

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 18918 Numéro SIREN : 852 389 865 Nom ou dénomination : EPSA Dev
--

Ce dépôt a été enregistré le 11/03/2021 sous le numéro de dépôt 18587

EPSA DEV

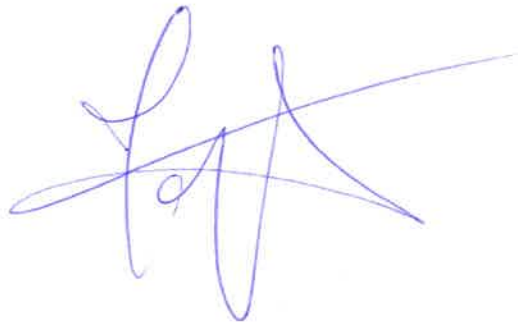
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 14 864 016,10 EUROS

SIEGE SOCIAL : PARIS (75008) 65 RUE D'ANJOU

852 389 865 RCS PARIS

COMPTES SOCIAUX ARRETES AU 31 JANVIER 2020

**Copie certifiée conforme
Pour la société SUD OUEST CONSEIL
Président
Monsieur Matthieu GUFFLET**



Liasse fiscale

Formulaire obligatoire (article 55 A du code général des impôts)

①

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2020

Désignation de l'entreprise *		EPSA DEV		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *		10 7	
Adresse de l'entreprise		65 rue d'Anjou 75008 PARIS		Durée de l'exercice précédent *			
Numéro SIRET *		8 5 2 3 8 9 8 6 5 0 0 0 2 7		Néant ☐ *			
				Exercice N clos le:		3 1 0 1 1 2 0 2 0	
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Prais d'établissement *	AB	AC			
		Prais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG			
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU			
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	229 670 274	229 670 274	
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
Autres titres immobilisés		BD	BE				
Prêts		BF	BG				
Autres immobilisations financières *		BH	BI				
TOTAL (II)		BJ	229 670 274	BK		229 670 274	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Cherches et comptes rattachés (3)*	BX	BY			
		Autres créances (3)	BZ	CA	31 616 008	31 616 008	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE			
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	24 000	24 000		
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	22 500	22 500		
	TOTAL (III)	CJ	31 662 508	CK		31 662 508	
	Frais d'émission d'emprunt à étaier (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	261 332 781	1A		261 332 781	
Renvois : (1) Dont droit au bail :				(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		CP	
Charges de réserve de propriété *				(3) Part à plus d'un an :		CR	
Immobilisation :				Stocks :			
				Créances :			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la note n° 2032

Formulaire obligatoire (article 55 A
du Code général des impôts)

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2020

Désignation de l'entreprise		EPSA DEV		Néant ☐ *	
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé 14 774 407)	DA	14 774 407		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	132 969 659		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG			
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(2 407 955)		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK	350 152		
	TOTAL (I)	DL	145 686 262		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	112 937 204		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs B1)	DV	1 862 387		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	728 216		
	Dettes fiscales et sociales	DY	90 714		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	28 000		
Compte régularisé	EB				
	TOTAL (IV)	EC	115 646 520		
	Ecart de conversion passif *	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	261 332 781		
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	EF			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	FC			
		ID			
		IF			
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *	EG			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EH	3 646 520			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		937 204			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 SD 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise		EPSA DEV				Néant ☐ *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue	} biens *	FD		FE		FF	
			FG	450 000	FH		FI	450 000
		services *						
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	450 000	FK		FL	450 000	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP		
	Autres produits (1) (11)					FQ		
Total des produits d'exploitation (2) (1)						FR	450 000	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
	Variation de stock (marchandises) *					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	167 966	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	1 543	
	Salaires et traitements *					FY	245 556	
	Charges sociales (10)					FZ	101 800	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	dotations aux amortissements *			GA		
			dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *		GC				
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD					
	Autres charges (12)		GE					
	Total des charges d'exploitation (4) (11)						GF	516 865
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (II - III)						GG	(66 865)
opération reconstituée	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 984 932	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	1 984 932	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(1 984 932)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (II - II + III - IV + V - VI)						GW	(2 051 797)	

(RÈGLEMENTS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		EPSA DEV		Néant ☐ *	
				Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB		
	Repuses sur provisions et transferts de charges		HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	6 006	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	350 152	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	356 158	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(356 158)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	450 000
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	2 857 955
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	(2 407 955)
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3)	Dont	Crédit bail mobilier *	HP	
			Crédit bail immobilier	HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PMB innovantes (art. 217 octes)		RC	
			Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(7)	Dont transferts de charges		A1	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives A6	obligatoires A9		
			Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Bénéfice N	
HONORAIRES AVOCATS		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS		350 152			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Bénéfice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/01/2020 a une durée de 07 mois.
Il s'agit du premier exercice depuis la création de l'entreprise.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 261 332 781,44 E.

Le résultat net comptable est une perte de 2 407 955,15 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 17/09/2020 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.

