres immobilisations corporelles                 | 2 208 451        | 1 405 741         | 802 711          | 935 575          |
|                                                      | Immobilisations en cours                           | 37 431           |                   | 37 431           | 17 433           |
|                                                      | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Participations évaluées selon mise en équival.     |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Autres participations                              |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Créances rattachées à des participations           |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Autres titres immobilisés                          |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Prêts                                              |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Autres immobilisations financières                 | 21 500           |                   | 21 500           | 21 500           |
| <b>TOTAL ( II )</b>                                  |                                                    | <b>2 927 074</b> | <b>1 673 121</b>  | <b>1 253 953</b> | <b>1 352 750</b> |
| ACTIF CIRCULANT                                      | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Matières premières, approvisionnements             | 809 489          |                   | 809 489          | 788 600          |
|                                                      | En-cours de production de biens                    |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | En-cours de production de services                 |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Produits intermédiaires et finis                   |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Marchandises                                       |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Avances et Acomptes versés sur commandes           |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | <b>CREANCES (3)</b>                                |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Créances clients et comptes rattachés              | 702 056          | 1 296             | 700 760          | 449 729          |
|                                                      | Autres créances                                    | 103 291          |                   | 103 291          | 172 099          |
| COMPTES DE REGULARISATION                            | Capital souscrit appelé, non versé                 |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>             |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | <b>DISPONIBILITES</b>                              | 1 536 055        |                   | 1 536 055        | 560 944          |
|                                                      | Charges constatées d'avance                        | 30 949           |                   | 30 949           | 42 610           |
|                                                      | <b>TOTAL ( III )</b>                               | <b>3 181 840</b> | <b>1 296</b>      | <b>3 180 544</b> | <b>2 013 981</b> |
|                                                      | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )         |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Primes de remboursement des obligations ( V )      |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Ecarts de conversion actif ( VI )                  |                  |                   |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>                          |                                                    | <b>6 108 914</b> | <b>1 674 417</b>  | <b>4 434 497</b> | <b>3 366 731</b> |
| (1) dont droit au bail                               |                                                    |                  |                   |                  |                  |
| (2) dont immobilisations financières à moins d'un an |                                                    |                  |                   | 21 500           | 21 500           |
| (3) dont créances à plus d'un an                     |                                                    |                  |                   |                  |                  |

# Bilan Passif

|                                                                              |                                                         | 31/07/2020       | 31/07/2019       |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Capitaux Propres                                                             | Capital social ou individuel                            | 80 000           | 80 000           |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...              |                  |                  |
|                                                                              | Ecarts de réévaluation                                  |                  |                  |
|                                                                              | <b>RESERVES</b>                                         |                  |                  |
|                                                                              | Réserve légale                                          | 8 000            | 8 000            |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                  |                  |                  |
|                                                                              | Réserves réglementées                                   |                  |                  |
|                                                                              | Autres réserves                                         | 652 931          | 596 956          |
|                                                                              | Report à nouveau                                        |                  |                  |
|                                                                              | Résultat de l'exercice                                  | 113 386          | 55 975           |
| Autres fonds propres                                                         | Subventions d'investissement                            |                  |                  |
|                                                                              | Provisions réglementées                                 |                  |                  |
|                                                                              | <b>Total des capitaux propres</b>                       | <b>854 318</b>   | <b>740 931</b>   |
|                                                                              | Produits des émissions de titres participatifs          |                  |                  |
|                                                                              | Avances conditionnées                                   |                  |                  |
|                                                                              | <b>Total des autres fonds propres</b>                   |                  |                  |
| Provisions                                                                   | Provisions pour risques                                 | 8 000            |                  |
|                                                                              | Provisions pour charges                                 |                  |                  |
|                                                                              | <b>Total des provisions</b>                             | <b>8 000</b>     |                  |
| DETTES (1)                                                                   | <b>DETTES FINANCIERES</b>                               |                  |                  |
|                                                                              | Emprunts obligataires convertibles                      |                  |                  |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                            |                  |                  |
|                                                                              | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 1 526 569        | 950 387          |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers                   | 247 303          | 265 225          |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                  |                  |
|                                                                              | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                            |                  |                  |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 941 451          | 797 775          |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                             | 520 448          | 382 682          |
|                                                                              | <b>DETTES DIVERSES</b>                                  |                  |                  |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         | 64 614           |                  |
|                                                                              | Autres dettes                                           | 271 794          | 229 731          |
|                                                                              | Produits constatés d'avance (1)                         |                  |                  |
|                                                                              | <b>Total des dettes</b>                                 | <b>3 572 179</b> | <b>2 625 800</b> |
|                                                                              | Ecarts de conversion passif                             |                  |                  |
|                                                                              | <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | <b>4 434 497</b> | <b>3 366 731</b> |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |                                                         | 113 386,26       | 55 975,14        |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |                                                         | 3 143 010        | 2 079 459        |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                                                         |                  |                  |

