

RCS : MEAUX Code greffe : 7701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00830 Numéro SIREN : 532 096 484 Nom ou dénomination : EPH

Ce dépôt a été enregistré le 15/04/2021 sous le numéro de dépôt 3893

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/10/2019 au 30/09/2020			Au 30/09/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 946	1 977	970	924
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	5 158 576		5 158 576	5 158 576
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	120		120	119
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 500		11 500	11 500
TOTAL I	5 173 142	1 977	5 171 166	5 171 119
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	61 320		61 320	24 960
Autres	1 255 870		1 255 870	1 287 237
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	130 885		130 885	70 589
Charges constatées d'avance	295		295	114
TOTAL II	1 448 371		1 448 371	1 382 899
Frais d'émission d'emprunt à étaler III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Écarts de conversion actif V				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	6 621 514	1 977	6 619 537	6 554 018

CERTIFIÉ CONFORME

Bilan Passif

Bilan Passif		Du 01/10/2019	Du 01/10/2018
		Au 30/09/2020	Au 30/09/2019
Capitaux propres			
Capital social ou individuel (dont versé)	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Écarts de réévaluation			
Écart d'équivalence			
Réserves :			
- Légale		100 000	70 000
- Statutaires ou contractuelles			
- Réglementées			
- Autres			
Report à nouveau		648 868	87 767
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		613 963	641 101
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL I		2 362 831	1 798 868
Autres fonds propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
TOTAL I (bis)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour :			
- Risques			
- Charges			
TOTAL II			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes :			
- Auprès des établissements de crédit		2 169 113	2 444 113
- Financières diverses		1 154 602	922 135
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
- Fournisseurs et comptes rattachés		6 850	4 903
Dettes :			
- Fiscales et sociales		36 296	23 549
- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		889 845	1 360 449
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL III		4 256 706	4 755 150
Écarts de conversion passif	IV		
TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV)		6 619 537	6 554 018

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2019 au 30/09/2020			Au 30/09/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services				
	423 100		423 100	424 027
Chiffre d'affaires net	423 100		423 100	424 027
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits			4	5
TOTAL I			423 104	424 032
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			56 743	59 498
Impôts, taxes et versements assimilés			1 270	2 442
Salaires et traitements			71 976	87 613
Charges sociales			30 787	36 205
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations - Dépréciations sur immobilisations - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges			1 104	676
Autres charges			4	1
TOTAL II			161 884	186 436
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			261 220	237 596
Bénéfice attribué ou perte transférée		III		
Perte supportée ou bénéfice transféré		IV		
Produits financiers				
Produits financiers de participation			452 061	489 866
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé			2	2
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V			452 063	489 868
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			26 890	23 240
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI			26 890	23 240
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			425 173	466 628
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)			686 393	704 223

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2020	Au 30/09/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	130	
Sur opérations en capital		245
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII	130	245
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-130	-244
Participation des salariés IX		
Impôts sur les bénéfices X	72 300	62 878
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	875 167	913 900
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	261 204	272 799
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	613 963	641 101

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020 dont le total est de 6 619 537 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 613 963 euros.

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

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques :

L'émergence et l'expansion du coronavirus («Covid-2019») ont affecté l'environnement économique mondial. Les comptes clos au 30 juin 2020 n'ont pas été pénalisés par cette épidémie et les mesures de confinement décidées par le gouvernement Français, à compter du mois de mars 2020. Toutefois, dans le contexte toujours évolutif de la crise sanitaire et du manque de visibilité, la société reste vigilante à la maîtrise de ses coûts et de son besoin en fonds de roulement

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture :

Néant

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

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

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

Immobilisations corporelles :

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions :

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

EPH
Société par actions simplifiée
au capital de 1 000 000 euros
Siège social : 50 Quai Sadi Carnot, 77100 MEAUX
532 096 484 RCS MEAUX

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 31 décembre 2020

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 30 septembre 2020

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2020 s'élevant à 613 963 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	613 963 euros
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	648 868 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	1 262 831 euros
A titre de dividendes	100 000 euros
Soit 1 000 euros par action	
Le solde	1 162 831 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 162 831 euros.	

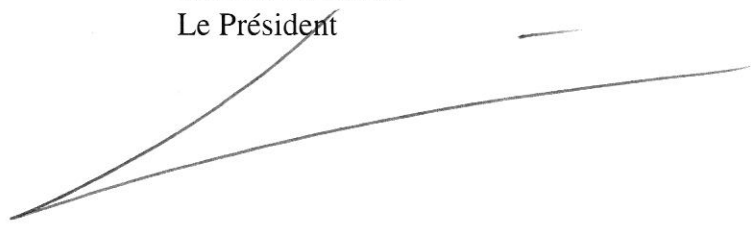
Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 100 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

Exercice clos le 30 septembre 2019 : 50 000,00 euros
Exercice clos le 30 septembre 2018 : 35 000,00 euros
Exercice clos le 30 septembre 2017 : 30 000,00 euros

Certifié conforme
Le Président



G2B & ASSOCIES

EPH

Exercice clos le 30 septembre 2020

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**

G2B & ASSOCIES
4, avenue de l'Opéra
75001 PARIS

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
Régionale de Paris

EPH
Exercice clos le 30 septembre 2020

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EPH relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président 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 EPH à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 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 et 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.

Vérification des documents adressés aux Actionnaires

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

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.