Les titres de participation sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition.

A toute autre date que leur date d'entrée, les titres de participations, cotés ou non, sont évalués à leur valeur d'utilité représentant ce que l'entité accepterait de décaisser pour obtenir cette participation si elle avait à l'acquérir.

A condition que leur évolution ne résulte pas de circonstances accidentelles, les éléments suivants peuvent être pris en considération pour cette estimation : rentabilité et perspective de rentabilité, capitaux propres, perspectives de réalisation, conjoncture économique, cours moyens de bourse du dernier mois, ainsi que les motifs d'appréciation sur lesquels repose la transaction d'origine.

Les dépréciations éventuellement constatées sont rapportés au résultat quand les raisons qui les ont motivées ont cessé d'exister.

Absence de stock ou de prestations en cours à la date de clôture.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS - COVID-19**

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/01/2020 ont été arrêtés par le Président au 17/09/2020 sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF**3.1 - Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 229 670 274

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières		229 670 274		229 670 274
TOTAL		229 670 274		229 670 274

3.2 - Etat des créances = 31 638 508

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	31 638 508	31 638 508	
TOTAL	31 638 508	31 638 508	

3.3 - Charges constatées d'avance = 22 500

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 14 774 407

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	147890065	0,10	14 789 007
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés	146000	0,10	14 600
Titres en fin d'exercice	147744065	0,10	14 774 407

4.2 - Provisions = 350 152

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées		350 152			350 152
Provisions pour risques & charges					
TOTAL		350 152			350 152

4.3 - Etat des dettes = 115 646 520

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	112 937 204	937 204	112 000 000	
Dettes financières diverses	1 862 387	1 862 387		
Fournisseurs	728 216	728 216		
Dettes fiscales & sociales	90 714	90 714		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	28 000	28 000		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	115 646 520	3 646 520	112 000 000	

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 505 560

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	423 478
Dettes fiscales & sociales	54 082
Autres dettes	28 000
TOTAL	505 560

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 450 000**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	450 000	100,00 %
TOTAL	450 000	100,00 %

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Charges constatées d'avance = 22 500

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	22 500
TOTAL	22 500

8.2 - Charges à payer = 505 560

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	423 478
Factures non parvenues(408100)	423 478
Dettes fiscales et sociales :	54 082
Personnel provisions congés pa(428200)	36 776
Charges sociales sur congés pa(438200)	15 769
Etat charges à payer(448600)	1 537
Autres dettes :	28 000
Divers charges à payer(468600)	28 000
TOTAL	505 560

EPSA DEV

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 14 864 016,10 EUROS

SIEGE SOCIAL : PARIS (75008) 65 RUE D'ANJOU

852 389 865 RCS PARIS

**TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2020**

SOUMISE ET ADOPTEE PAR ACTE UNANIME DES ASSOCIES

« QUATRIEME DECISION

Les associés décident à l'unanimité d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à (2 407 955,15) euros, en intégralité au compte « Prime d'émission ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, les associés prennent acte qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes depuis la constitution de la société. »

**Extrait certifié conforme
Pour la société SUD OUEST CONSEIL**

**Président
Monsieur Matthieu GUFFLET**



EPSA DEV

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Premier exercice de sept mois clos le 31 janvier 2020

EPSA DEV
Siège social : 65, rue d'Anjou – 75008 Paris

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Premier exercice de sept mois clos le 31 janvier 2020

A l'assemblée générale de la société EPSA DEV,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts et votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EPSA DEV relatifs au premier exercice de sept mois clos le 31 janvier 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 17 septembre 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 des commissaires 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 24 juillet 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Autres éléments significatifs – Covid-19 » qui expose l'absence d'ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus sur les comptes annuels.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, 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.

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 janvier 2020 s'établit à 229 670 274 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, en prenant en compte les perspectives de rentabilité des activités concernées et en nous assurant du caractère raisonnable des hypothèses retenues.

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 17 septembre 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. 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'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 des commissaires 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 29 décembre 2020

Les commissaires aux comptes

CONTINENTALE D'AUDIT

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Zeitoune'.

Benjamin ZEITOUN
Associé

AUREALYS

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Abtan'.