## Compte de Résultat

|                                          |                                                                   | 31/07/2020       |               | 31/07/2019       |               |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|                                          |                                                                   | 12 mois          | %C.A.         | 12 mois          | %C.A.         |
| PRODUITS<br>D'EXPLOITATION               | Ventes de marchandises                                            |                  |               |                  |               |
|                                          | Production vendue (Biens)                                         |                  |               |                  |               |
|                                          | Production vendue (Services et Travaux)                           | 5 981 853        | 100,00        | 5 044 254        | 100,00        |
|                                          | <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                          | <b>5 981 853</b> | <b>100,00</b> | <b>5 044 254</b> | <b>100,00</b> |
|                                          | Production stockée                                                |                  |               |                  |               |
|                                          | Production immobilisée                                            | 37 221           | 0,62          | 21 725           | 0,43          |
|                                          | Subventions d'exploitation                                        | 3 144            | 0,05          | 5 094            | 0,10          |
|                                          | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges   | 51 386           | 0,86          | 44 335           | 0,88          |
|                                          | Autres produits                                                   | 213              |               | 91               |               |
| <b>Total des produits d'exploitation</b> |                                                                   | <b>6 073 816</b> | <b>101,54</b> | <b>5 115 500</b> | <b>101,41</b> |
| CHARGES D'EXPLOITATION                   | Achats de marchandises                                            |                  |               |                  |               |
|                                          | Variation de stock                                                |                  |               |                  |               |
|                                          | Achats de matières et autres approvisionnements                   | 2 998 573        | 50,13         | 2 376 035        | 47,10         |
|                                          | Variation de stock                                                | (20 889)         | -0,35         | (120 196)        | -2,38         |
|                                          | Autres achats et charges externes                                 | 1 099 186        | 18,38         | 1 188 594        | 23,56         |
|                                          | Impôts, taxes et versements assimilés                             | 84 458           | 1,41          | 79 427           | 1,57          |
|                                          | Salaires et traitements                                           | 1 191 398        | 19,92         | 1 063 641        | 21,09         |
|                                          | Charges sociales du personnel                                     | 267 238          | 4,47          | 217 709          | 4,32          |
|                                          | Cotisations personnelles de l'exploitant                          |                  |               |                  |               |
|                                          | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 287 993          | 4,81          | 273 747          | 5,43          |
|                                          | Autres charges                                                    | 456              | 0,01          | 588              | 0,01          |
| <b>Total des charges d'exploitation</b>  |                                                                   | <b>5 908 413</b> | <b>98,77</b>  | <b>5 079 544</b> | <b>100,70</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>           |                                                                   | <b>165 403</b>   | <b>2,77</b>   | <b>35 956</b>    | <b>0,71</b>   |
| PRODUITS<br>FINANCIERS                   | Bénéfice attribué ou perte transférée                             |                  |               |                  |               |
|                                          | Perte supportée ou bénéfice transféré                             |                  |               |                  |               |
|                                          | De participations (3)                                             |                  |               |                  |               |
|                                          | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)    |                  |               |                  |               |
|                                          | Autres intérêts et produits assimilés (3)                         | 2 820            | 0,05          |                  |               |
|                                          | Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges  |                  |               |                  |               |
|                                          | Différences positives de change                                   |                  |               |                  |               |
|                                          | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                  |               |                  |               |
| <b>Total des produits financiers</b>     |                                                                   | <b>2 820</b>     | <b>0,05</b>   |                  |               |
| CHARGES<br>FINANCIERES                   | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                  |               |                  |               |
|                                          | Intérêts et charges assimilées (4)                                | 11 035           | 0,18          | 14 108           | 0,28          |
|                                          | Différences négatives de change                                   |                  |               |                  |               |
|                                          | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |                  |               |                  |               |
| <b>Total des charges financières</b>     |                                                                   | <b>11 035</b>    | <b>0,18</b>   | <b>14 108</b>    | <b>0,28</b>   |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                |                                                                   | <b>(8 214)</b>   | <b>-0,14</b>  | <b>(14 108)</b>  | <b>-0,28</b>  |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>     |                                                                   | <b>157 189</b>   | <b>2,63</b>   | <b>21 849</b>    | <b>0,43</b>   |
| Total des produits exceptionnels         |                                                                   | 27 699           | 0,46          | 124 514          | 2,47          |
| Total des charges exceptionnelles        |                                                                   | 15 638           | 0,26          | 84 699           | 1,68          |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>             |                                                                   | <b>12 061</b>    | <b>0,20</b>   | <b>39 815</b>    | <b>0,79</b>   |
| PARTICIPATION DES SALAIRES               |                                                                   |                  |               |                  |               |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES                 |                                                                   | 55 864           | 0,93          | 5 688            | 0,11          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                |                                                                   | <b>6 104 336</b> | <b>102,05</b> | <b>5 240 014</b> | <b>103,88</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                 |                                                                   | <b>5 990 949</b> | <b>100,15</b> | <b>5 184 039</b> | <b>102,77</b> |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>            |                                                                   | <b>113 386</b>   | <b>1,90</b>   | <b>55 975</b>    | <b>1,11</b>   |

# ANNEXE

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 434 497** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 104 336** euros et un total **charges** de **5 990 949** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **113 386** euros.

L'exercice considéré débute le **01/08/2019** et finit le **31/07/2020**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les éléments figurant au bilan dans la rubrique immobilisations incorporelles comprennent la valeur du fonds de commerce.

Par application du règlement 2015-06 de l'ANC en date du 23 novembre 2015, le fonds de commerce n'est pas amorti.

A la clôture de l'exercice, le fonds de commerce fait l'objet d'une dépréciation par voie de provision lorsque leur valeur d'utilité est inférieure à leur valeur nette comptable. L'estimation de ces actifs incorporels fait l'objet d'une revue périodique selon des méthodes constatées, adaptées au secteur d'activité. Dans les présents comptes annuels aucune provision pour dépréciation n'a été constatée.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

| Nature de l'immobilisation | Mode amortissement | Durée     |
|----------------------------|--------------------|-----------|
| Logiciel                   | Linéaire           | 1 an      |
| Matériel & outillage       | Linéaire           | 3 à 7 ans |

# Règles et Méthodes Comptables

|                                    |          |            |
|------------------------------------|----------|------------|
| Installations & agencements divers | Linéaire | 5 à 20 ans |
| Agencements entrepôt               | Linéaire | 10 ans     |
| Agencements 39, rue des Rondaizes  | Linéaire | 5 à 25 ans |
| Matériel de transport              | Linéaire | 5 ans      |
| Matériel de bureau                 | Linéaire | 3 à 5 ans  |
| Matériel informatique              | Linéaire | 3 à 5 ans  |
| Mobilier                           | Linéaire | 3 à 5 ans  |

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## **Stocks et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## **Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## **Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## **Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## **Provisions pour litiges**

# Règles et Méthodes Comptables

Un litige oppose le clos et le couvert de l'habitation de Mr MELLOIS au sujet de la réalisation des travaux d'ossature suite à un dégât des eaux dans le spa. Le montant des travaux s'élèverait à la somme de 8 000 € .

# Immobilisations

|                                   |                                                  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |           | Valeurs<br>brutes au<br>31/07/2020 |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|-----------|------------------------------------|
|                                   |                                                  |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |           |                                    |
|                                   |                                                  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions  |                                    |
| INCORPORELLES                     |                                                  |                                       |                          |              |             |           |                                    |
|                                   | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |              |             |           |                                    |
|                                   | Autres                                           | 159 180                               |                          | 975          |             |           | 160 155                            |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 159 180                               |                          | 975          |             |           | 160 155                            |
| CORPORELLES                       | Terrains                                         |                                       |                          |              |             |           |                                    |
|                                   | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |              |             |           |                                    |
|                                   | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |              |             |           |                                    |
|                                   | instal. agencé aménagement                       |                                       |                          |              |             |           |                                    |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels | 448 061                               |                          | 61 100       |             | 9 625     | 499 536                            |
|                                   | Instal., agencement, aménagement divers          | 1 285 702                             |                          | 38 341       |             | 12 607    | 1 311 436                          |
|                                   | Matériel de transport                            | 744 495                               |                          | 53 844       |             | 70 315    | 728 025                            |
|                                   | Matériel de bureau, mobilier                     | 172 069                               |                          | 19 457       |             | 22 536    | 168 990                            |
|                                   | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |              |             |           |                                    |
|                                   | Immobilisations corporelles en cours             | 17 433                                |                          | 19 998       |             |           | 37 431                             |
|                                   | Avances et acomptes                              |                                       |                          |              |             |           |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 2 667 761                                        |                                       | 192 740                  |              | 115 082     | 2 745 419 |                                    |
| FINANCIERES                       | Participations évaluées en équivalence           |                                       |                          |              |             |           |                                    |
|                                   | Autres participations                            |                                       |                          |              |             |           |                                    |
|                                   | Autres titres immobilisés                        |                                       |                          |              |             |           |                                    |
|                                   | Prêts et autres immobilisations financières      | 21 500                                |                          |              |             |           | 21 500                             |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                | 21 500                                |                          |              |             |           | 21 500                             |
| TOTAL                             |                                                  | 2 848 441                             |                          | 193 715      |             | 115 082   | 2 927 074                          |

