

RCS : LONS LE SAUNIER

Code greffe : 3902

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LONS LE SAUNIER atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00429

Numéro SIREN : 814 266 912

Nom ou dénomination : CAREMA INVESTISSEMENTS

Ce dépôt a été enregistré le 13/01/2021 sous le numéro de dépôt B2021/000129

BILAN ACTIF

129

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
ACTIF CIRCULANT	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	887.89	810.85	77.04	373.00	295.96	79.35
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	6 817 708.28	146 060.00	6 671 648.28	6 827 944.88	156 296.60	2.29
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
Comptes de Régularisation	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	6 818 596.17	146 870.85	6 671 725.32	6 828 317.88	156 592.56	2.29
	Stocks et en cours						
	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						
Comptes de Régularisation	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés				20 880.00	20 880.00	100.00
	Autres créances	473 189.69	252 725.03	220 464.66	203 344.56	17 120.10	8.42
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	160 023.95		160 023.95	21 638.93	138 385.02	639.52
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	633 213.64	252 725.03	380 488.61	245 863.49	134 625.12	54.76
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
Comptes de Régularisation	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	7 451 809.81	399 595.88	7 052 213.93	7 074 181.37	21 967.44	0.31

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019	12	Exercice N-1 31/12/2018	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 3 546 420) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	3 546 420.00		3 546 420.00			
	Réserves						
	Réserve légale	53 598.23		32 404.71		21 193.52	65.40
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	934 294.87		531 618.17		402 676.70	75.75
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	165 060.03		423 870.22		588 930.25	138.94
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	100 472.32		68 067.40		32 404.92	47.61
	Total I	4 469 725.39		4 602 380.50		132 655.11	2.88
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	232 482.97				232 482.97	
	Total III	232 482.97				232 482.97	
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 020 827.22		2 342 792.95		321 965.73	13.74
	Concours bancaires courants	210.00		35.00		175.00	500.00
	Emprunts et dettes financières diverses	262 345.20		10 201.00		252 144.20	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 892.00		28 977.00		2 085.00	7.20
	Dettes fiscales et sociales	14 731.15		19 794.92		5 063.77	25.58
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 000.00		70 000.00		45 000.00	64.29
	Autres dettes						
	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	2 350 005.57		2 471 800.87		121 795.30	4.93
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	7 052 213.93		7 074 181.37		21 967.44	0.31

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

807 140.04

570 237.65

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	136 820.00		136 820.00	160 800.00		23 980.00	14.91
Chiffre d'affaires NET	136 820.00		136 820.00	160 800.00		23 980.00	14.91
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			5 110.25	2 000.00		3 110.25	155.51
Autres produits			556.74	3.71		553.03	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			142 486.99	162 803.71		20 316.72	12.48
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			26 211.78	36 974.88		10 763.10	29.11
Impôts, taxes et versements assimilés			107.22	2 073.91		2 181.13	105.17
Salaires et traitements			54 570.46	78 462.53		23 892.07	30.45
Charges sociales			27 263.68	38 340.48		11 076.80	28.89
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			295.96	747.38		451.42	60.40
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			4.05	1.95		2.10	107.69
Total des Charges d'exploitation (II)			108 238.71	156 601.13		48 362.42	30.88
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			34 248.28	6 202.58		28 045.70	452.16
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	490 000.00	474 000.00	16 000.00	3.38
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 050.92	2 740.59	310.33	11.32
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	493 050.92	476 740.59	16 310.33	3.42
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	146 060.00		146 060.00	
Intérêts et charges assimilées (4)	24 774.31	27 304.84	2 530.53	9.27
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	170 834.31	27 304.84	143 529.47	525.66
2. Résultat financier (V-VI)	322 216.61	449 435.75	127 219.14	28.31
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	356 464.89	455 638.33	99 173.44	21.77
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	245.33	152 744.26	152 498.93	99.84
Total VII	245.33	152 744.26	152 498.93	99.84
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 912.00		2 912.00	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 000.00	152 287.00	151 287.00	99.34
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	517 858.25	32 225.37	485 632.88	NS
Total VIII	521 770.25	184 512.37	337 257.88	182.78
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	521 524.92	31 768.11	489 756.81	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	635 783.24	792 288.56	156 505.32	19.75
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	800 843.27	368 418.34	432 424.93	117.37
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	165 060.03	423 870.22	588 930.25	138.94