Fabrice ABTAN
Associé

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	du 01/07/2019 au 31/01/2020 (07 mois)		Néant	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	229 670 274		229 670 274	229 670 274
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	229 670 274		229 670 274	229 670 274
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	298 155		298 155	298 155
. Autres	31 317 853		31 317 853	31 317 853
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	24 000		24 000	24 000
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Charges constatées d'avance	22 500		22 500	22 500
TOTAL (II)	31 662 508		31 662 508	31 662 508
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	261 332 781		261 332 781	261 332 781

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	du 01/07/2019 au 31/01/2020 (07 mois)	Néant	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 14 774 407)	14 774 407		14 774 407
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	132 969 659		132 969 659
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	-2 407 955		-2 407 955
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	350 152		350 152
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	145 686 262		145 686 262
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	112 000 000		112 000 000
. Découverts, concours bancaires	937 204		937 204
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	1 862 387		1 862 387
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	728 216		728 216
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	36 776		36 776
. Organismes sociaux	48 220		48 220
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	5 718		5 718
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	28 000		28 000
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	115 646 520		115 646 520
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	261 332 781		261 332 781

Compte de résultat

Présenté en Euros

Présenté en Euros

	du 01/07/2019 au 31/01/2020 (07 mois)	Néant	Variation absolue	%		
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	450 000		450 000		450 000	N/S
Chiffres d'affaires Nets	450 000		450 000		450 000	N/S
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges						
Autres produits						
Total des produits d'exploitation (I)			450 000		450 000	N/S
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			167 966		167 966	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés			1 543		1 543	N/S
Salaires et traitements			245 556		245 556	N/S
Charges sociales			101 800		101 800	N/S
Dotations aux amortissements sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			0			
Total des charges d'exploitation (II)			516 865		516 865	N/S
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-66 865		- 66 865	N/S
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			1 984 932		1 984 932	N/S
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			1 984 932		1 984 932	N/S
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-1 984 932		-1 984 932	N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-2 051 797		-2 051 797	N/S

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	du 01/07/2019 au 31/01/2020 (07 mois)	Néant	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 006		6 006	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	350 152		350 152	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	356 158		356 158	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-356 158		- 356 158	N/S
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	450 000		450 000	N/S
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	2 857 955		2 857 955	N/S
RESULTAT NET	-2 407 955		-2 407 955	N/S
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/01/2020 a une durée de 07 mois.
Il s'agit du premier exercice depuis la création de l'entreprise.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 261 332 781,44 E.

Le résultat net comptable est une perte de 2 407 955,15 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 17/09/2020 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.

Les titres de participation sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition.

A toute autre date que leur date d'entrée, les titres de participations, cotés ou non, sont évalués à leur valeur d'utilité représentant ce que l'entité accepterait de décaisser pour obtenir cette participation si elle avait à l'acquérir.

A condition que leur évolution ne résulte pas de circonstances accidentelles, les éléments suivants peuvent être pris en considération pour cette estimation : rentabilité et perspective de rentabilité, capitaux propres, perspectives de réalisation, conjoncture économique, cours moyens de bourse du dernier mois, ainsi que les motifs d'appréciation sur lesquels repose la transaction d'origine.

Les dépréciations éventuellement constatées sont rapportés au résultat quand les raisons qui les ont motivées ont cessé d'exister.

Absence de stock ou de prestations en cours à la date de clôture.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS - COVID-19**

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/01/2020 ont été arrêtés par le Président au 17/09/2020 sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF**3.1 - Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 229 670 274

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières		229 670 274		229 670 274
TOTAL		229 670 274		229 670 274

3.2 - Etat des créances = 31 638 508

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	31 638 508	31 638 508	
TOTAL	31 638 508	31 638 508	

3.3 - Charges constatées d'avance = 22 500

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 14 774 407

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	147890065	0,10	14 789 007
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés	146000	0,10	14 600
Titres en fin d'exercice	147744065	0,10	14 774 407

4.2 - Provisions = 350 152

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées		350 152			350 152
Provisions pour risques & charges					
TOTAL		350 152			350 152

4.3 - Etat des dettes = 115 646 520

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	112 937 204	937 204	112 000 000	
Dettes financières diverses	1 862 387	1 862 387		
Fournisseurs	728 216	728 216		
Dettes fiscales & sociales	90 714	90 714		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	28 000	28 000		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	115 646 520	3 646 520	112 000 000	

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 505 560

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	423 478
Dettes fiscales & sociales	54 082
Autres dettes	28 000
TOTAL	505 560

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 450 000**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	450 000	100,00 %
TOTAL	450 000	100,00 %

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Charges constatées d'avance = 22 500

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	22 500
TOTAL	22 500

8.2 - Charges à payer = 505 560

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	423 478
Factures non parvenues(408100)	423 478
Dettes fiscales et sociales :	54 082
Personnel provisions congés pa(428200)	36 776
Charges sociales sur congés pa(438200)	15 769
Etat charges à payer(448600)	1 537
Autres dettes :	28 000
Divers charges à payer(468600)	28 000
TOTAL	505 560

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
EPSA International	38 372 763	-1 030 622	100	199 600 066	199 600 066	27 889 285			-45 043	
Bloomoon	11 770	156 239	100	1 847 644	1 847 644			1 909 248	49 899	
PSG GmbH	25 000	3 750 000	100	15 279 082	15 279 082	3 398 724		214 557 718	487 193	
iii Financements	1 000	730	58	7 548 261	7 548 261			4 578 456	1 780 271	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
Enoptea	45 228	-269 428	28,8	1 019 928	1 019 928			713 956	-326 551	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires : Néant