ANNEXE - Élément 3

# Amortissements

|               |                                                                                    | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |                | Amortissements<br>au<br>31/07/2020 |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|----------------|------------------------------------|
|               |                                                                                    |                                       | Dotations                | Diminutions    |                                    |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement                                          |                                       |                          |                |                                    |
|               | Autres                                                                             | 4 980                                 | 120                      |                | 5 100                              |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                         | <b>4 980</b>                          | <b>120</b>               |                | <b>5 100</b>                       |
| CORPORELLES   | Terrains                                                                           |                                       |                          |                |                                    |
|               | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement |                                       |                          |                |                                    |
|               | Instal technique, matériel outillage industriels                                   | 224 020                               | 47 885                   | 9 625          | 262 280                            |
|               | Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     | 718 309                               | 129 429                  | 11 316         | 836 421                            |
|               | Matériel de transport                                                              | 420 965                               | 84 500                   | 60 417         | 445 048                            |
|               | Matériel de bureau, mobilier                                                       | 127 417                               | 19 391                   | 22 536         | 124 271                            |
|               | Emballages récupérables et divers                                                  |                                       |                          |                |                                    |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                           | <b>1 490 711</b>                      | <b>281 204</b>           | <b>103 895</b> | <b>1 668 021</b>                   |
| <b>TOTAL</b>  |                                                                                    | <b>1 495 691</b>                      | <b>281 324</b>           | <b>103 895</b> | <b>1 673 121</b>                   |

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

|                                                                                 | Dotations                       |                   |                               | Reprises                        |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                                                                                 | Différentiel<br>de durée et aut | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et aut | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |                                                                   |
| Frais d'établissement et de développement                                       |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Autres immobilisations incorporelles                                            |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>                                                |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Terrains                                                                        |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal, agencement, aménag. |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Instal. technique matériel outillage industriels                                |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Instal générales Agenct aménagt divers                                          |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de transport                                                           |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                                      |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Emballages récupérables, divers                                                 |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>                                                  |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Frais d'acquisition de titres de participation                                  |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                                                    |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>                                                |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |

## Provisions

|                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                 | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/07/2020 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES                                                                                                                                                 | Reconstruction gisements miniers et pétroliers                                                                                                                                                                                                                  |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                                          | Provisions pour investissement                                                                                                                                                                                                                                  |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                                          | Provisions pour hausse des prix                                                                                                                                                                                                                                 |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                                          | Provisions pour amortissements dérogatoires                                                                                                                                                                                                                     |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                                          | Provisions fiscales pour prêts d'installation                                                                                                                                                                                                                   |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                                          | Provisions autres                                                                                                                                                                                                                                               |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                                          | <b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>                                                                                                                                                                                                                                 |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                                                       | Pour litiges                                                                                                                                                                                                                                                    |                | 8 000         |             | 8 000      |
|                                                                                                                                                                          | Pour garanties données aux clients                                                                                                                                                                                                                              |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                                          | Pour pertes sur marchés à terme                                                                                                                                                                                                                                 |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                                          | Pour amendes et pénalités                                                                                                                                                                                                                                       |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                                          | Pour pertes de change                                                                                                                                                                                                                                           |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                                          | Pour pensions et obligations similaires                                                                                                                                                                                                                         |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                                          | Pour impôts                                                                                                                                                                                                                                                     |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                                          | Pour renouvellement des immobilisations                                                                                                                                                                                                                         |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                                          | Provisions pour gros entretien et grandes révisions                                                                                                                                                                                                             |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                                          | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer                                                                                                                                                                                                              |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                                          | Autres                                                                                                                                                                                                                                                          |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                                          | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                                                                                                                                       |                | 8 000         |             | 8 000      |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                                             | Sur immobilisations <div>             {               incorporelles<br/>               corporelles<br/>               des titres mis en équivalence<br/>               titres de participation<br/>               autres immo. financières             } </div> |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                                          | Sur stocks et en-cours                                                                                                                                                                                                                                          |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                                          | Sur comptes clients                                                                                                                                                                                                                                             | 11 253         |               | 9 957       | 1 296      |
|                                                                                                                                                                          | Autres                                                                                                                                                                                                                                                          |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                                          | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                                                                                                                                                                             | 11 253         |               | 9 957       | 1 296      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                 | 11 253         | 8 000         | 9 957       | 9 296      |
| Dont dotations et reprises <div>             {               - d'exploitation<br/>               - financières<br/>               - exceptionnelles             } </div> |                                                                                                                                                                                                                                                                 |                | 8 000         | 9 957       |            |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.                        |                                                                                                                                                                                                                                                                 |                |               |             |            |

## ANNEXE - Élément 5

## Créances et Dettes

|                                                                   |                                               | 31/07/2020     | 1 an au plus   | plus d'1 an |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|----------------|-------------|
| CREANCES                                                          | Créances rattachées à des participations      |                |                |             |
|                                                                   | Prêts (1) (2)                                 |                |                |             |
|                                                                   | Autres immobilisations financières            | 21 500         | 21 500         |             |
|                                                                   | Clients douteux ou litigieux                  | 1 555          | 1 555          |             |
|                                                                   | Autres créances clients                       | 700 501        | 700 501        |             |
|                                                                   | Créances représentatives des titres prêtés    |                |                |             |
|                                                                   | Personnel et comptes rattachés                |                |                |             |
|                                                                   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |                |                |             |
|                                                                   | Impôts sur les bénéfices                      |                |                |             |
|                                                                   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 84 592         | 84 592         |             |
|                                                                   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |                |                |             |
|                                                                   | Divers                                        |                |                |             |
|                                                                   | Groupe et associés (2)                        |                |                |             |
|                                                                   | Débiteurs divers                              | 18 699         | 18 699         |             |
|                                                                   | Charges constatées d'avances                  | 30 949         | 30 949         |             |
|                                                                   | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                     | <b>857 796</b> | <b>857 796</b> |             |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |                |                |             |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |                |                |             |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |                |                |             |

|                                                    |                                                      | 31/07/2020       | 1 an au plus     | 1 à 5 ans      | plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|
| DETTES                                             | Emprunts obligataires convertibles (1)               |                  |                  |                |               |
|                                                    | Autres emprunts obligataires (1)                     |                  |                  |                |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) |                  |                  |                |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 1 526 569        | 1 097 399        | 407 236        | 21 934        |
|                                                    | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        | 2 740            | 2 740            |                |               |
|                                                    | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 941 451          | 941 451          |                |               |
|                                                    | Personnel et comptes rattachés                       | 144 030          | 144 030          |                |               |
|                                                    | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 76 308           | 76 308           |                |               |
|                                                    | Impôts sur les bénéfices                             | 40 655           | 40 655           |                |               |
|                                                    | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 224 388          | 224 388          |                |               |
|                                                    | Obligations cautionnées                              |                  |                  |                |               |
|                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 35 068           | 35 068           |                |               |
|                                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      | 64 614           | 64 614           |                |               |
|                                                    | Groupe et associés (2)                               | 244 563          | 244 563          |                |               |
|                                                    | Autres dettes                                        | 271 794          | 271 794          |                |               |
|                                                    | Dettes représentatives de titres empruntés           |                  |                  |                |               |
|                                                    | Produits constatés d'avance                          |                  |                  |                |               |
|                                                    | <b>TOTAL DES DETTES</b>                              | <b>3 572 179</b> | <b>3 143 010</b> | <b>407 236</b> | <b>21 934</b> |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                      | 845 000          |                  |                |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                      | 291 749          |                  |                |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                      |                  |                  |                |               |