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le compte rendu de mission

493 051.00 476 568.00
2 144.00 101.00

COGEF

CAREMA INVESTISSEMENTS
Société par actions simplifiée
au capital de 3 546 420 euros
Siège social : 1611 Route de Conliège
39570 PERRIGNY
814 266 912 RCS LONS LE SAUNIER

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 20 JUILLET 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à -165 060,03 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -165 060,03 euros

Au compte "report à nouveau" -165 060,03 euros
S'élevant ainsi à -165 060,03 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 20 juillet 2020

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme,
Le Président,
M. Hervé BONGLET



SAS CAREMA INVESTISSEMENTS

Société par actions simplifiée
Au capital de 3 546 420 €
Siège social : 1611 Route de Conliège
39570 PERRIGNY
814 266 912 RCS LONS-LE-SAUNIER

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**
Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'assemblée de la société SAS CAREMA INVESTISSEMENTS,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CAREMA INVESTISSEMENTS 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 18/06/2020 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.

II. Fondement de l'opinion**1. 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.

2. 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} 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.

III. Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans les notes « Faits caractéristiques de l'exercice » et « Evénements significatifs postérieurs à la clôture » de l'annexe des comptes annuels concernant plus spécifiquement les incidences comptables de la situation de certaines filiales.

IV. 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 décembre 2019 s'établit à 6.671.648 €, sont évalués à leur coût historique d'acquisition et dépréciés en fonction de leur valeur d'inventaire selon les modalités décrites dans la note « Titres de participations » 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'inventaire.

V. 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 30 juin 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 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 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.

VI. 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.

VII. 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

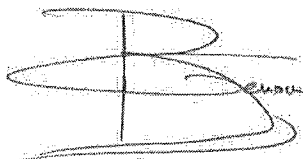
Champagnole et Lons-le-Saunier, le 03/07/2020

Les Commissaires aux comptes

GESCOREC AUDIT
Xavier BADOR

SAS GESCOREC AUDIT
Commissaires aux comptes
39 rue Bazinet
39300 CHAMPAIGNOLE

CONVERGENCE AUDIT-CONSEILS
Bertrand GENOUX



ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes :

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.



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 - 12			Exercice N-1 31/12/2018 - 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres Immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres Immobilisations corporelles	889	611	277	373	296	79,35
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	6 817 708	146 060	6 671 648	6 827 945	156 297	2,29
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	6 818 596	146 371	6 672 225	6 828 318	156 593	2,29
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés				20 880	20 880	100,00
	Autres créances	473 190	252 725	220 465	203 345	17 120	8,42
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	160 024		160 024	21 639	138 385	639,52
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	633 214	252 725	380 489	245 863	134 625	54,76
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		7 451 810	399 596	7 052 214	7 074 181	21 967	0,31

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 3 546 420) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	3 546 420	3 546 420		
	Réserves				
	Réserve légale	53 598	32 405	21 194	65.40
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	934 295	531 618	402 677	75.75
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	165 069	423 870	588 939	136.94
	Subventions d'investissement	100 472	68 067	32 405	47.61
	Provisions réglementées				
	Total I	4 469 725	4 602 381	132 656	2.88
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	232 483		232 483	
	Total III	232 483		232 483	
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 020 827	2 342 793	321 966	13.74
	Concours bancaires courants	210	35	175	500.00
	Emprunts et dettes financières diverses	262 345	10 201	252 144	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 892	28 977	2 085	7.20
	Dettes fiscales et sociales	14 731	19 795	5 064	25.58
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 000	70 000	45 000	64.29
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	2 350 006	2 471 801	121 795	4.93
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	7 052 214	7 074 181	21 967	0.31

