

RCS : BAR LE DUC

Code greffe : 5501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 00243

Numéro SIREN : 444 832 984

Nom ou dénomination : 2CBA

Ce dépôt a été enregistré le 07/07/2020 sous le numéro de dépôt B2020/000836

**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE** .....  
..... **DE BAR-LE-DUC**

Date : 07/07/2020

**DEPOT DES COMPTES ANNUELS**

n° de dépôt : **B2020/000836**  
n° de gestion : **2018B00243**  
n° SIREN : **444 832 984 RCS Bar-le-Duc**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Bar-le-Duc certifie avoir procédé le 07/07/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

2CBA  
35 Rue Haute 55400 HERMEVILLE-EN-WOEVRE

**date de clôture : 31/12/2019**

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

Concernant les évènements RCS suivants :  
**Dépôt des comptes annuels**



**2CBA**  
**Société par actions simplifiée au capital de 96.000 euros**  
**Siège social : 35, Rue Haute**  
**55400 HERMEVILLE EN WOEVRE**

**444 832 984 RCS BAR-LE-DUC**

**BILAN AU 31 DECEMBRE 2019**

**COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2019**

**ANNEXE**

F. 

**Certifié conforme**  
**Le Président**

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

|  |  | 31/12/2019       |                   |                  | 31/12/2018       |
|--|--|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|  |  | 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              |                  |                   |                  |                  |
|  | Fonds commercial (1)                               |                  |                   |                  |                  |
|  | Autres immobilisations incorporelles               |                  |                   |                  |                  |
|  | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
|  | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                  |                   |                  |                  |
|  | Terrains   | 8 419            |                   | 8 419            | 8 419            |
|  | Constructions                                      | 139 674          | 46 373            | 93 301           | 91 092           |
|  | Installations techniques, mat. et outillage indus. |                  |                   |                  |                  |
|  | Autres immobilisations corporelles                 | 1 685            | 1 260             | 425              |                  |
|  | Immobilisations en cours                           |                  |                   |                  |                  |
|  | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>         |  |                  |                   |                  |                  |
| Participations évaluées selon mise en équival. |  |                  |                   |                  |                  |
| Autres participations                          | 44 321   |                  | 44 321            | 10 000           |                  |
| Créances rattachées à des participations       |  |                  |                   |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                      |  |                  |                   |                  |                  |
| Prêts  |  |                  |                   |                  |                  |
| Autres immobilisations financières             | 30   |                  | 30                | 30               |                  |
| <b>TOTAL (II)</b>                              |  | <b>194 129</b>   | <b>47 633</b>     | <b>146 496</b>   | <b>109 541</b>   |
| ACTIF CIRCULANT                                | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                  |                   |                  |                  |
|  | Matières premières, approvisionnements             |                  |                   |                  |                  |
|  | En-cours de production de biens                    |                  |                   |                  |                  |
|  | En-cours de production de services                 |                  |                   |                  |                  |
|  | Produits intermédiaires et finis                   |                  |                   |                  |                  |
|  | Marchandises                                       |                  |                   |                  |                  |
|  | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>    |                  |                   |                  |                  |
|  | <b>CREANCES (3)</b>                                |                  |                   |                  |                  |
|  | Créances clients et comptes rattachés              | 42 598           |                   | 42 598           | 7 987            |
|  | Autres créances                                    | 9 106            |                   | 9 106            | 14 760           |
| Capital souscrit appelé, non versé             |  |                  |                   |                  |                  |
| <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>         | 417 075  |                  | 417 075           | 416 568          |                  |
| <b>DISPONIBILITES</b>                          | 2 861 681  |                  | 2 861 681         | 3 136 940        |                  |
| COMPTES DE REGULARISATION                      | Charges constatées d'avance                        |                  |                   |                  |                  |
|  | <b>TOTAL (III)</b>                                 | <b>3 330 461</b> |                   | <b>3 330 461</b> | <b>3 576 256</b> |
|  | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)           |                  |                   |                  |                  |
| Primes de remboursement des obligations (V)    |  |                  |                   |                  |                  |
| Ecart de conversion actif (VI)                 |  |                  |                   |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>                    |  | <b>3 524 590</b> | <b>47 633</b>     | <b>3 476 956</b> | <b>3 685 796</b> |

(1) dont droit au bail

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

30

30

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

|   |  | 31/12/2019       | 31/12/2018       |
|---|--|------------------|------------------|
| <b>Capitaux Propres</b>                         | Capital social ou individuel   | 128 000          | 128 000          |
|   | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                               |                  |                  |
|   | Ecart de réévaluation  |                  |                  |
|   | <b>RESERVES</b>  |                  |                  |
|   | Réserve légale   | 12 800           | 12 800           |
|   | Réserves statutaires ou contractuelles                                   |                  |                  |
|   | Réserves réglementées  |                  |                  |
|   | Autres réserves  |                  |                  |
|   | Report à nouveau   | 3 325 377        | 1 440 186        |
|   | <b>Résultat de l'exercice</b>  | (2 787)          | 2 085 191        |
| Subventions d'investissement                    |  |                  |                  |
| Provisions réglementées                         |  |                  |                  |
|   | <b>Total des capitaux propres</b>  | <b>3 463 390</b> | <b>3 666 177</b> |
| <b>Autres fonds propres</b>                     | Produits des émissions de titres participatifs                           |                  |                  |
|   | Avances conditionnées  |                  |                  |
|   | <b>Total des autres fonds propres</b>                                    |                  |                  |
| <b>Provisions</b>                               | Provisions pour risques  |                  |                  |
|   | Provisions pour charges  |                  |                  |
|   | <b>Total des provisions</b>  |                  |                  |
| <b>DETTES (1)</b>                               | <b>DETTES FINANCIERES</b>  |                  |                  |
|   | Emprunts obligataires convertibles                                       |                  |                  |
|   | Autres emprunts obligataires   |                  |                  |
|   | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                  | 301              | 558              |
|   | Emprunts et dettes financières divers                                    | 1 033            | 257              |
|   | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                         |                  |                  |
|   | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>   |                  |                  |
|   | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                 | 6 412            | 12 930           |
|   | Dettes fiscales et sociales  | 5 821            | 5 875            |
|   | <b>DETTES DIVERSES</b>   |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés |  |                  |                  |
| Autres dettes                                   |  |                  |                  |
| Produits constatés d'avance (1)                 |  |                  |                  |
|   | <b>Total des dettes</b>  | <b>13 566</b>    | <b>19 620</b>    |
|   | Ecart de conversion passif   |                  |                  |
|   | <b>TOTAL PASSIF</b>  | <b>3 476 956</b> | <b>3 685 796</b> |
|   | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                               | (2 786,81)       | 2 085 190,91     |
| (1)   | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | 13 566           | 19 620           |
| (2)   | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 301              | 558              |

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

|  |   | France        | Exportation | 12 mois        | 12 mois         |
|--|---|---------------|-------------|----------------|-----------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION                      | Ventes de marchandises  |               |             |                |                 |
|  | Production vendue (Biens)                                       |               |             |                |                 |
|  | Production vendue (Services et Travaux)                         | 15 000        |             | 15 000         | 269 784         |
|  | <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                        | <b>15 000</b> |             | <b>15 000</b>  | <b>269 784</b>  |
|  | Production stockée  |               |             |                |                 |
|  | Production immobilisée  |               |             |                |                 |
|  | Subventions d'exploitation                                      |               |             |                |                 |
|  | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |               |             | 64 246         | 166 725         |
| Autres produits                              |   |               | 536         | 74             |                 |
| <b>Total des produits d'exploitation (1)</b> |   |               |             | <b>79 782</b>  | <b>436 582</b>  |
| CHARGES D'EXPLOITATION                       | Achats de marchandises  |               |             |                |                 |
|  | Variation de stock  |               |             |                |                 |
|  | Achats de matières et autres approvisionnements                 |               |             |                |                 |
|  | Variation de stock  |               |             |                |                 |
|  | Autres achats et charges externes                               |               |             | 75 295         | 243 349         |
|  | Impôts, taxes et versements assimilés                           |               |             | 960            | 3 786           |
|  | Salaires et traitements   |               |             | 380            | 143 109         |
|  | Charges sociales du personnel                                   |               |             | 312            | 63 852          |
|  | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |               |             |                |                 |
|  | Dotations aux amortissements :                                  |               |             |                |                 |
|  | - sur immobilisations   |               |             | 6 126          | 5 586           |
|  | - charges d'exploitation à répartir                             |               |             |                |                 |
|  | Dotations aux dépréciations :                                   |               |             |                |                 |
| - sur immobilisations                        |   |               |             |                |                 |
| - sur actif circulant                        |   |               |             |                |                 |
| Dotations aux provisions                     |   |               |             |                |                 |
| Autres charges                               |   |               | 3           | 7              |                 |
| <b>Total des charges d'exploitation (2)</b>  |   |               |             | <b>83 076</b>  | <b>459 688</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>               |   |               |             | <b>(3 294)</b> | <b>(23 105)</b> |