# Produits à recevoir

31/07/2020

| Total des Produits à recevoir  |        | 31 368 |
|--------------------------------|--------|--------|
| Autres créances clients        |        | 26 195 |
| Client - factures à établir    | 26 195 |        |
| Autres créances                |        | 5 173  |
| Fournisseurs - avoirs non parv | 1 623  |        |
| Produits à recevoir formation  | 2 102  |        |
| Produits à recevoir assurances | 760    |        |
| Produits à recevoir personnel  | 688    |        |

# Charges à payer

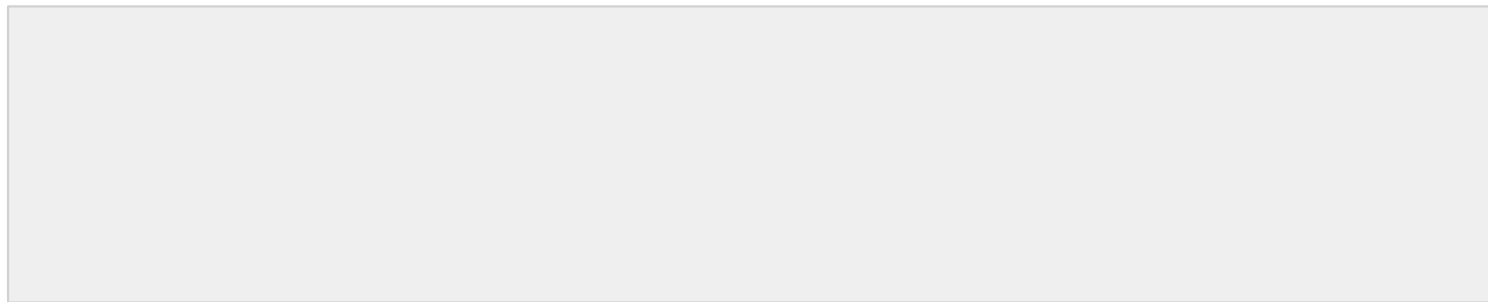
31/07/2020

|                                                               |        |                |
|---------------------------------------------------------------|--------|----------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                              |        | <b>233 144</b> |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> |        | <b>682</b>     |
| Emprunts - intérêts courus                                    | 682    |                |
| <b>Emprunts et dettes financières divers</b>                  |        | <b>1 862</b>   |
| C/ ct sc adph - int. courus                                   | 1 862  |                |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>               |        | <b>25 635</b>  |
| Fournisseurs - fact. non parv.                                | 25 635 |                |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            |        | <b>204 965</b> |
| Personnel - congés payés                                      | 78 184 |                |
| Personnel - charges à payer                                   | 58 381 |                |
| Org.soc. - ch./congés payés                                   | 21 802 |                |
| Org.soc. - charges à payer                                    | 12 637 |                |
| Etat - charges à payer                                        | 28 020 |                |
| Etat - Charge à payer Taxe apprentissage                      | 3 562  |                |
| Etat - Charge à payer Formation                               | 2 380  |                |

ANNEXE - Élément 6.12

# Charges et Produits constatés d'avance

|                                    | 31/07/2020 | Charges | Produits |
|------------------------------------|------------|---------|----------|
| Charges et Produits d'EXPLOITATION |            | 30 949  |          |
| Charges et Produits FINANCIERS     |            |         |          |
| Charges et Produits EXCEPTIONNELS  |            |         |          |
| TOTAL                              |            | 30 949  |          |



# Capital social

|                          |                                  | 31/07/2020 | Nombre | Val. Nominale | Montant   |
|--------------------------|----------------------------------|------------|--------|---------------|-----------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice |            | 800,00 | 100,0000      | 80 000,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |        | 0,0000        |           |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |        | 0,0000        |           |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            | 800,00 | 100,0000      | 80 000,00 |

ANNEXE - Élément 7

## Crédit-Bail

|                                        |                            | Terrains | Constructions | Matériels et outillages | Autres  | 31/07/2020 |
|----------------------------------------|----------------------------|----------|---------------|-------------------------|---------|------------|
| VALEUR D'ORIGINE                       |                            |          |               |                         | 155 570 | 155 570    |
| AMORTISSEMENTS                         | Cumul exercices antérieurs |          |               |                         | 25 700  | 25 700     |
|                                        | Dotation exercice          |          |               |                         | 46 414  | 46 414     |
|                                        | TOTAL                      |          |               |                         | 72 114  | 72 114     |
| REDEVANCES PAYEES                      | Cumul exercices antérieurs |          |               |                         | 23 868  | 23 868     |
|                                        | Redevances Exercice        |          |               |                         | 29 971  | 29 971     |
|                                        | TOTAL                      |          |               |                         | 53 840  | 53 840     |
| REDEV. RESTANT A PAYER                 | à 1 an au plus             |          |               |                         | 29 971  | 29 971     |
|                                        | entre 1 et 5 ans           |          |               |                         | 23 868  | 23 868     |
|                                        | à plus de 5 ans            |          |               |                         |         |            |
|                                        | TOTAL                      |          |               |                         | 53 840  | 53 840     |
| VALEUR RESIDUELLE                      | à 1 an au plus             |          |               |                         |         |            |
|                                        | entre 1 et 5 ans           |          |               |                         | 11 110  | 11 110     |
|                                        | à plus de 5 ans            |          |               |                         |         |            |
|                                        | TOTAL                      |          |               |                         | 11 110  | 11 110     |
| MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE |                            |          |               |                         | 29 971  | 29 971     |

# Engagements financiers

31/07/2020

Engagements  
financiers donnésEngagements  
financiers reçus

Effets escomptés non échus  
R.A.S.

Avals, cautions et garanties  
R.A.S.

Engagements de crédit-bail  
Engagement de crédit bail

53 840

53 840

Engagements en pensions, retraite et assimilés  
R.A.S.

Autres engagements  
R.A.S.

Total des engagements financiers (1)

53 840

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

# Dettes garanties par des Sûretés Réelles

| Nat. Dette | Nature de la Garantie                      | Org. Bénéficiaire | Montant début | 31/07/2020 |
|------------|--------------------------------------------|-------------------|---------------|------------|
| Emprunt    | Nantissement outillage                     | CIC               | 78 500        | 8 072      |
| Emprunt    | Nantissement du fonds de commerce 1er rang | Crédit Agricole   | 100 000       | 23 602     |
| Emprunt    | Nantissement du fonds de commerce 1er rang | Cic               | 220 000       | 39 965     |
|            |                                            | TOTAL             | 398 500       | 71 639     |

# Annexe libre

## COMPTE PERSONNEL DE FORMATION

Depuis le 1er janvier 2015, les droits sont portés sur le compte personnel de formation à l'initiative des salariés.

## ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Aucun engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite n'a été pris par la société, en sus de ce qui est prévu par la convention collective.

## HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant total des honoraires pris en charges par la société au titre de l'exercice clos au 31/07/2020 s'élève à 4 805 €, décomposés comme suit :

- Honoraires facturés sur l'exercice au titre du contrôle légal des comptes : 4 805 €
- Honoraires facturés sur l'exercice au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes : 0€

**A.D.H PAYSAGES**  
**Société à responsabilité limitée**  
**au capital de 80 000 euros**  
**Siège social : 39 Avenue des Rondaizes**  
**41100 VILLIERS SUR LOIR**  
**RCS BLOIS N° 487.766.545**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE**  
**DU 14 DECEMBRE 2020**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2020**

**DEUXIEME DÉCISION**

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le **bénéfice** de l'exercice clos le **31 juillet 2020** s'élevant à **113 386,26 euros** en totalité à la distribution de dividendes.