Fait à Paris, le 14 décembre 2020

Le Commissaire aux Comptes,

G2B & ASSOCIES

Olivier BENY AMIN

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/10/2019 au 30/09/2020			Au 30/09/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 946	1 977	970	924
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	5 158 576		5 158 576	5 158 576
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	120		120	119
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 500		11 500	11 500
TOTAL I	5 173 142	1 977	5 171 166	5 171 119
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens				
- De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	61 320		61 320	24 960
Autres	1 255 870		1 255 870	1 287 237
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	130 885		130 885	70 589
Charges constatées d'avance	295		295	114
TOTAL II	1 448 371		1 448 371	1 382 899
Frais d'émission d'emprunt à étaler III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Écarts de conversion actif V				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	6 621 514	1 977	6 619 537	6 554 018

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/10/2019	Du 01/10/2018
	Au 30/09/2020	Au 30/09/2019
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 1 000 000	1 000 000	1 000 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves :		
- Légale	100 000	70 000
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	648 868	87 767
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	613 963	641 101
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	2 362 831	1 798 868
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL I (bis)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
TOTAL II		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit	2 169 113	2 444 113
- Financières diverses	1 154 602	922 135
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes :		
- Fournisseurs et comptes rattachés	6 850	4 903
- Fiscales et sociales	36 296	23 549
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	889 845	1 360 449
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL III	4 256 706	4 755 150
Écarts de conversion passif IV		
TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV)	6 619 537	6 554 018

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2019 au 30/09/2020			Au 30/09/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
- De services	423 100		423 100	424 027
Chiffre d'affaires net	423 100		423 100	424 027
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits			4	5
TOTAL I			423 104	424 032
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			56 743	59 498
Impôts, taxes et versements assimilés			1 270	2 442
Salaires et traitements			71 976	87 613
Charges sociales			30 787	36 205
- Amortissements sur immobilisations			1 104	676
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			4	1
TOTAL II			161 884	186 436
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			261 220	237 596
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			452 061	489 866
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé			2	2
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V			452 063	489 868
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			26 890	23 240
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI			26 890	23 240
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			425 173	466 628
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)			686 393	704 223

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2020	Au 30/09/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	130	
Sur opérations en capital		245
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII	130	245
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-130	-244
Participation des salariés IX		
Impôts sur les bénéfices X	72 300	62 878
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	875 167	913 900
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	261 204	272 799
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	613 963	641 101

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020 dont le total est de 6 619 537 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 613 963 euros.

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

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques :

L'émergence et l'expansion du coronavirus («Covid-2019») ont affecté l'environnement économique mondial. Les comptes clos au 30 juin 2020 n'ont pas été pénalisés par cette épidémie et les mesures de confinement décidées par le gouvernement Français, à compter du mois de mars 2020. Toutefois, dans le contexte toujours évolutif de la crise sanitaire et du manque de visibilité, la société reste vigilante à la maîtrise de ses coûts et de son besoin en fonds de roulement

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture :

Néant

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

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

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

Immobilisations corporelles :

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions :

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations : - Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	1 796		1 150
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 796		1 150
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations	5 158 576		15 000
- Titres immobilisés	119		1
Prêts et autres immobilisations financières	11 500		
TOTAL	5 170 195		15 001
TOTAL GÉNÉRAL	5 171 991		16 151

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations : - Gales, agenets et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agenets et aménagt. divers				
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mob.			2 946	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			2 946	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations		15 000	5 158 576	
- Titres immobilisés			120	
Prêts et autres immobilisations financières			11 500	
TOTAL		15 000	5 170 196	
TOTAL GÉNÉRAL		15 000	5 173 142	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	873	1 104		1 977
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	873	1 104		1 977
TOTAL GÉNÉRAL	873	1 104		1 977

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

CADRE C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amortissement	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	11 500		11 500
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	61 320	61 320	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	1 249	1 249	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	1 254 621	1 254 621	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	295	295	
TOTAL	1 328 986	1 317 486	11 500
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de - A 1 an max. à l'origine crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine	1 179 2 167 935	1 179 463 196	1 506 503	198 235
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 850	6 850		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 940	9 940		
Impôts sur les bénéfices	9 420	9 420		
Taxe sur la valeur ajoutée	15 873	15 873		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 063	1 063		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 154 602	1 154 602		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	889 845	889 845		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	4 256 706	2 551 968	1 506 503	198 235
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	278 141			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 455	2 313
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 498	4 200
Dettes fiscales et sociales	330	325
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	719	356
TOTAL	12 002	7 195

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 455.31	2 313.36
168840 INT COURUS/EMPRUNTS	4 276.78	1 603.56
518600 BANQUES INTERETS COURUS A PAYER	1 178.53	709.80
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 497.99	4 200.00
408100 FOURN FACTURES NON PARVENUES.	5 497.99	4 200.00
Dettes fiscales et sociales	330.00	325.00
448600 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	330.00	325.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	719.00	356.40
468600 CHARGES A PAYER	719.00	356.40
TOTAL	12 002.30	7 194.76

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	61 320	24 960
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	61 320	24 960

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	61 320.00	24 960.00
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	61 320.00	24 960.00
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	61 320.00	24 960.00

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		30/09/2020	30/09/2019
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		30/09/2020	30/09/2019
Charges :	- D'exploitation	295	114
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		295	114