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

|  |  | 31/12/2019     | 31/12/2018       |
|--|--|----------------|------------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                         |  | <b>(3 294)</b> | <b>(23 105)</b>  |
| <b>Opéra. comm.</b>                                    | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré                 |                |                  |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                             | De participations (3)  |                | 449 988          |
|  | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)                                 |                | 763              |
|  | Autres intérêts et produits assimilés (3)  | 507            | 856 317          |
|  | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges                              |                |                  |
|  | Différences positives de change  |                |                  |
|  | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                                  |                |                  |
| <b>Total des produits financiers</b>                   |  | <b>507</b>     | <b>1 307 068</b> |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>                             | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                              |                | 831 317          |
|  | Intérêts et charges assimilées (4)   |                |                  |
|  | Différences négatives de change  |                |                  |
|  | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                 |                |                  |
| <b>Total des charges financières</b>                   |  |                | <b>831 317</b>   |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                              |  | <b>507</b>     | <b>475 751</b>   |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                   |  | <b>(2 787)</b> | <b>452 646</b>   |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                          | Sur opérations de gestion  |                | 3 000 000        |
|  | Sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |                |                  |
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                |  |                | <b>3 000 000</b> |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                         | Sur opérations de gestion  |                | 1 367 203        |
|  | Sur opérations en capital  |                | 252              |
|  | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                              |                |                  |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>               |  |                | <b>1 367 455</b> |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                           |  |                | <b>1 632 545</b> |
| PARTICIPATION DES SALAIRES<br>IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES |  |                |                  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                              |  | <b>80 289</b>  | <b>4 743 651</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                               |  | <b>83 076</b>  | <b>2 658 460</b> |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                          |  | <b>(2 787)</b> | <b>2 085 191</b> |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs |  |                |                  |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs |  |                |                  |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées     |  |                |                  |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées     |  |                |                  |

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **3 476 956** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **80 289** euros et un total **charges** de **83 076** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-2 787** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

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 immobilisations corporelles sont composées du terrain évalué forfaitairement à 10% de la valeur du coût d'acquisition de la construction et d'un bâtiment.

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

En application du règlement CRC 2004-06, les frais d'acquisition d'immobilisations ont été comptabilisés dans le coût d'entrée de l'immobilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens en respect du règlement CRC 2002-10.

Une analyse a été effectuée par compilation de différentes études dont une en provenance du CSTB, de PWC et des recommandations de la documentation Francis LEFEBVRE.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

De cette analyse découle un pourcentage correspondant à une décomposition par nature.

Dans ce contexte, le bâtiment ainsi que les travaux ont été décomposés en quatre groupes :

- groupe 1 : Peinture, revêtements ;
- groupe 2 : Etanchéité, ravalement, chauffage
- groupe 3 : Menuiserie extérieure & intérieure, cloison, plâtrerie, électricité, plomberie, sanitaire
- groupe 4 : Terrassement, gros œuvre, charpente, VRD

La répartition des groupes est la suivante :

- groupe 1 : 9 %
- groupe 2 : 10 %
- groupe 3 : 25 %
- groupe 4 : 56 %

En fonction de ces mêmes études et recommandations et compte tenu de la destination des investissements, les durées spécifiques d'amortissement ont été retenues.

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

- groupe 1 : 13 ans
- groupe 2 : 18 ans
- groupe 3 : 28 ans
- groupe 4 : 60 ans

## Immobilisations financières

Notre participation dans la société LOCPRO n'a pas connu d'évolution au cours de l'exercice.

Dans le cadre de la vente de certaines de nos filiales en septembre 2018, nous nous étions engagés à faire acquérir ou acquérir la participation minoritaire détenue par MESTROLE dans la société de droit polonais MM ENERGY. Conformément à cet engagement, nous avons acheté en octobre 2019 la participation minoritaire dans MM ENERGY pour un montant de 34 321,10 €.

## 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.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Disponibilités

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

## Faits marquants de l'exercice et évènement post clôture

Le 29 juin 2019, nomination de la société FJC CONSULTING en qualité de nouveau Président et fixation d'une rémunération pour cette fonction.

Le 10 septembre 2019, l'Assemblée Générale a décidé et autorisé le Président à céder le bien immobilier dont est propriétaire la Société, sis à SAINT SAVIOL moyennant un prix minimal fixé en Assemblée.

Le 18 octobre 2019 l'Assemblée Générale a arrêté la décision du principe de réduction de capital selon les modalités suivantes : réduction du capital social d'un montant maximum de 32 000 euros pour ramener le capital social de 128 000 euros à 96 000 euros par voie de rachat de 2 000 actions de 16 euros chacune, au prix unitaire de 425 euros, appartenant à deux associés.

La différence entre le prix global de rachat et la valeur nominale des actions rachetées, soit 818 000 euros étant imputée au compte "Report à nouveau". Cette décision est assortie d'une clause suspensive d'absence d'opposition des créanciers.

A l'expiration du délai d'opposition constituant la condition suspensive et conformément à la décision de la présidente en date du 7 février 2020, il a été constaté la réalisation définitive de la réduction de capital.

## Covid-19 - Prise en compte de la Communication du Collège de l'ANC du 2 avril 2020 sur les conséquences sur les comptes annuels établis selon le référentiel comptable français

La crise COVID-19 est un évènement postérieur au 31 décembre 2019, c'est-à-dire survenu entre la date de clôture et la date d'établissement des comptes. Les comptes ont été arrêtés le 30 avril 2020.

Compte tenu de la nature de nos actifs et plus particulièrement de nos participations, nous estimons que la crise n'a aucun effet direct sur notre activité.

ANNEXE - Elément 6.14

## Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Nombre

Val. Nominale

Montant

|                          |                                  | 31/12/2019 | Nombre   | Val. Nominale | Montant    |
|--------------------------|----------------------------------|------------|----------|---------------|------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice |            | 8 000,00 | 16,0000       | 128 000,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |          | 0,0000        |            |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |          | 0,0000        |            |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            | 8 000,00 | 16,0000       | 128 000,00 |

## Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

|  | Capitaux propres<br>clôture 31/12/2018 | Affectation<br>du résultat N-1 <sup>1</sup> | Apports avec<br>effet rétroactif | Variations en<br>cours d'exercice <sup>2</sup> | Capitaux propres<br>clôture 31/12/2019 |
|--|--|---|----------------------------------|--|--|
| Capital social                             | 128 000                                |   |                                  |  | 128 000                                |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... |  |   |                                  |  |  |
| Ecart de réévaluation                      |  |   |                                  |  |  |
| Réserve légale                             | 12 800                                 |   |                                  |  | 12 800                                 |
| Réserves statutaires ou contractuelles     |  |   |                                  |  |  |
| Réserves réglementées                      |  |   |                                  |  |  |
| Autres réserves                            |  |   |                                  |  |  |
| Report à nouveau                           | 1 440 186                              | 1 885 191                                   |                                  |  | 3 325 377                              |
| Résultat de l'exercice                     | 2 085 191                              | (2 085 191)                                 |                                  | (2 787)  | (2 787)                                |
| Subventions d'investissement               |  |   |                                  |  |  |
| Provisions réglementées                    |  |   |                                  |  |  |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>3 666 177</b>                       | <b>(200 000)</b>                            |                                  | <b>(2 787)</b>                                 | <b>3 463 390</b>                       |

Date de l'assemblée générale 29/06/2019

Dividendes attribués 200 000

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1 200 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 466 177

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 466 177

<sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (202 787)