Il est décidé en outre de prélever une somme de **146 613,74 euros** sur le compte « **Autres réserves** » pour compléter ladite distribution, soit une somme totale de **260 000,00 euros**.

La distribution fait ressortir un dividende par titre d'un montant de **325,00 euros**.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

Après affectation du résultat de l'exercice clos le **31 juillet 2020** le compte « **Autres réserves** » s'élève à **506 317,54 euros**.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le **31 juillet 2020** non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à **260 000,00 euros**, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

**Certifié conforme**  
**La Gérance**  
**Madame Anne HERVET**  
**Monsieur Dominique HERVET**



44



# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos au 31 juillet 2020

## ADH PAYSAGES Société à Responsabilité Limitée

39 avenue des Rondaizes  
41100 VILLIERS SUR LOIR



EXPERTISE COMPTABLE  
CONSEIL - AUDIT



Version 2014/01



# **ADH PAYSAGES**

## **Société à Responsabilité Limitée**

Siège social : 39, avenue des Rondaizes

41100 VILLIERS SUR LOIR

Capital social : 80 000 €

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

**Exercice clos le 31 juillet 2020**

A l'assemblée générale de la société ADH PAYSAGES,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ADH PAYSAGES relatifs à l'exercice clos le 31 juillet 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<sup>er</sup> août 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.

Le rapport de gestion expose les impacts de la crise Covid-19 pour la société. Nos travaux ont consisté à nous entretenir avec la direction sur les mesures entreprises et leurs effets à ce jour, ainsi qu'à examiner la documentation fournie présentant les données économiques à la date de notre intervention. Nous nous sommes assurés que les informations fournies dans le rapport de gestion étaient appropriées.

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

### Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par 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 de la gérance et dans les autres 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 des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par les gérants.

## 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.

FONDETTES,  
Le 27 novembre 2020

Pour VALEXCO AUDIT  
Grégory ONDET

  
Commissaire aux Comptes

## Bilan Actif

|                                   |                                                   | 31/07/2020 |                   |           | 31/07/2019 |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------|------------|-------------------|-----------|------------|
|                                   |                                                   | Brut       | Amort. et Dépréc. | Net       | Net        |
| Capital souscrit non appelé ( I ) |                                                   |            |                   |           |            |
| ACTIF IMMOBILISE                  | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                     |            |                   |           |            |
|                                   | Frais d'établissement                             |            |                   |           |            |
|                                   | Frais de développement                            |            |                   |           |            |
|                                   | Concessions brevets droits similaires             | 5 955      | 5 100             | 855       |            |
|                                   | Fonds commercial (1)                              | 154 200    |                   | 154 200   | 154 200    |
|                                   | Autres immobilisations incorporelles              |            |                   |           |            |
|                                   | Avances et acomptes                               |            |                   |           |            |
|                                   | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                       |            |                   |           |            |
|                                   | Terrains                                          |            |                   |           |            |
|                                   | Constructions                                     |            |                   |           |            |
|                                   | Installations techniques,mat. et outillage indus. | 499 536    | 262 280           | 237 256   | 224 041    |
|                                   | Autres immobilisations corporelles                | 2 208 451  | 1 405 741         | 802 711   | 935 575    |
|                                   | Immobilisations en cours                          | 37 431     |                   | 37 431    | 17 433     |
|                                   | Avances et acomptes                               |            |                   |           |            |
|                                   | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)                   |            |                   |           |            |
|                                   | Participations évaluées selon mise en équival.    |            |                   |           |            |
|                                   | Autres participations                             |            |                   |           |            |
|                                   | Créances rattachées à des participations          |            |                   |           |            |
|                                   | Autres titres immobilisés                         |            |                   |           |            |
|                                   | Prêts                                             |            |                   |           |            |
|                                   | Autres immobilisations financières                | 21 500     |                   | 21 500    | 21 500     |
| TOTAL ( II )                      |                                                   | 2 927 074  | 1 673 121         | 1 253 953 | 1 352 750  |
| ACTIF CIRCULANT                   | STOCKS ET EN-COURS                                |            |                   |           |            |
|                                   | Matières premières, approvisionnements            | 809 489    |                   | 809 489   | 788 600    |
|                                   | En-cours de production de biens                   |            |                   |           |            |
|                                   | En-cours de production de services                |            |                   |           |            |
|                                   | Produits intermédiaires et finis                  |            |                   |           |            |
|                                   | Marchandises                                      |            |                   |           |            |
|                                   | Avances et Acomptes versés sur commandes          |            |                   |           |            |
|                                   | CREANCES (3)                                      |            |                   |           |            |
|                                   | Créances clients et comptes rattachés             | 702 056    | 1 296             | 700 760   | 449 729    |
|                                   | Autres créances                                   | 103 291    |                   | 103 291   | 172 099    |
|                                   | Capital souscrit appelé, non versé                |            |                   |           |            |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT   |                                                   |            |                   |           |            |
| DISPONIBILITES                    | 1 536 055                                         |            | 1 536 055         | 560 944   |            |
| COMPTES DE REGULARISATION         | Charges constatées d'avance                       | 30 949     |                   | 30 949    | 42 610     |
|                                   | TOTAL ( III )                                     | 3 181 840  | 1 296             | 3 180 544 | 2 013 981  |
|                                   | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )        |            |                   |           |            |
|                                   | Primes de remboursement des obligations ( V )     |            |                   |           |            |
| Ecart de conversion actif ( VI )  |                                                   |            |                   |           |            |
| TOTAL ACTIF (I à VI)              |                                                   | 6 108 914  | 1 674 417         | 4 434 497 | 3 366 731  |

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

21 500



## Bilan Passif

|                                                                              |                                                         | 31/07/2020 | 31/07/2019 |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------|------------|
| Capitaux Propres                                                             | Capital social ou individuel                            | 80 000     | 80 000     |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...              |            |            |
|                                                                              | Ecarts de réévaluation                                  |            |            |
|                                                                              | <b>RESERVES</b>                                         |            |            |
|                                                                              | Réserve légale                                          | 8 000      | 8 000      |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                  |            |            |
|                                                                              | Réserves réglementées                                   |            |            |
|                                                                              | Autres réserves                                         | 652 931    | 596 956    |
|                                                                              | Report à nouveau                                        |            |            |
|                                                                              | Résultat de l'exercice                                  | 113 386    | 55 975     |
| Autres fonds propres                                                         | Subventions d'investissement                            |            |            |
|                                                                              | Provisions réglementées                                 |            |            |
| Total des capitaux propres                                                   |                                                         | 854 318    | 740 931    |
| Autres fonds propres                                                         | Produits des émissions de titres participatifs          |            |            |
|                                                                              | Avances conditionnées                                   |            |            |
| Total des autres fonds propres                                               |                                                         |            |            |
| Provisions                                                                   | Provisions pour risques                                 | 8 000      |            |
|                                                                              | Provisions pour charges                                 |            |            |
| Total des provisions                                                         |                                                         | 8 000      |            |
| DETTES (1)                                                                   | <b>DETTES FINANCIERES</b>                               |            |            |
|                                                                              | Emprunts obligataires convertibles                      |            |            |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                            |            |            |
|                                                                              | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 1 526 569  | 950 387    |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers                   | 247 303    | 265 225    |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |            |            |
|                                                                              | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                            |            |            |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 941 451    | 797 775    |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                             | 520 448    | 382 682    |
|                                                                              | <b>DETTES DIVERSES</b>                                  |            |            |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         | 64 614     |            |
|                                                                              | Autres dettes                                           | 271 794    | 229 731    |
|                                                                              | Produits constatés d'avance (1)                         |            |            |
| Total des dettes                                                             |                                                         | 3 572 179  | 2 625 800  |
| Ecarts de conversion passif                                                  |                                                         |            |            |
| TOTAL PASSIF                                                                 |                                                         | 4 434 497  | 3 366 731  |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |                                                         | 113 386,26 | 55 975,14  |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |                                                         | 3 143 010  | 2 079 459  |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                                                         |            |            |