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

807 140

570 238

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	136 820		136 820	160 800		23 980	14,91
Chiffre d'affaires NET	136 820		136 820	160 800		23 980	14,91
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			5 110	2 000		3 110	155,51
Autres produits			557	4		553	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			142 487	162 804		20 317	12,48
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			26 212	36 975		10 763	29,11
Impôts, taxes et versements assimilés			107	2 074		2 181	105,17
Salaires et traitements			54 570	78 463		23 892	30,45
Charges sociales			27 264	38 340		11 077	28,89
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			296	747		451	60,40
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			4	2		2	107,69
Total des Charges d'exploitation (II)			108 239	156 601		48 362	30,88
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			34 248	6 203		28 046	452,16
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018	Ecart N / N-1	
	12	12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	490 000	474 000	16 000	3,38
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	3 051	2 741	310	11,32
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	493 051	476 741	16 310	3,42
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	146 060		146 060	
Intérêts et charges assimilées (4)	24 774	27 305	2 531	9,27
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	170 834	27 305	143 529	525,66
2. Résultat financier (V-VI)	322 217	449 436	127 219	28,31
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	356 465	455 638	99 173	21,77
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	245	152 744	152 499	99,84
Total VII	245	152 744	152 499	99,84
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 912		2 912	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 000	152 287	151 287	99,34
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	517 858	32 225	485 633	NS
Total VIII	521 770	184 512	337 258	182,78
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	521 525	31 768	489 757	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	635 783	752 289	156 505	19,72
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	800 843	368 418	432 425	117,37
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	165 060	621 870	588 930	138,94

* Y compris : Redevance de crédit bail immobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

493 051
2 144
COGEF

476 668
107

SAS GSCOREC AUDIT
Commissaires aux comptes
39 rue Bazinet
39300 CHAMPAIGNOLE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- prise de participation :
acquisition le 01 mars 2019 de 100% de la société Euvrard 7 chemin de goudant maison des entreprises 90140 Bourogne, siren 520163023
- cessation de participation
La chambre commerciale du Tgi de Colmar a prononcé la liquidation judiciaire de la société Sasu Cilla Za route du Rhin 67390 Marckolseim (siren : 831453911). Les incidences de cet événement sont les suivantes :
 - * l'avance financière accordée à la société Cilla d'un montant de 252 725 € a été intégralement dépréciée.
 - * la sortie des titres de participation Cilla génère une charge exceptionnelle de 1000 €
 - * une provision pour risque et charges d'un montant de 232 483 € a été comptabilisée afin de couvrir le remboursement du découvert bancaire présent chez Cilla pour 139 013 € et le remboursement d'une caution de découvert souscrite auprès de Btp Banque pour 93 470€

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Le groupe a subi de mi-mars 2020 jusqu'à fin mai 2020 une baisse significative de son activité liée à la mise en place de mesures gouvernementales de confinement et de restriction de circulation.

Ces mesures ont consisté à compter du 17 mars 2020 à placer le personnel en chômage partiel.

La reprise d'activité a évolué progressivement début avril 2020 (30%) mai (60%) et juin (100%). Celle-ci nécessite la mise en application de mesures de protection du personnel, des différents intervenants sur les chantiers et des clients.

Il n'est pas encore possible d'évaluer de manière précise l'impact de cette crise sanitaire, dont la durée et l'ampleur dépendront de l'évolution sanitaire du pays et des régions d'implantation du groupe, des mesures gouvernementales de gestion de crise, des restrictions liées, et des aides aux entreprises.

Toutefois, elle devrait affecter de manière significative les perspectives économiques en France en 2020, y compris pour le secteur du bâtiment, et par conséquent les résultats et les flux de trésorerie générés par l'exploitation du groupe au titre de l'exercice à clore le 31 décembre 2020.

Les mesures suivantes ont été prises pour limiter les effets de cette crise sur les résultats et la trésorerie du groupe.