ANNEXE - Elément 2

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

|  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |               |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2019 |
|--|---------------------------------------|--------------------------|---------------|-------------|----------|------------------------------------|
|  |                                       | Augmentations            |               | Diminutions |          |                                    |
|  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions  | Virt.p.a.p. | Cessions |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>                             |                                       |                          |               |             |          |                                    |
| Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |               |             |          |                                    |
| Autres   |                                       |                          |               |             |          |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>       |                                       |                          |               |             |          |                                    |
| <b>CORPORELLES</b>                               |                                       |                          |               |             |          |                                    |
| Terrains   | 8 419                                 |                          |               |             |          | 8 419                              |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui | 75 767                                |                          |               |             |          | 75 767                             |
| instal. agencement aménagement                   | 55 717                                |                          | 8 191         |             |          | 63 907                             |
| Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |               |             |          |                                    |
| Instal., agencement, aménagement divers          |                                       |                          |               |             |          |                                    |
| Matériel de transport                            |                                       |                          |               |             |          |                                    |
| Matériel de bureau, mobilier                     | 1 116                                 |                          | 569           |             |          | 1 685                              |
| Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |               |             |          |                                    |
| Immobilisations corporelles en cours             |                                       |                          |               |             |          |                                    |
| Avances et acomptes                              |                                       |                          |               |             |          |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>         | <b>141 018</b>                        |                          | <b>8 760</b>  |             |          | <b>149 778</b>                     |
| <b>FINANCIERES</b>                               |                                       |                          |               |             |          |                                    |
| Participations évaluées en équivalence           |                                       |                          |               |             |          |                                    |
| Autres participations                            | 10 000                                |                          | 34 321        |             |          | 44 321                             |
| Autres titres immobilisés                        |                                       |                          |               |             |          |                                    |
| Prêts et autres immobilisations financières      | 30                                    |                          |               |             |          | 30                                 |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>         | <b>10 030</b>                         |                          | <b>34 321</b> |             |          | <b>44 351</b>                      |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>151 048</b>                        |                          | <b>43 081</b> |             |          | <b>194 129</b>                     |

## ANNEXE - Elément 3

## Amortissements

| Etat exprimé en euros                    |  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |               | Amortissements<br>au<br>31/12/2019 |
|--|--|---------------------------------------|--------------------------|---------------|------------------------------------|
|  |  |                                       | Dotations                | Diminutions   |                                    |
| INCORPORELLES                            | Frais d'établissement et de développement  |                                       |                          |               |                                    |
|  | Autres   |                                       |                          |               |                                    |
|  | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>   |                                       |                          |               |                                    |
| CORPORELLES                              | Terrains   |                                       |                          |               |                                    |
|  | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui   | 23 438                                | 2 546                    |               | 25 983                             |
|  | instal. agencement aménagement   | 16 954                                | 3 436                    |               | 20 390                             |
|  | Instal technique, matériel outillage industriels   |                                       |                          |               |                                    |
|  | Autres Instal., agencement, aménagement divers   |                                       |                          |               |                                    |
|  | Matériel de transport<br>Matériel de bureau, mobilier<br>Emballages récupérables et divers | 1 116                                 | 144                      |               | 1 260                              |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b> | <b>41 507</b>  | <b>6 126</b>                          |                          | <b>47 633</b> |                                    |
| <b>TOTAL</b>                             |  | <b>41 507</b>                         | <b>6 126</b>             |               | <b>47 633</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 autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et autre | 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 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

Etat exprimé en euros

| Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2019 |
|----------------|---------------|-------------|------------|
|----------------|---------------|-------------|------------|

| PROVISIONS REGLEMEENTEES           |  | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2019 |
|------------------------------------|--|----------------|---------------|-------------|------------|
|                                    | 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 |  | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2019 |
|                                    | Pour litiges   |                |               |             |            |
|                                    | 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>  |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION       |  | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2019 |
|                                    | Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{incorporelles} \\ \text{corporelles} \\ \text{des titres mis en équivalence} \\ \text{titres de participation} \\ \text{autres immo. financières} \end{array} \right.$ |                |               |             |            |
|                                    | Sur stocks et en-cours   |                |               |             |            |
|                                    | Sur comptes clients  |                |               |             |            |
|                                    | Autres   |                |               |             |            |
|                                    | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>  |                |               |             |            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>               |  |                |               |             |            |

|   |  |  |  |
|---|--|--|--|
| Dont dotations et reprises $\left\{ \begin{array}{l} \text{- d'exploitation} \\ \text{- financières} \\ \text{- exceptionnelles} \end{array} \right.$ |  |  |  |
| 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 - Elément 5

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

|   |   | 31/12/2019    | 1 an au plus  | plus d'1 an |
|---|---|---------------|---------------|-------------|
| <b>CREANCES</b>   | Créances rattachées à des participations      |               |               |             |
|   | Prêts (1) (2)                                 |               |               |             |
|   | Autres immobilisations financières            | 30            | 30            |             |
|   | Clients douteux ou litigieux                  |               |               |             |
|   | Autres créances clients                       | 42 598        | 42 598        |             |
|   | Créances représentatives des titres prêtés    |               |               |             |
|   | Personnel et comptes rattachés                |               |               |             |
|   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |               |               |             |
|   | Impôts sur les bénéfices                      | 780           | 780           |             |
|   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 4 470         | 4 470         |             |
|   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |               |               |             |
|   | Divers  |               |               |             |
|   | Groupe et associés (2)                        | 3 856         | 3 856         |             |
| Débiteurs divers  |   |               |               |             |
| Charges constatées d'avances                                      |   |               |               |             |
| <b>TOTAL DES CREANCES</b>   |   | <b>51 735</b> | <b>51 735</b> |             |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |   |               |               |             |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |   |               |               |             |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |   |               |               |             |

| 31/12/2019 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|------------|--------------|-----------|---------------|
|------------|--------------|-----------|---------------|

|  |  |               |               |  |  |
|--|--|---------------|---------------|--|--|
| <b>DETTES</b>                                      | Emprunts obligataires convertibles (1)               |               |               |  |  |
|  | Autres emprunts obligataires (1)                     |               |               |  |  |
|  | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | 301           | 301           |  |  |
|  | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) |               |               |  |  |
|  | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |               |               |  |  |
|  | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 6 412         | 6 412         |  |  |
|  | Personnel et comptes rattachés                       |               |               |  |  |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 7             | 7             |  |  |
|  | Impôts sur les bénéfices                             |               |               |  |  |
|  | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 5 537         | 5 537         |  |  |
|  | Obligations cautionnées                              |               |               |  |  |
|  | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 276           | 276           |  |  |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |               |               |  |  |
| Groupe et associés (2)                             | 1 033  | 1 033         |               |  |  |
| Autres dettes                                      |  |               |               |  |  |
| Dettes représentatives de titres empruntés         |  |               |               |  |  |
| Produits constatés d'avance                        |  |               |               |  |  |
| <b>TOTAL DES DETTES</b>                            |  | <b>13 566</b> | <b>13 566</b> |  |  |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |  |               |               |  |  |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |  |               |               |  |  |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |  | 1 033         |               |  |  |

ANNEXE - Elément supplémentaire

## Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2019

|                                   |  |
|-----------------------------------|--|
| Total des produits exceptionnels  |  |
| Total des charges exceptionnelles |  |
| Résultat exceptionnel             |  |

ANNEXE - Elément supplémentaire

# Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2019

|   |               |
|---|---------------|
| Indemnité d'assurance                       | 16 196        |
| Recaturation frais généraux aux ex-filiales | 48 050        |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>64 246</b> |

ANNEXE - Elément 13

# Effectif moyen

|  | 31/12/2019 | Interne | Externe |
|--|------------|---------|---------|
| <b>EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE</b>              |            |         |         |
| Cadres & professions intellectuelles supérieures |            |         |         |
| Professions intermédiaires                       |            |         |         |
| Employés   |            |         |         |
| Ouvriers   |            |         |         |
| <b>TOTAL</b>                                     |            |         |         |

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

ANNEXE - Elément 12

## Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

ANNEXE - Elément 15

# Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2019

|   | Capital                    | Capitaux propres                     | Quote part du capital détenue (en pourcentage) | Valeur comptable des titres détenus |                      |
|---|----------------------------|--------------------------------------|--|-------------------------------------|----------------------|
|   |                            |                                      |  | Brute                               | Nette                |
| <b>A. Renseignements détaillés</b>          |                            |                                      |  |                                     |                      |
| 1. Filiales (Plus de 50 %)                  |                            |                                      |  |                                     |                      |
| SARL LOC PRO                                | 10 000                     | 233 378                              | 100,00   | 10 000                              | 10 000               |
| 2. Participations (10 à 50 %)               |                            |                                      |  |                                     |                      |
| MM ENERGY (comptes non disponibles)         |                            |                                      |  |                                     |                      |
| 1. Filiales (Plus de 50 %)                  |                            |                                      |  |                                     |                      |
| SARL LOC PRO                                |                            |                                      |  |                                     |                      |
| 2. Participations (10 à 50 %)               |                            |                                      |  |                                     |                      |
| MM ENERGY (comptes non disponibles)         |                            |                                      |  |                                     |                      |
|   | Prêts et avances consentis | Montant des cautions et avals donnés | Chiffre d'affaires                             | Résultat du dernier exercice clos   | Dividendes encaissés |
| SARL LOC PRO                                |                            |                                      | 128 696  | 75 807                              |                      |
| <b>B. Renseignements globaux</b>            |                            |                                      |  |                                     |                      |
|   | Filiales non reprises en A |                                      | Participations non reprises en A               |                                     |                      |
|   | françaises                 | étrangères                           | françaises                                     | étrangères                          |                      |
| Capital                                     |                            |                                      |  |                                     |                      |
| Capitaux propres                            |                            |                                      |  |                                     |                      |
| Quote part détenue en pourcentage           |                            |                                      |  |                                     |                      |
| Valeur comptable des titres détenus - Brute |                            |                                      |  |                                     |                      |
| Valeur comptable des titres détenus - Nette |                            |                                      |  |                                     |                      |
| Prêts et avances consentis                  |                            |                                      |  |                                     |                      |
| Montant des cautions et avals               |                            |                                      |  |                                     |                      |
| Chiffre d'affaires                          |                            |                                      |  |                                     |                      |
| Résultat du dernier exercice clos           |                            |                                      |  |                                     |                      |
| Dividendes encaissés                        |                            |                                      |  |                                     |                      |

ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir (avec détail)

| Etat exprimé en euros                    | 31/12/2019    | 31/12/2018 | Variations    | % |
|--|---------------|------------|---------------|---|
| Créances rattachées à des participations |               |            |               |   |
| Autres immobilisations financières       |               |            |               |   |
| Autres créances clients                  | 33 224        |            | 33 224        |   |
| Autres créances                          |               |            |               |   |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>33 224</b> |            | <b>33 224</b> |   |

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

## Produits à recevoir (détail) au 31/12/2019

| Libelle                      | Montant       |
|------------------------------|---------------|
| MESTROLE ORANGE 08 A 12 2018 | 6 537         |
| MESTROLE ORANGE 2019         | 19 074        |
| METRA ORANGE 2018            | 1 892         |
| METRA ORANGE 2019            | 5 521         |
| Eau Saint Saviol             | 199           |
| <b>Totalisation</b>          | <b>33 224</b> |

ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer (avec détail)

| Etat exprimé en euros                                  | 31/12/2019 | 31/12/2018   | Variations     | %             |
|--|------------|--------------|----------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |            |              |                |               |
| Autres emprunts obligataires                           |            |              |                |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 301        | 558          | (257)          | -46,06        |
| Emprunts et dettes financières divers                  |            |              |                |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               |            |              |                |               |
| Dettes fiscales et sociales                            | 276        | 2 912        | (2 636)        | -90,52        |
| Dettes fournisseurs d'immobilisation                   |            |              |                |               |
| Autres dettes  |            |              |                |               |
| <b>TOTAL</b>   | <b>577</b> | <b>3 470</b> | <b>(2 893)</b> | <b>-83,38</b> |

## Charges à payer (détail) au 31/12/2019

| Libelle               | Montant    |
|-----------------------|------------|
| FRAIS SG 2019 12      | 301        |
| CFE 2019 2CBA à payer | 276        |
| <b>Totalisation</b>   | <b>577</b> |

ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance (avec détail)

| Etat exprimé en euros                         | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variations % |
|---|------------|------------|--------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    |            |            |              |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |            |            |              |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |            |            |              |
| <b>TOTAL</b>                                  |            |            |              |

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

## Charges constatées d'avance (détail) au 31/12/2019

| Détail des charges constatées d'avance | Période |     | Exploitation | Financières | Exceptionnelles |
|--|---------|-----|--------------|-------------|-----------------|
|  | début   | fin |              |             |                 |
| Totalisation                           |         |     |              |             |                 |

# Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

|  | Commissaire aux comptes titulaire |              |               |               | 31/12/2019 | 31/12/2018 | % | % |
|--|-----------------------------------|--------------|---------------|---------------|------------|------------|---|---|
|  | 31/12/2019                        | 31/12/2018   | %             | %             |            |            |   |   |
| <b>Audit</b>   |                                   |              |               |               |            |            |   |   |
| Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés      |                                   |              |               |               |            |            |   |   |
| Emetteur COFFRA  | 4 700                             | 4 700        | 82,46         | 100,00        |            |            |   |   |
| Filiales intégrées globalement   |                                   |              |               |               |            |            |   |   |
| Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes |                                   |              |               |               |            |            |   |   |
| Emetteur COFFRA  | 1 000                             |              | 17,54         |               |            |            |   |   |
| Filiales intégrées globalement   |                                   |              |               |               |            |            |   |   |
| <b>Sous-total</b>  | <b>5 700</b>                      | <b>4 700</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> |            |            |   |   |
| <b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b>       |                                   |              |               |               |            |            |   |   |
| Juridique, fiscal, social  |                                   |              |               |               |            |            |   |   |
| Autres   |                                   |              |               |               |            |            |   |   |
| <b>Sous-total</b>  |                                   |              |               |               |            |            |   |   |
| <b>TOTAL</b>   | <b>5 700</b>                      | <b>4 700</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> |            |            |   |   |

ANNEXE - Elément 8

# Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Engagements  
financiers donnésEngagements  
financiers reçus

|  |                               |  |
|--|-------------------------------|--|
| Effets escomptés non échus   |                               |  |
| <b>Avals, cautions et garanties</b><br>Dans le cadre de la GAP signée à l'occasion de la vente des filiales METRA, MESTROLE et MENAO les garanties suivantes ont été données au cessionnaire :<br>Garantie à première demande CREDIT AGRICOLE - 100 K€ jusqu'au 06/09/2020<br>Cautions bancaires CREDIT AGRICOLE - montant initial de 210 K€ ramené à 140 K€ le 11/09/2019 pour un an et ajustement à 70 K€ à compter du 11/09/2020 pour 1 an. | 100 000<br>140 000<br>240 000 |  |
| Engagements de crédit-bail   |                               |  |
| Engagements en pensions, retraite et assimilés   |                               |  |
| Autres engagements   |                               |  |
| <b>Total des engagements financiers (1)</b>  | <b>240 000</b>                |  |
| (1) Dont concernant :<br>Les dirigeants<br>Les filiales<br>Les participations<br>Les autres entreprises liées  |                               |  |

**2CBA**  
**Société par actions simplifiée au capital de 96.000 euros**  
**Siège social : 35, Rue Haute**  
**55400 HERMEVILLE EN WOEVRE**  
  
**444 832 984 RCS BAR-LE-DUC**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 30 JUIN 2020**

**Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019**

L'associé unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 2.787,00 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : 2.787,00 euros

Auquel s'ajoute :

|   |                             |
|---|-----------------------------|
| Le report à nouveau antérieur           | 3.325.377,00 euros          |
| Pour former un bénéfice distribuable de | -----<br>3.322.590,00 euros |

A titre de dividendes 70.000,00 euros  
Soit environ 11,67 euros par action

Le solde, soit 3.252.590,00 euros, en totalité au compte "report à nouveau".

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'associé unique déclare être informé que :

- depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30 %, soit 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2 % de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50.000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75.000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire


de 12,8 % sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 70.000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

De plus, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

| <b>Exercice</b>  | <b>Année de distribution</b> | <b>Dividende brut</b> | <b>Eligible à l'abattement Art. 158-3-2 CGI</b> |
|------------------|------------------------------|-----------------------|---|
| 31 décembre 2016 | 2017                         | 100.000               | 100.000   |
| 31 décembre 2017 | 2018                         | 200.000               | 200.000   |
| 31 décembre 2018 | 2019                         | 200.000               | 200.000   |

F. 