## Compte de Résultat

|                                   |                                                                   | 31/07/2020 |        | 31/07/2019 |        |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------|--------|------------|--------|
|                                   |                                                                   | 12 mois    | %C.A.  | 12 mois    | %C.A.  |
| PRODUITS D'EXPLOITATION           | Ventes de marchandises                                            |            |        |            |        |
|                                   | Production vendue (Biens)                                         |            |        |            |        |
|                                   | Production vendue (Services et Travaux)                           | 5 981 853  | 100,00 | 5 044 254  | 100,00 |
|                                   | Montant net du chiffre d'affaires                                 | 5 981 853  | 100,00 | 5 044 254  | 100,00 |
|                                   | Production stockée                                                |            |        |            |        |
|                                   | Production immobilisée                                            | 37 221     | 0,62   | 21 725     | 0,43   |
|                                   | Subventions d'exploitation                                        | 3 144      | 0,05   | 5 094      | 0,10   |
|                                   | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges   | 51 386     | 0,86   | 44 335     | 0,88   |
|                                   | Autres produits                                                   | 213        |        | 91         |        |
| Total des produits d'exploitation |                                                                   | 6 073 816  | 101,54 | 5 115 500  | 101,41 |
| CHARGES D'EXPLOITATION            | Achats de marchandises                                            |            |        |            |        |
|                                   | Variation de stock                                                |            |        |            |        |
|                                   | Achats de matières et autres approvisionnements                   | 2 998 573  | 50,13  | 2 376 035  | 47,10  |
|                                   | Variation de stock                                                | (20 889)   | -0,35  | (120 196)  | -2,38  |
|                                   | Autres achats et charges externes                                 | 1 099 186  | 18,38  | 1 188 594  | 23,56  |
|                                   | Impôts, taxes et versements assimilés                             | 84 458     | 1,41   | 79 427     | 1,57   |
|                                   | Salaires et traitements                                           | 1 191 398  | 19,92  | 1 063 641  | 21,09  |
|                                   | Charges sociales du personnel                                     | 267 238    | 4,47   | 217 709    | 4,32   |
|                                   | Cotisations personnelles de l'exploitant                          |            |        |            |        |
|                                   | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 287 993    | 4,81   | 273 747    | 5,43   |
|                                   | Autres charges                                                    | 456        | 0,01   | 588        | 0,01   |
| Total des charges d'exploitation  |                                                                   | 5 908 413  | 98,77  | 5 079 544  | 100,70 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION           |                                                                   | 165 403    | 2,77   | 35 956     | 0,71   |
| PRODUITS FINANCIERS               | Bénéfice attribué ou perte transférée                             |            |        |            |        |
|                                   | Perte supportée ou bénéfice transféré                             |            |        |            |        |
|                                   | De participations (3)                                             |            |        |            |        |
|                                   | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)    |            |        |            |        |
|                                   | Autres intérêts et produits assimilés (3)                         | 2 820      | 0,05   |            |        |
|                                   | Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges  |            |        |            |        |
|                                   | Différences positives de change                                   |            |        |            |        |
|                                   | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |            |        |            |        |
| Total des produits financiers     |                                                                   | 2 820      | 0,05   |            |        |
| CHARGES FINANCIÈRES               | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |            |        |            |        |
|                                   | Intérêts et charges assimilées (4)                                | 11 035     | 0,18   | 14 108     | 0,28   |
|                                   | Différences négatives de change                                   |            |        |            |        |
|                                   | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |            |        |            |        |
| Total des charges financières     |                                                                   | 11 035     | 0,18   | 14 108     | 0,28   |
| RESULTAT FINANCIER                |                                                                   | (8 214)    | -0,14  | (14 108)   | -0,28  |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS     |                                                                   | 157 189    | 2,63   | 21 849     | 0,43   |
| Total des produits exceptionnels  |                                                                   | 27 699     | 0,46   | 124 514    | 2,47   |
| Total des charges exceptionnelles |                                                                   | 15 638     | 0,26   | 84 699     | 1,68   |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL             |                                                                   | 12 061     | 0,20   | 39 815     | 0,79   |
| PARTICIPATION DES SALAIRES        |                                                                   |            |        |            |        |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES          |                                                                   | 55 864     | 0,93   | 5 688      | 0,11   |
| TOTAL DES PRODUITS                |                                                                   | 6 104 336  | 102,05 | 5 240 014  | 103,88 |
| TOTAL DES CHARGES                 |                                                                   | 5 990 949  | 100,15 | 5 104 638  | 102,77 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE            |                                                                   | 113 386    | 1,90   | 55 925     | 1,11   |



# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 434 497** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 104 336** euros et un total **charges** de **5 990 949** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **113 386** euros.

L'exercice considéré débute le **01/08/2019** et finit le **31/07/2020**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les éléments figurant au bilan dans la rubrique immobilisations incorporelles comprennent la valeur du fonds de commerce.

Par application du règlement 2015-06 de l'ANC en date du 23 novembre 2015, le fonds de commerce n'est pas amorti.

A la clôture de l'exercice, le fonds de commerce fait l'objet d'une dépréciation par voie de provision lorsque leur valeur d'utilité est inférieure à leur valeur nette comptable. L'estimation de ces actifs incorporels fait l'objet d'une revue périodique selon des méthodes constatées, adaptées au secteur d'activité. Dans les présents comptes annuels aucune provision pour dépréciation n'a été constatée.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

| Nature de l'immobilisation | Mode amortissement | Durée     |
|----------------------------|--------------------|-----------|
| Logiciel                   | Linéaire           | 1 an      |
| Matériel & outillage       | Linéaire           | 3 à 7 ans |



# Règles et Méthodes Comptables

|                                    |          |            |
|------------------------------------|----------|------------|
| Installations & agencements divers | Linéaire | 5 à 20 ans |
| Agencements entrepôt               | Linéaire | 10 ans     |
| Agencements 39, rue des Rondaizes  | Linéaire | 5 à 25 ans |
| Matériel de transport              | Linéaire | 5 ans      |
| Matériel de bureau                 | Linéaire | 3 à 5 ans  |
| Matériel informatique              | Linéaire | 3 à 5 ans  |
| Mobilier                           | Linéaire | 3 à 5 ans  |

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Provisions pour litiges



# Règles et Méthodes Comptables

Un litige oppose le clos et le couvert de l'habitation de Mr MELLOIS au sujet de la réalisation des travaux d'ossature suite à un dégât des eaux dans le spa. Le montant des travaux s'élèverait à la somme de 8 000 €.