Afin de préserver sa liquidité :

- recours au dispositif d'activité partielle pour le personnel éligible, pour une période allant jusqu'au 30 juin 2020.
- report d'échéances d'emprunts bancaires pour une période de 6 mois, se traduisant par une prorogation des échéanciers.
- souscription d'un prêt garanti par l'état par l'entreprise Bonglet pour un total de 10 000 000 € dont le déblocage est envisagé à la date du 31 juillet 2020.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Eu égard à ces mesures, la société n'a pas connaissance, à la date d'arrêté des comptes par le président d'incertitudes significatives de nature à remettre en cause la capacité à poursuivre l'exploitation.

Cet évènement post clôture étant sans lien avec une situation existant au 31 décembre 2019, il n'a été procédé à aucun ajustement des comptes clos au 31 décembre 2019, y compris les éléments sujet à estimation notamment :

la société Bourron Sas rue du commandant Aubrey Zi Vichy 03300 Creuzier -le -vieux (siren : 418827119) a fait l'objet d'une procédure de sauvegarde par jugement du tribunal de commerce de Cusset du 24/09/2019 avec poursuite d'activité autorisée jusqu'au 22/12/2020.

La Sas Solssystem 1425 rue Blaise Pascal 39000 Lons Le Saunier (siren : 820935476), dont les conséquences de la crise sanitaire ont conduit à la liquidation judiciaire par jugement du tribunal de commerce de Lons Le Saunier en date du 12/06/2020.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Ces comptes annuels de la société ont été arrêtés le 18 juin 2020 par les dirigeants de la société sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au covid-19. Les états financiers au 31/12/2019 ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité jusqu'à la date d'arrêté des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entreprise à poursuivre son exploitation.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	1 811		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	888		
TOTAL	888		
Autres participations	6 827 945		22 439
TOTAL	6 827 945		22 439
TOTAL GENERAL	6 830 643		22 439

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			1 811		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				888	888
TOTAL				888	888
Autres participations			32 676	6 817 708	6 817 708
TOTAL			32 676	6 817 708	6 817 708
TOTAL GENERAL			34 486	6 818 596	6 818 596

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	1 811		1 811	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	515	296		811
TOTAL	515	296		811
TOTAL GENERAL	2 326	296	1 811	811

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	296				
TOTAL	296				
TOTAL GENERAL	296				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	68 067	32 650	245		100 472
TOTAL	68 067	32 650	245		100 472

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		232 483			232 483
TOTAL		232 483			232 483

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation		146 060			146 060
Autres provisions pour dépréciation		252 725			252 725
TOTAL		398 785			398 785
TOTAL GENERAL	68 067	663 918	245		731 740

Dont dotations et reprises					
financières		146 060			
exceptionnelles		517 858	245		

Amortissements des frais d'acquisition des titres de participations : durée 5 ans

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Taxe sur la valeur ajoutée	4 076	4 076	
Groupe et associés	469 114	469 114	
TOTAL	473 190	473 190	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	4 474	4 474		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 016 563	498 698	1 517 866	
Fournisseurs et comptes rattachés	26 892	26 892		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 217	12 217		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 776	1 776		
Autres impôts taxes et assimilés	738	738		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 000		25 000	
Groupe et associés	262 345	262 345		
TOTAL	2 350 006	807 140	1 542 866	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	140 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	460 995			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	20.0000	177 321			177 321

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation :

Evaluation des immobilisations financières :

La valeur est constituée par le coût d'achat, y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 474
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 454
Total	28 928

SAS CAREMA INVESTISSEMENTS

Société par actions simplifiée
Au capital de 3.546.420 €
Siège social : 1611 Route de Conliège
39570 PERRIGNY
814 266 912 RCS LONS-LE-SAUNIER

**RAPPORT SPÉCIAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES****Exercice clos le 31 décembre 2019**

A l'assemblée de la société SAS CAREMA INVESTISSEMENTS,

En notre qualité de commissaires aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE**Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé**

Nous avons été avisés des conventions suivantes mentionnées à l'article L. 227-10 du code de commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice écoulé.