Certifié conforme  
La Présidente



COFFRA

2CBA SAS

# Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019



Paris, le 26 mai 2020

A l'Associé unique

2CBA  
Société par Actions Simplifiée  
Hermeville en Woevre

Monsieur,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 2CBA SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 30 avril 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

## Fondement de l'opinion

### ▪ Référentiel d'audit

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

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

- Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 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 des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

## Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président arrêté le 13 mai 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Associé unique appelé à statuer sur les comptes.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

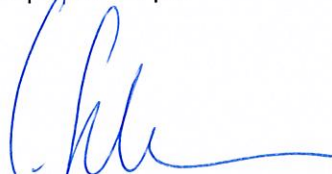
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Commissaire aux comptes  
Compagnie Fiduciaire Franco-Allemande  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

représenté par



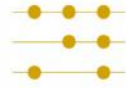
Christoph Schlotthauer  
Associé



Sylvie Patat  
Associé

## **Annexes**

*Les comptes annuels sont numérotés de la page C1 à la page C27*



**ABAUUE** CONSULTING  
EXPERTISE - CONSEIL • AUDIT

**SAS 2CBA**

**COMPTES ANNUELS  
AU 31/12/2019**

8, rue Graham Bell • 57070 METZ  
Tél. 03 87 18 44 44 • Fax : 03 87 18 44 46  
[olivier-kuntz@abaque-consulting.fr](mailto:olivier-kuntz@abaque-consulting.fr)

S.A.S AU CAPITAL DE 50 000 EURO - RCS METZ T1 B 433 436 367 - SIREN 433 436 367  
APE 6920Z N° D'IDENTIFICATION INTRACOMMUNAUTAIRE FR 57 433 436 367

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

|  |  | 31/12/2019       |                   |                  | 31/12/2018       |
|--|--|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|  |  | 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              |                  |                   |                  |                  |
|  | Fonds commercial (1)                               |                  |                   |                  |                  |
|  | Autres immobilisations incorporelles               |                  |                   |                  |                  |
|  | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
|  | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                  |                   |                  |                  |
|  | Terrains   | 8 419            |                   | 8 419            | 8 419            |
|  | Constructions                                      | 139 674          | 46 373            | 93 301           | 91 092           |
|  | Installations techniques, mat. et outillage indus. |                  |                   |                  |                  |
|  | Autres immobilisations corporelles                 | 1 685            | 1 260             | 425              |                  |
|  | Immobilisations en cours                           |                  |                   |                  |                  |
|  | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>         |  |                  |                   |                  |                  |
| Participations évaluées selon mise en équival. |  |                  |                   |                  |                  |
| Autres participations                          | 44 321   |                  | 44 321            | 10 000           |                  |
| Créances rattachées à des participations       |  |                  |                   |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                      |  |                  |                   |                  |                  |
| Prêts  |  |                  |                   |                  |                  |
| Autres immobilisations financières             | 30   |                  | 30                | 30               |                  |
| <b>TOTAL (II)</b>                              |  | <b>194 129</b>   | <b>47 633</b>     | <b>146 496</b>   | <b>109 541</b>   |
| ACTIF CIRCULANT                                | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                  |                   |                  |                  |
|  | Matières premières, approvisionnements             |                  |                   |                  |                  |
|  | En-cours de production de biens                    |                  |                   |                  |                  |
|  | En-cours de production de services                 |                  |                   |                  |                  |
|  | Produits intermédiaires et finis                   |                  |                   |                  |                  |
|  | Marchandises                                       |                  |                   |                  |                  |
|  | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>    |                  |                   |                  |                  |
|  | <b>CREANCES (3)</b>                                |                  |                   |                  |                  |
| Créances clients et comptes rattachés          | 42 598   |                  | 42 598            | 7 987            |                  |
| Autres créances                                | 9 106  |                  | 9 106             | 14 760           |                  |
| Capital souscrit appelé, non versé             |  |                  |                   |                  |                  |
| <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>         | 417 075  |                  | 417 075           | 416 568          |                  |
| <b>DISPONIBILITES</b>                          | 2 861 681  |                  | 2 861 681         | 3 136 940        |                  |
| COMPTES DE REGULARISATION                      | Charges constatées d'avance                        |                  |                   |                  |                  |
|  | <b>TOTAL (III)</b>                                 | <b>3 330 461</b> |                   | <b>3 330 461</b> | <b>3 576 256</b> |
|  | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)           |                  |                   |                  |                  |
| Primes de remboursement des obligations (V)    |  |                  |                   |                  |                  |
| Ecart de conversion actif (VI)                 |  |                  |                   |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>                    |  | <b>3 524 590</b> | <b>47 633</b>     | <b>3 476 956</b> | <b>3 685 796</b> |

(1) dont droit au bail

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

30

30

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

|   |  | 31/12/2019       | 31/12/2018       |
|---|--|------------------|------------------|
| <b>Capitaux Propres</b>                         | Capital social ou individuel   | 128 000          | 128 000          |
|   | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                               |                  |                  |
|   | Ecarts de réévaluation   |                  |                  |
|   | <b>RESERVES</b>  |                  |                  |
|   | Réserve légale   | 12 800           | 12 800           |
|   | Réserves statutaires ou contractuelles                                   |                  |                  |
|   | Réserves réglementées  |                  |                  |
|   | Autres réserves  |                  |                  |
|   | Report à nouveau   | 3 325 377        | 1 440 186        |
|   | <b>Résultat de l'exercice</b>  | <b>(2 787)</b>   | <b>2 085 191</b> |
| Subventions d'investissement                    |  |                  |                  |
| Provisions réglementées                         |  |                  |                  |
|   | <b>Total des capitaux propres</b>  | <b>3 463 390</b> | <b>3 666 177</b> |
| <b>Autres fonds propres</b>                     | Produits des émissions de titres participatifs                           |                  |                  |
|   | Avances conditionnées  |                  |                  |
|   | <b>Total des autres fonds propres</b>                                    |                  |                  |
| <b>Provisions</b>                               | Provisions pour risques  |                  |                  |
|   | Provisions pour charges  |                  |                  |
|   | <b>Total des provisions</b>  |                  |                  |
| <b>DETTES (1)</b>                               | <b>DETTES FINANCIERES</b>  |                  |                  |
|   | Emprunts obligataires convertibles                                       |                  |                  |
|   | Autres emprunts obligataires   |                  |                  |
|   | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                  | 301              | 558              |
|   | Emprunts et dettes financières divers                                    | 1 033            | 257              |
|   | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                         |                  |                  |
|   | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>   |                  |                  |
|   | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                 | 6 412            | 12 930           |
|   | Dettes fiscales et sociales  | 5 821            | 5 875            |
|   | <b>DETTES DIVERSES</b>   |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés |  |                  |                  |
| Autres dettes                                   |  |                  |                  |
| Produits constatés d'avance (1)                 |  |                  |                  |
|   | <b>Total des dettes</b>  | <b>13 566</b>    | <b>19 620</b>    |
|   | Ecarts de conversion passif  |                  |                  |
|   | <b>TOTAL PASSIF</b>  | <b>3 476 956</b> | <b>3 685 796</b> |
|   | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                               | (2 786,81)       | 2 085 190,91     |
| (1)   | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | 13 566           | 19 620           |
| (2)   | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 301              | 558              |

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

|                                |   |               |             | 31/12/2019     | 31/12/2018      |
|--------------------------------|---|---------------|-------------|----------------|-----------------|
|                                |   | France        | Exportation | 12 mois        | 12 mois         |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b> | Ventes de marchandises  |               |             |                |                 |
|                                | Production vendue (Biens)                                       |               |             |                |                 |
|                                | Production vendue (Services et Travaux)                         | 15 000        |             | 15 000         | 269 784         |
|                                | <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                        | <b>15 000</b> |             | <b>15 000</b>  | <b>269 784</b>  |
|                                | Production stockée  |               |             |                |                 |
|                                | Production immobilisée  |               |             |                |                 |
|                                | Subventions d'exploitation                                      |               |             |                |                 |
|                                | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |               |             | 64 246         | 166 725         |
|                                | Autres produits   |               |             | 536            | 74              |
|                                | <b>Total des produits d'exploitation (1)</b>                    |               |             | <b>79 782</b>  | <b>436 582</b>  |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>  | Achats de marchandises  |               |             |                |                 |
|                                | Variation de stock  |               |             |                |                 |
|                                | Achats de matières et autres approvisionnements                 |               |             |                |                 |
|                                | Variation de stock  |               |             |                |                 |
|                                | Autres achats et charges externes                               |               |             | 75 295         | 243 349         |
|                                | Impôts, taxes et versements assimilés                           |               |             | 960            | 3 786           |
|                                | Salaires et traitements   |               |             | 380            | 143 109         |
|                                | Charges sociales du personnel                                   |               |             | 312            | 63 852          |
|                                | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |               |             |                |                 |
|                                | Dotations aux amortissements :                                  |               |             |                |                 |
|                                | - sur immobilisations   |               |             | 6 126          | 5 586           |
|                                | - charges d'exploitation à répartir                             |               |             |                |                 |
| Dotations aux dépréciations :  |   |               |             |                |                 |
| - sur immobilisations          |   |               |             |                |                 |
| - sur actif circulant          |   |               |             |                |                 |
| Dotations aux provisions       |   |               |             |                |                 |
| Autres charges                 |   |               | 3           | 7              |                 |
|                                | <b>Total des charges d'exploitation (2)</b>                     |               |             | <b>83 076</b>  | <b>459 688</b>  |
|                                | <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                  |               |             | <b>(3 294)</b> | <b>(23 105)</b> |