# Immobilisations

|                                   | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice                                          | Mouvements de l'exercice |              |             |           | Valeurs<br>brutes au<br>31/07/2020 |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|-----------|------------------------------------|
|                                   |                                                                                | Augmentations            |              | Diminutions |           |                                    |
|                                   |                                                                                | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions  |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement                                      |                          |              |             |           |                                    |
|                                   | Autres                                                                         | 159 180                  |              | 975         |           | 160 155                            |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                            | 159 180                  |              | 975         |           | 160 155                            |
| CORPORELLES                       | Terrains                                                                       |                          |              |             |           |                                    |
|                                   | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencé aménagement |                          |              |             |           |                                    |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels                               | 448 061                  |              | 61 100      | 9 625     | 499 536                            |
|                                   | Instal., agencement, aménagement divers                                        | 1 285 702                |              | 38 341      | 12 607    | 1 311 436                          |
|                                   | Matériel de transport                                                          | 744 495                  |              | 53 844      | 70 315    | 728 025                            |
|                                   | Matériel de bureau, mobilier                                                   | 172 069                  |              | 19 457      | 22 536    | 168 990                            |
|                                   | Emballages récupérables et divers                                              |                          |              |             |           |                                    |
|                                   | Immobilisations corporelles en cours                                           | 17 433                   |              | 19 998      |           | 37 431                             |
|                                   | Avances et acomptes                                                            |                          |              |             |           |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 2 667 761                                                                      |                          | 192 740      | 115 082     | 2 745 419 |                                    |
| FINANCIERES                       | Participations évaluées en équivalence                                         |                          |              |             |           |                                    |
|                                   | Autres participations                                                          |                          |              |             |           |                                    |
|                                   | Autres titres immobilisés                                                      |                          |              |             |           |                                    |
|                                   | Prêts et autres immobilisations financières                                    | 21 500                   |              |             |           | 21 500                             |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                                              | 21 500                   |              |             |           | 21 500                             |
| TOTAL                             |                                                                                | 2 848 441                |              | 193 715     | 115 082   | 2 927 074                          |



# Amortissements

|               |                                                  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |                | Amortissements<br>au<br>31/07/2020 |
|---------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|----------------|------------------------------------|
|               |                                                  |                                       | Dotations                | Diminutions    |                                    |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |                |                                    |
|               | Autres                                           | 4 980                                 | 120                      |                | 5 100                              |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>       | <b>4 980</b>                          | <b>120</b>               |                | <b>5 100</b>                       |
| CORPORELLES   | Terrains                                         |                                       |                          |                |                                    |
|               | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |                |                                    |
|               | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |                |                                    |
|               | instal. agencement aménagement                   |                                       |                          |                |                                    |
|               | Instal technique, matériel outillage industriels | 224 020                               | 47 885                   | 9 625          | 262 280                            |
|               | Autres Instal., agencement, aménagement divers   | 718 309                               | 129 429                  | 11 316         | 836 421                            |
|               | Matériel de transport                            | 420 965                               | 84 500                   | 60 417         | 445 048                            |
|               | Matériel de bureau, mobilier                     | 127 417                               | 19 391                   | 22 536         | 124 271                            |
|               | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |                |                                    |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>         | <b>1 490 711</b>                      | <b>281 204</b>           | <b>103 895</b> | <b>1 668 021</b>                   |
| <b>TOTAL</b>  |                                                  | <b>1 495 691</b>                      | <b>281 324</b>           | <b>103 895</b> | <b>1 673 121</b>                   |

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

|                                                  | Dotations                       |                   |                               | Reprises                        |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|--------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                                                  | Différentiel<br>de durée et aut | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et aut | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |                                                                   |
| Frais d'établissement et de développement        |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Autres immobilisations incorporelles             |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>                 |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Terrains                                         |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Constructions sur sol propre                     |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| sur sol d'autrui                                 |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| instal, agencement, aménag.                      |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Instal. technique matériel outillage industriels |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Instal générales Agencet aménagt divers          |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de transport                            |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier       |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Emballages récupérables, divers                  |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>                   |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Frais d'acquisition de titres de participation   |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                     |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>                 |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |



## Provisions

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                               | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/07/2020 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES                                                                                                                           | Reconstruction gisements miniers et pétroliers                                                                                                |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour investissement                                                                                                                |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour hausse des prix                                                                                                               |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour amortissements dérogatoires                                                                                                   |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions fiscales pour prêts d'installation                                                                                                 |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions autres                                                                                                                             |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                                                                                                |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                                | Pour litiges                                                                                                                                  |                | 8 000         |             | 8 000      |
|                                                                                                                                                   | Pour garanties données aux clients                                                                                                            |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes sur marchés à terme                                                                                                               |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour amendes et pénalités                                                                                                                     |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes de change                                                                                                                         |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pensions et obligations similaires                                                                                                       |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour impôts                                                                                                                                   |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour renouvellement des immobilisations                                                                                                       |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour gros entretien et grandes révisions                                                                                           |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer                                                                                            |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        |                |               |             |            |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                         |                                                                                                                                               |                | 8 000         |             | 8 000      |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      | Sur immobilisations {<br>incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                        |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                                                                                                           | 11 253         |               | 9 957       | 1 296      |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                                                           | 11 253         |               | 9 957       | 1 296      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                              |                                                                                                                                               | 11 253         | 8 000         | 9 957       | 9 296      |
| Dont dotations et reprises {<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles                                                            |                                                                                                                                               |                | 8 000         | 9 957       |            |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. |                                                                                                                                               |                |               |             |            |



## Créances et Dettes

|                                                                   |                                               | 31/07/2020 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|--------------|-------------|
| CREANCES                                                          | Créances rattachées à des participations      |            |              |             |
|                                                                   | Prêts (1) (2)                                 |            |              |             |
|                                                                   | Autres immobilisations financières            | 21 500     | 21 500       |             |
|                                                                   |                                               |            |              |             |
|                                                                   | Clients douteux ou litigieux                  | 1 555      | 1 555        |             |
|                                                                   | Autres créances clients                       | 700 501    | 700 501      |             |
|                                                                   | Créances représentatives des titres prêtés    |            |              |             |
|                                                                   | Personnel et comptes rattachés                |            |              |             |
|                                                                   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |            |              |             |
|                                                                   | Impôts sur les bénéfices                      |            |              |             |
|                                                                   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 84 592     | 84 592       |             |
|                                                                   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |            |              |             |
|                                                                   | Divers                                        |            |              |             |
|                                                                   | Groupe et associés (2)                        |            |              |             |
|                                                                   | Débiteurs divers                              | 18 699     | 18 699       |             |
|                                                                   | Charges constatées d'avances                  | 30 949     | 30 949       |             |
| TOTAL DES CREANCES                                                |                                               | 857 796    | 857 796      |             |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |            |              |             |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |            |              |             |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |            |              |             |

|                                                    |                                                      | 31/07/2020 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------|--------------|-----------|---------------|
| DETTES                                             | Emprunts obligataires convertibles (1)               |            |              |           |               |
|                                                    | Autres emprunts obligataires (1)                     |            |              |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) |            |              |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 1 526 569  | 1 097 399    | 407 236   | 21 934        |
|                                                    | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        | 2 740      | 2 740        |           |               |
|                                                    | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 941 451    | 941 451      |           |               |
|                                                    | Personnel et comptes rattachés                       | 144 030    | 144 030      |           |               |
|                                                    | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 76 308     | 76 308       |           |               |
|                                                    | Impôts sur les bénéfices                             | 40 655     | 40 655       |           |               |
|                                                    | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 224 388    | 224 388      |           |               |
|                                                    | Obligations cautionnées                              |            |              |           |               |
|                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 35 068     | 35 068       |           |               |
|                                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      | 64 614     | 64 614       |           |               |
|                                                    | Groupe et associés (2)                               | 244 563    | 244 563      |           |               |
|                                                    | Autres dettes                                        | 271 794    | 271 794      |           |               |
|                                                    | Dettes représentatives de titres empruntés           |            |              |           |               |
|                                                    | Produits constatés d'avance                          |            |              |           |               |
| TOTAL DES DETTES                                   |                                                      | 3 572 179  | 3 143 010    | 407 236   | 21 934        |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                      | 845 000    |              |           |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                      | 291 749    |              |           |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                      |            |              |           |               |



## Produits à recevoir

31/07/2020

|                                |        |        |
|--------------------------------|--------|--------|
| Total des Produits à recevoir  |        | 31 368 |
| Autres créances clients        |        | 26 195 |
| Client - factures à établir    | 26 195 |        |
| Autres créances                |        | 5 173  |
| Fournisseurs - avoirs non parv | 1 623  |        |
| Produits à recevoir formation  | 2 102  |        |
| Produits à recevoir assurances | 760    |        |
| Produits à recevoir personnel  | 688    |        |



# Charges à payer

|                                                        |        | 31/07/2020 |
|--------------------------------------------------------|--------|------------|
| Total des Charges à payer                              |        | 233 144    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |        | 682        |
| Emprunts - intérêts courus                             | 682    |            |
| Emprunts et dettes financières divers                  |        | 1 862      |
| C/ ct sc adph - int. courus                            | 1 862  |            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               |        | 25 635     |
| Fournisseurs - fact. non parv.                         | 25 635 |            |
| Dettes fiscales et sociales                            |        | 204 965    |
| Personnel - congés payés                               | 78 184 |            |
| Personnel - charges à payer                            | 58 381 |            |
| Org.soc. - ch./congés payés                            | 21 802 |            |
| Org.soc. - charges à payer                             | 12 637 |            |
| Etat - charges à payer                                 | 28 020 |            |
| Etat - Charge à payer Taxe apprentissage               | 3 562  |            |
| Etat - Charge à payer Formation                        | 2 380  |            |



ANNEXE - Élément 6.12

# Charges et Produits constatés d'avance

|                                    | 31/07/2020 | Charges | Produits |
|------------------------------------|------------|---------|----------|
| Charges et Produits d'EXPLOITATION |            | 30 949  |          |
| Charges et Produits FINANCIERS     |            |         |          |
| Charges et Produits EXCEPTIONNELS  |            |         |          |
| TOTAL                              |            | 30 949  |          |

|  |
|--|
|  |
|--|



# Capital social

|                          |                                  | 31/07/2020 | Nombre | Val. Nominale | Montant   |
|--------------------------|----------------------------------|------------|--------|---------------|-----------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice |            | 800,00 | 100,0000      | 80 000,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |        | 0,0000        |           |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |        | 0,0000        |           |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            | 800,00 | 100,0000      | 80 000,00 |



ANNEXE - Élément 7

## Crédit-Bail

|                                        |                            | Terrains | Constructions | Matériels et outillages | Autres  | 31/07/2020 |
|----------------------------------------|----------------------------|----------|---------------|-------------------------|---------|------------|
| VALEUR D'ORIGINE                       |                            |          |               |                         | 155 570 | 155 570    |
| AMORTISSEMENTS                         | Cumul exercices antérieurs |          |               |                         | 25 700  | 25 700     |
|                                        | Dotation exercice          |          |               |                         | 46 414  | 46 414     |
|                                        | TOTAL                      |          |               |                         | 72 114  | 72 114     |
| REDEVANCES PAYEES                      | Cumul exercices antérieurs |          |               |                         | 23 868  | 23 868     |
|                                        | Redevances Exercice        |          |               |                         | 29 971  | 29 971     |
|                                        | TOTAL                      |          |               |                         | 53 840  | 53 840     |
| REDEV. RESTANT A PAYER                 | à 1 an au plus             |          |               |                         | 29 971  | 29 971     |
|                                        | entre 1 et 5 ans           |          |               |                         | 23 868  | 23 868     |
|                                        | à plus de 5 ans            |          |               |                         |         |            |
|                                        | TOTAL                      |          |               |                         | 53 840  | 53 840     |
| VALEUR RESIDUELLE                      | à 1 an au plus             |          |               |                         |         |            |
|                                        | entre 1 et 5 ans           |          |               |                         | 11 110  | 11 110     |
|                                        | à plus de 5 ans            |          |               |                         |         |            |
|                                        | TOTAL                      |          |               |                         | 11 110  | 11 110     |
| MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE |                            |          |               |                         | 29 971  | 29 971     |



# Engagements financiers

|                                                                                                               | 31/07/2020 | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------|------------------------------|
| Effets escomptés non échus<br>R.A.S.                                                                          |            |                               |                              |
| Avais, cautions et garanties<br>R.A.S.                                                                        |            |                               |                              |
| Engagements de crédit-bail<br>Engagement de crédit bail                                                       |            | 53 840                        |                              |
|                                                                                                               |            | 53 840                        |                              |
| Engagements en pensions, retraite et assimilés<br>R.A.S.                                                      |            |                               |                              |
| Autres engagements<br>R.A.S.                                                                                  |            |                               |                              |
| Total des engagements financiers (1)                                                                          |            | 53 840                        |                              |
| (1) Dont concernant :<br>Les dirigeants<br>Les filiales<br>Les participations<br>Les autres entreprises liées |            |                               |                              |



# Dettes garanties par des Sûretés Réelles

| Nat. Dette | Nature de la Garantie                      | Org. Bénéficiaire | Montant début | 31/07/2020 |
|------------|--------------------------------------------|-------------------|---------------|------------|
| Emprunt    | Nantissement outillage                     | CIC               | 78 500        | 8 072      |
| Emprunt    | Nantissement du fonds de commerce 1er rang | Crédit Agricole   | 100 000       | 23 602     |
| Emprunt    | Nantissement du fonds de commerce 1er rang | Cic               | 220 000       | 39 965     |
|            |                                            | TOTAL             | 398 500       | 71 639     |



## Annexe libre

### COMPTE PERSONNEL DE FORMATION

Depuis le 1er janvier 2015, les droits sont portés sur le compte personnel de formation à l'initiative des salariés.

### ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Aucun engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite n'a été pris par la société, en sus de ce qui est prévu par la convention collective.

### HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant total des honoraires pris en charges par la société au titre de l'exercice clos au 31/07/2020 s'élève à 4 805 €, décomposés comme suit :

- Honoraires facturés sur l'exercice au titre du contrôle légal des comptes : 4 805 €
- Honoraires facturés sur l'exercice au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes : 0€