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

|  |   | 31/12/2019     | 31/12/2018                |
|--|---|----------------|---------------------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                         |   | <b>(3 294)</b> | <b>(23 105)</b>           |
| <b>Opéra.<br/>comm.</b>                                | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré  |                |                           |
| <b>PRODUITS<br/>FINANCIERS</b>                         | De participations (3)<br>D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)<br>Autres intérêts et produits assimilés (3)<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 507            | 449 988<br>763<br>856 317 |
| <b>Total des produits financiers</b>                   |   | <b>507</b>     | <b>1 307 068</b>          |
| <b>CHARGES<br/>FINANCIERS</b>                          | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions<br>Intérêts et charges assimilées (4)<br>Différences négatives de change<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement  |                | 831 317                   |
| <b>Total des charges financières</b>                   |   |                | <b>831 317</b>            |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                              |   | <b>507</b>     | <b>475 751</b>            |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                   |   | <b>(2 787)</b> | <b>452 646</b>            |
| <b>PRODUITS<br/>EXCEPTIONNELS</b>                      | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges   |                | 3 000 000                 |
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                |   |                | <b>3 000 000</b>          |
| <b>CHARGES<br/>EXCEPTIONNELLES</b>                     | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions   |                | 1 367 203<br>252          |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>               |   |                | <b>1 367 455</b>          |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                           |   |                | <b>1 632 545</b>          |
| PARTICIPATION DES SALARIES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES |   |                |                           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                              |   | <b>80 289</b>  | <b>4 743 651</b>          |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                               |   | <b>83 076</b>  | <b>2 658 460</b>          |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                          |   | <b>(2 787)</b> | <b>2 085 191</b>          |

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs  
(3) dont produits concernant les entreprises liées  
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **3 476 956** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **80 289** euros et un total **charges** de **83 076** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-2 787** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

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 immobilisations corporelles sont composées du terrain évalué forfaitairement à 10% de la valeur du coût d'acquisition de la construction et d'un bâtiment.

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

En application du règlement CRC 2004-06, les frais d'acquisition d'immobilisations ont été comptabilisés dans le coût d'entrée de l'immobilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens en respect du règlement CRC 2002-10.

Une analyse a été effectuée par compilation de différentes études dont une en provenance du CSTB, de PWC et des recommandations de la documentation Francis LEFEBVRE.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

De cette analyse découle un pourcentage correspondant à une décomposition par nature.

Dans ce contexte, le bâtiment ainsi que les travaux ont été décomposés en quatre groupes :

- groupe 1 : Peinture, revêtements ;
- groupe 2 : Etanchéité, ravalement, chauffage
- groupe 3 : Menuiserie extérieure & intérieure, cloison, plâtrerie, électricité, plomberie, sanitaire
- groupe 4 : Terrassement, gros œuvre, charpente, VRD

La répartition des groupes est la suivante :

- groupe 1 : 9 %
- groupe 2 : 10 %
- groupe 3 : 25 %
- groupe 4 : 56 %

En fonction de ces mêmes études et recommandations et compte tenu de la destination des investissements, les durées spécifiques d'amortissement ont été retenues.

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

- groupe 1 : 13 ans
- groupe 2 : 18 ans
- groupe 3 : 28 ans
- groupe 4 : 60 ans

## **Immobilisations financières**

Notre participation dans la société LOCPRO n'a pas connu d'évolution au cours de l'exercice.

Dans le cadre de la vente de certaines de nos filiales en septembre 2018, nous nous étions engagés à faire acquérir ou acquérir la participation minoritaire détenue par MESTROLE dans la société de droit polonais MM ENERGY. Conformément à cet engagement, nous avons acheté en octobre 2019 la participation minoritaire dans MM ENERGY pour un montant de 34 321,10 €.

## **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.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Disponibilités

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

## Faits marquants de l'exercice et évènement post clôture

Le 29 juin 2019, nomination de la société FJC CONSULTING en qualité de nouveau Président et fixation d'une rémunération pour cette fonction.

Le 10 septembre 2019, l'Assemblée Générale a décidé et autorisé le Président à céder le bien immobilier dont est propriétaire la Société, sis à SAINT SAVIOL moyennant un prix minimal fixé en Assemblée.

Le 18 octobre 2019 l'Assemblée Générale a arrêté la décision du principe de réduction de capital selon les modalités suivantes : réduction du capital social d'un montant maximum de 32 000 euros pour ramener le capital social de 128 000 euros à 96 000 euros par voie de rachat de 2 000 actions de 16 euros chacune, au prix unitaire de 425 euros, appartenant à deux associés.

La différence entre le prix global de rachat et la valeur nominale des actions rachetées, soit 818 000 euros étant imputée au compte "Report à nouveau". Cette décision est assortie d'une clause suspensive d'absence d'opposition des créanciers.

A l'expiration du délai d'opposition constituant la condition suspensive et conformément à la décision de la présidente en date du 7 février 2020, il a été constaté la réalisation définitive de la réduction de capital.

## Covid-19 - Prise en compte de la Communication du Collège de l'ANC du 2 avril 2020 sur les conséquences sur les comptes annuels établis selon le référentiel comptable français

La crise COVID-19 est un évènement postérieur au 31 décembre 2019, c'est-à-dire survenu entre la date de clôture et la date d'établissement des comptes. Les comptes ont été arrêtés le 30 avril 2020.

Compte tenu de la nature de nos actifs et plus particulièrement de nos participations, nous estimons que la crise n'a aucun effet direct sur notre activité.

ANNEXE - Elément 6.14

## Capital social

Etat exprimé en euros

|                                 | 31/12/2019                              | Nombre          | Val. Nominale  | Montant           |
|---------------------------------|---|-----------------|----------------|-------------------|
| <b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b> | Du capital social début exercice        | 8 000,00        | 16,0000        | 128 000,00        |
|                                 | Emises pendant l'exercice               |                 | 0,0000         |                   |
|                                 | Remboursées pendant l'exercice          |                 | 0,0000         |                   |
|                                 | <b>Du capital social fin d'exercice</b> | <b>8 000,00</b> | <b>16,0000</b> | <b>128 000,00</b> |

## Variations des Capitaux Propres

| Etat exprimé en euros                      | Capitaux propres<br>clôture 31/12/2018 | Affectation<br>du résultat N-1 <sup>1</sup> | Apports avec<br>effet rétroactif | Variations en<br>cours d'exercice <sup>2</sup> | Capitaux propres<br>clôture 31/12/2019 |
|--|--|---|----------------------------------|--|--|
| Capital social                             | 128 000                                |   |                                  |  | 128 000                                |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... |  |   |                                  |  |  |
| Ecart de réévaluation                      |  |   |                                  |  |  |
| Réserve légale                             | 12 800                                 |   |                                  |  | 12 800                                 |
| Réserves statutaires ou contractuelles     |  |   |                                  |  |  |
| Réserves réglementées                      |  |   |                                  |  |  |
| Autres réserves                            |  |   |                                  |  |  |
| Report à nouveau                           | 1 440 186                              | 1 885 191                                   |                                  |  | 3 325 377                              |
| Résultat de l'exercice                     | 2 085 191                              | (2 085 191)                                 |                                  | (2 787)  | (2 787)                                |
| Subventions d'investissement               |  |   |                                  |  |  |
| Provisions réglementées                    |  |   |                                  |  |  |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>3 666 177</b>                       | <b>(200 000)</b>                            |                                  | <b>(2 787)</b>                                 | <b>3 463 390</b>                       |

Date de l'assemblée générale 29/06/2019

Dividendes attribués 200 000

<sup>1</sup>dont dividende provenant du résultat n-1 200 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 466 177

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 466 177

<sup>2</sup>Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (202 787)

## ANNEXE - Elément 2

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

|   | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice |               |             |          | Valeurs brutes au 31/12/2019 |
|---|---------------------------------|--------------------------|---------------|-------------|----------|------------------------------|
|   |                                 | Augmentations            |               | Diminutions |          |                              |
|   |                                 | Réévaluations            | Acquisitions  | Virt p.à p. | Cessions |                              |
| <b>INCORPORELLES</b>  |                                 |                          |               |             |          |                              |
| Frais d'établissement et de développement                                       |                                 |                          |               |             |          |                              |
| Autres  |                                 |                          |               |             |          |                              |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                      |                                 |                          |               |             |          |                              |
| <b>CORPORELLES</b>  |                                 |                          |               |             |          |                              |
| Terrains  | 8 419                           |                          |               |             |          | 8 419                        |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencet aménagement | 75 767<br>55 717                |                          | 8 191         |             |          | 75 767<br>63 907             |
| Instal technique, matériel outillage industriels                                |                                 |                          |               |             |          |                              |
| Instal., agencement, aménagement divers   |                                 |                          |               |             |          |                              |
| Matériel de transport   |                                 |                          |               |             |          |                              |
| Matériel de bureau, mobilier  | 1 116                           |                          | 569           |             |          | 1 685                        |
| Emballages récupérables et divers   |                                 |                          |               |             |          |                              |
| Immobilisations corporelles en cours  |                                 |                          |               |             |          |                              |
| Avances et acomptes   |                                 |                          |               |             |          |                              |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>  | <b>141 018</b>                  |                          | <b>8 760</b>  |             |          | <b>149 778</b>               |
| <b>FINANCIERES</b>  |                                 |                          |               |             |          |                              |
| Participations évaluées en équivalence  |                                 |                          |               |             |          |                              |
| Autres participations   | 10 000                          |                          | 34 321        |             |          | 44 321                       |
| Autres titres immobilisés   |                                 |                          |               |             |          |                              |
| Prêts et autres immobilisations financières                                     | 30                              |                          |               |             |          | 30                           |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>  | <b>10 030</b>                   |                          | <b>34 321</b> |             |          | <b>44 351</b>                |
| <b>TOTAL</b>  | <b>151 048</b>                  |                          | <b>43 081</b> |             |          | <b>194 129</b>               |

## ANNEXE - Elément 3

## Amortissements

| Etat exprimé en euros                    |  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |               | Amortissements<br>au<br>31/12/2019 |
|--|--|---------------------------------------|--------------------------|---------------|------------------------------------|
|  |  |                                       | Dotations                | Diminutions   |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>                     | Frais d'établissement et de développement  |                                       |                          |               |                                    |
|  | Autres   |                                       |                          |               |                                    |
|  | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>   |                                       |                          |               |                                    |
| <b>CORPORELLES</b>                       | Terrains   |                                       |                          |               |                                    |
|  | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement | 23 438                                | 2 546                    |               | 25 983                             |
|  | Instal technique, matériel outillage industriels                                   | 16 954                                | 3 436                    |               | 20 390                             |
|  | Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     |                                       |                          |               |                                    |
|  | Matériel de transport  |                                       |                          |               |                                    |
|  | Matériel de bureau, mobilier<br>Emballages récupérables et divers                  | 1 116                                 | 144                      |               | 1 260                              |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b> | <b>41 507</b>  | <b>6 126</b>                          |                          | <b>47 633</b> |                                    |
| <b>TOTAL</b>                             |  | <b>41 507</b>                         | <b>6 126</b>             |               | <b>47 633</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 autre  | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et autre | 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

Etat exprimé en euros

|  |   | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2019 |
|--|---|----------------|---------------|-------------|------------|
| <b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>  | 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>   |                |               |             |            |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>  | Pour litiges  |                |               |             |            |
|  | 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<br>Autres  |                |               |             |            |
|  | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>   |                |               |             |            |
| <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>  | Sur immobilisations <span style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">{</span> <ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul> |                |               |             |            |
|  | Sur stocks et en-cours  |                |               |             |            |
|  | Sur comptes clients   |                |               |             |            |
|  | Autres  |                |               |             |            |
|  | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>   |                |               |             |            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   |   |                |               |             |            |
| Dont dotations et reprises <span style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">{</span> <ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul> |   |                |               |             |            |
| 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 - Elément 5

## Créances et Dettes

| Etat exprimé en euros   |   | 31/12/2019    | 1 an au plus  | plus d'1 an |
|---|---|---------------|---------------|-------------|
| <b>CREANCES</b>   | Créances rattachées à des participations      |               |               |             |
|   | Prêts (1) (2)                                 |               |               |             |
|   | Autres immobilisations financières            | 30            | 30            |             |
|   | Clients douteux ou litigieux                  |               |               |             |
|   | Autres créances clients                       | 42 598        | 42 598        |             |
|   | Créances représentatives des titres prêtés    |               |               |             |
|   | Personnel et comptes rattachés                |               |               |             |
|   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |               |               |             |
|   | Impôts sur les bénéfices                      | 780           | 780           |             |
|   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 4 470         | 4 470         |             |
|   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |               |               |             |
|   | Divers  |               |               |             |
|   | Groupe et associés (2)                        | 3 856         | 3 856         |             |
| Débiteurs divers  |   |               |               |             |
| Charges constatées d'avances                                      |   |               |               |             |
| <b>TOTAL DES CREANCES</b>   |   | <b>51 735</b> | <b>51 735</b> |             |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |   |               |               |             |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |   |               |               |             |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |   |               |               |             |

|  |  | 31/12/2019    | 1 an au plus  | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|--|---------------|---------------|-----------|---------------|
| <b>DETTES</b>                                      | Emprunts obligataires convertibles (1)               |               |               |           |               |
|  | Autres emprunts obligataires (1)                     |               |               |           |               |
|  | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | 301           | 301           |           |               |
|  | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) |               |               |           |               |
|  | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |               |               |           |               |
|  | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 6 412         | 6 412         |           |               |
|  | Personnel et comptes rattachés                       |               |               |           |               |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 7             | 7             |           |               |
|  | Impôts sur les bénéfices                             |               |               |           |               |
|  | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 5 537         | 5 537         |           |               |
|  | Obligations cautionnées                              |               |               |           |               |
|  | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 276           | 276           |           |               |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |               |               |           |               |
| Groupe et associés (2)                             | 1 033  | 1 033         |               |           |               |
| Autres dettes                                      |  |               |               |           |               |
| Dettes représentatives de titres empruntés         |  |               |               |           |               |
| Produits constatés d'avance                        |  |               |               |           |               |
| <b>TOTAL DES DETTES</b>                            |  | <b>13 566</b> | <b>13 566</b> |           |               |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |  |               |               |           |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |  |               |               |           |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) | 1 033  |               |               |           |               |

ANNEXE - Elément supplémentaire

## Produits et Charges exceptionnels

|                                   | Etat exprimé en euros | 31/12/2019 |
|-----------------------------------|-----------------------|------------|
| Total des produits exceptionnels  |                       |            |
| Total des charges exceptionnelles |                       |            |
| Résultat exceptionnel             |                       |            |

ANNEXE - Elément supplémentaire

## Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2019

|  |               |
|--|---------------|
| Indemnité d'assurance                        | 16 196        |
| Refcaturation frais généraux aux ex-filiales | 48 050        |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>64 246</b> |

ANNEXE - Elément 13

## Effectif moyen

|                              | 31/12/2019                                       | Interne | Externe |
|------------------------------|--|---------|---------|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures |         |         |
|                              | Professions intermédiaires                       |         |         |
|                              | Employés   |         |         |
|                              | Ouvriers   |         |         |
|                              | <b>TOTAL</b>                                     |         |         |

ANNEXE - Elément 12

## Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

**En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.**

ANNEXE - Elément 15

## Filiales et participations

Etat exprimé en euros

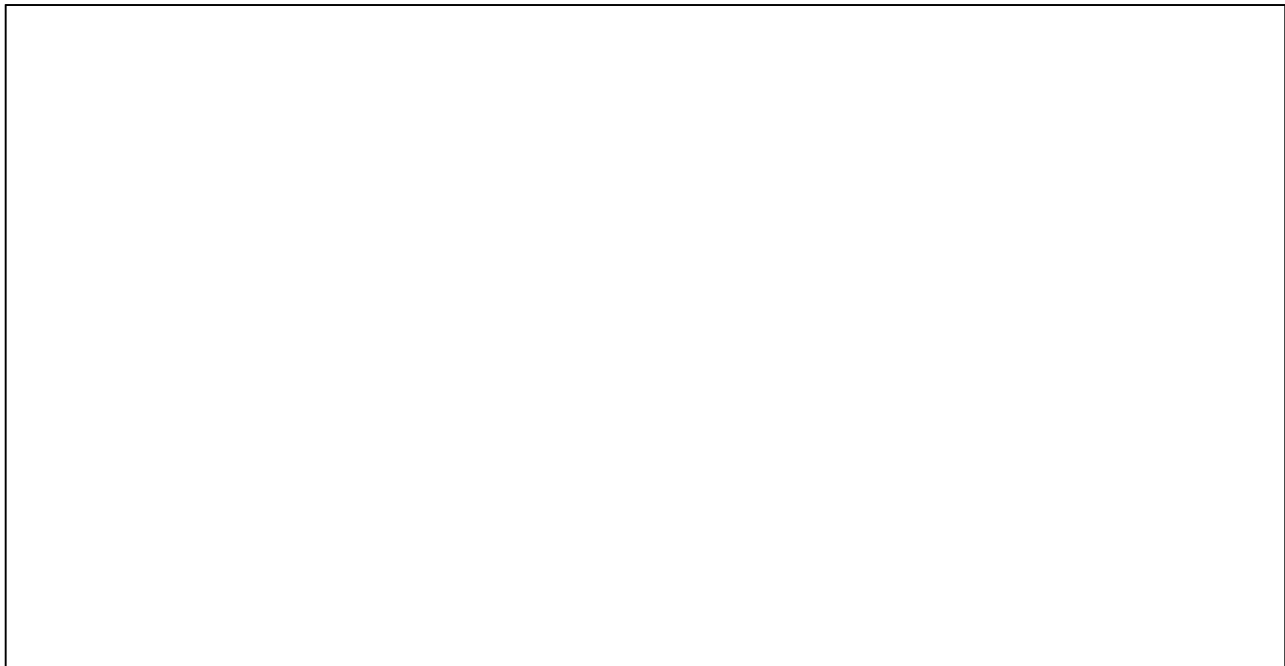
31/12/2019

|   | Capital                           | Capitaux propres                            | Quote part du capital détenue (en pourcentage) | Valeur comptable des titres détenus      |                             |
|---|-----------------------------------|---|--|--|-----------------------------|
|   |                                   |   |  | Brute                                    | Nette                       |
| <b>A. Renseignements détaillés</b>          |                                   |   |  |  |                             |
| <b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>           |                                   |   |  |  |                             |
| SARL LOC PRO                                | 10 000                            | 233 378                                     | 100,00   | 10 000                                   | 10 000                      |
| <b>2. Participations (10 à 50 %)</b>        |                                   |   |  |  |                             |
| MM ENERGY (comptes non disponibles)         |                                   |   |  |  |                             |
| <b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>           |                                   |   |  |  |                             |
|   | <b>Prêts et avances consentis</b> | <b>Montant des cautions et avals donnés</b> | <b>Chiffre d'affaires</b>                      | <b>Résultat du dernier exercice clos</b> | <b>Dividendes encaissés</b> |
| SARL LOC PRO                                |                                   |   | 128 696  | 75 807                                   |                             |
| <b>2. Participations (10 à 50 %)</b>        |                                   |   |  |  |                             |
| MM ENERGY (comptes non disponibles)         |                                   |   |  |  |                             |
| <b>B. Renseignements globaux</b>            |                                   |   |  |  |                             |
|   | <b>Filiales non reprises en A</b> |   | <b>Participations non reprises en A</b>        |  |                             |
|   | françaises                        | étrangères                                  | françaises                                     | étrangères                               |                             |
| Capital                                     |                                   |   |  |  |                             |
| Capitaux propres                            |                                   |   |  |  |                             |
| Quote part détenue en pourcentage           |                                   |   |  |  |                             |
| Valeur comptable des titres détenus - Brute |                                   |   |  |  |                             |
| Valeur comptable des titres détenus - Nette |                                   |   |  |  |                             |
| Prêts et avances consentis                  |                                   |   |  |  |                             |
| Montant des cautions et avals               |                                   |   |  |  |                             |
| Chiffre d'affaires                          |                                   |   |  |  |                             |
| Résultat du dernier exercice clos           |                                   |   |  |  |                             |
| Dividendes encaissés                        |                                   |   |  |  |                             |

ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir (avec détail)

| Etat exprimé en euros                    | 31/12/2019    | 31/12/2018 | Variations    | % |
|--|---------------|------------|---------------|---|
| Créances rattachées à des participations |               |            |               |   |
| Autres immobilisations financières       |               |            |               |   |
| Autres créances clients                  | 33 224        |            | 33 224        |   |
| Autres créances                          |               |            |               |   |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>33 224</b> |            | <b>33 224</b> |   |



## Produits à recevoir (détail) au 31/12/2019

| Libellé                      | Montant       |
|------------------------------|---------------|
| MESTROLE ORANGE 08 A 12 2018 | 6 537         |
| MESTROLE ORANGE 2019         | 19 074        |
| METRA ORANGE 2018            | 1 892         |
| METRA ORANGE 2019            | 5 521         |
| Eau Saint Saviol             | 199           |
| <b>Totalisation</b>          | <b>33 224</b> |

ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer (avec détail)

| Etat exprimé en euros                                  | 31/12/2019 | 31/12/2018   | Variations     | %             |
|--|------------|--------------|----------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |            |              |                |               |
| Autres emprunts obligataires                           |            |              |                |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 301        | 558          | (257)          | -46,06        |
| Emprunts et dettes financières divers                  |            |              |                |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               |            |              |                |               |
| Dettes fiscales et sociales                            | 276        | 2 912        | (2 636)        | -90,52        |
| Dettes fournisseurs d'immobilisation                   |            |              |                |               |
| Autres dettes  |            |              |                |               |
| <b>TOTAL</b>   | <b>577</b> | <b>3 470</b> | <b>(2 893)</b> | <b>-83,38</b> |

## Charges à payer (détail) au 31/12/2019

| Libellé               | Montant    |
|-----------------------|------------|
| FRAIS SG 2019 12      | 301        |
| CFE 2019 2CBA à payer | 276        |
| <b>Totalisation</b>   | <b>577</b> |

ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance (avec détail)

| Etat exprimé en euros                         | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variations | % |
|---|------------|------------|------------|---|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    |            |            |            |   |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |            |            |            |   |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |            |            |            |   |
| <b>TOTAL</b>                                  |            |            |            |   |

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

## Charges constatées d'avance (détail) au 31/12/2019

| Détail des charges constatées d'avance | Période |     | Exploitation | Financières | Exceptionnelles |
|--|---------|-----|--------------|-------------|-----------------|
|  | début   | fin |              |             |                 |
| Totalisation                           |         |     |              |             |                 |

# Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

|  | Commissaire aux comptes titulaire |              |               |               |            |            |   |   |
|--|-----------------------------------|--------------|---------------|---------------|------------|------------|---|---|
|  | 31/12/2019                        | 31/12/2018   | %             | %             | 31/12/2019 | 31/12/2018 | % | % |
| <b>Audit</b>   |                                   |              |               |               |            |            |   |   |
| Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés      |                                   |              |               |               |            |            |   |   |
| Emetteur COFFRA  | 4 700                             | 4 700        | 82,46         | 100,00        |            |            |   |   |
| Filiales intégrées globalement   |                                   |              |               |               |            |            |   |   |
| Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes |                                   |              |               |               |            |            |   |   |
| Emetteur COFFRA  | 1 000                             |              | 17,54         |               |            |            |   |   |
| Filiales intégrées globalement   |                                   |              |               |               |            |            |   |   |
| <b>Sous-total</b>  | <b>5 700</b>                      | <b>4 700</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> |            |            |   |   |
| <b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b>       |                                   |              |               |               |            |            |   |   |
| Juridique, fiscal, social  |                                   |              |               |               |            |            |   |   |
| Autres   |                                   |              |               |               |            |            |   |   |
| <b>Sous-total</b>  |                                   |              |               |               |            |            |   |   |
| <b>TOTAL</b>   | <b>5 700</b>                      | <b>4 700</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> |            |            |   |   |

ANNEXE - Elément 8

## Engagements financiers

| Etat exprimé en euros  | 31/12/2019 | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|--|------------|-------------------------------|------------------------------|
| <b>Effets escomptés non échus</b>  |            |                               |                              |
| <b>Avals, cautions et garanties</b>  |            |                               |                              |
| Dans le cadre de la GAP signée à l'occasion de la vente des filiales METRA, MESTROLE et MENAO les garanties suivantes ont été données au cessionnaire :        |            |                               |                              |
| Garantie à première demande CREDIT AGRICOLE - 100 K€ jusqu'au 06/09/2020   |            | 100 000                       |                              |
| Caution bancaire CREDIT AGRICOLE - montant initial de 210 K€ ramené à 140 K€ le 11/09/2019 pour un an et ajustement à 70 K€ à compter du 11/09/2020 pour 1 an. |            | 140 000                       |                              |
|  |            | <b>240 000</b>                |                              |
| <b>Engagements de crédit-bail</b>  |            |                               |                              |
| <b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b>  |            |                               |                              |
| <b>Autres engagements</b>  |            |                               |                              |
| <b>Total des engagements financiers (1)</b>  |            | <b>240 000</b>                |                              |
| (1) Dont concernant :  |            |                               |                              |
| Les dirigeants   |            |                               |                              |
| Les filiales   |            |                               |                              |
| Les participations   |            |                               |                              |
| Les autres entreprises liées   |            |                               |                              |