Convention de compte courant

- *Personne concernée* : M. Hervé BONGLET Président de la société CAREMA INVESTISSEMENTS et de la société Entreprise BONGLET.
- *Nature et objet* : La Société CAREMA INVESTISSEMENTS a obtenu à la société Entreprise BONGLET une avance en compte courant, rémunérée au taux de 1 % l'an.
- *Modalités* : Au 31 décembre 2019, le montant de l'avance obtenue est de 252.042 €. Le montant des intérêts supportés est de 2.042 €.

Convention de compte courant

- *Personne concernée* : M. Hervé BONGLET, Gérant de EUVRARD et Président de CAREMA INVESTISSEMENTS.
- *Nature et objet* : La Société CAREMA INVESTISSEMENTS a consenti à la société EUVRARD une avance en compte courant, rémunérée au taux de 1,1 % l'an.
- *Modalités* : Au 31 décembre 2019, le montant de l'avance accordée est de 23.151 €. Le montant des intérêts perçus est de 151 €.

À Champagnole et à Lons-le-Saunier
Le 03/07/2020,

Les Commissaires aux comptes

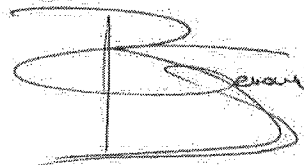
GESCOREC AUDIT

Représentée par Xavier BADOR

SAT GESCOREC AUDIT
Commissaires aux comptes
39 rue Bazinet
39300 CHAMPAGNOLE

CONVERGENCE AUDIT-CONSEILS

Représentée par Bertrand GENOUX



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	2 144	493 051
Dont entreprises liées	2 144	493 051

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de :

- 2625 € le 30/06/2019 au titre de la mission 2018
- 2625 € le 30/09/2019 au titre de la mission 2018
- 4080 € le 31/10/2019 au titre de la consolidation 2018

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 296 621
Total	1 296 621

Nantissements actions Sas Bonglet : 571 429
actions Sas Bourron : 725 192

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

Garantie Bpi France	290 077
Total	290 077

Garantie BPI à hauteur de 40% des emprunts LCL et BTP Banque

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
CAREMA INVESTISSEMENTS	SAS	3 546 420	39570 PERRIGNY

Liste des filiales et participations

(Code de Commerce Art. L 233-15; PCG Art. E32-8, E33-8 et E41-6)

SAS CAREMA INVESTISSEMENTS
39570 PERRIGNY

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quota-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals données par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				Emis	Reus						
A. Renseignements détaillés											
- Filiales détenues à + de 50%											
- A. PERES PEINTURE	5 000	94 425	100,00	5 000	5 000	71 520		566 232	99 623		
- SARL EUVRARD	10 000	22 273	100,00	22 439	22 439	23 151		366 474	15 227		
- LAMOTTE	1 000	43 577	100,00	1 000	1 000	37 221		726 232	913		
- SASU BEL R	1 000	620 100	100,00	75 000	75 000				2 333		
- SAS TAUBATY	1 500	144 714	100,00	90 670	90 670			605 395	13 882		
- SAS BOURRON	10 000	104 107	100,00	1 231 387	1 231 387			4 376 236	643 214		
- CPPI	1 000	129 566	100,00	2 308	2 308	55 224		926 638	131 425		
- SAS ENTREPRISE MERCIER	10 000	292 206	100,00	202 287	202 287			1 338 253	50 616	50 000	
- SAS BERNARD COLA	5 000	202 497	100,00	152 286	152 286			918 766	36 747		
- SASU ENTREPRISE BONGLET	1 000 000	6 201 345	100,00	3 390 533	3 390 533			78 810 226	816 845	400 000	
- SARL SOCIETE DOLOISE PEINTUR	40 000	1 341 211	100,00	712 365	712 365			9 515 842	51 629		
- SAS PREVITALI ECOLE	5 000	213 503	80,00	60 670	60 670			1 415 915	72 564		
- SARL LEDO MATERIAUX	22 867	944 098	80,00	306 623	306 623			4 558 618	42 013		
- SAS COLARD	2 000	77 135	80,00	72 670	72 670			430 401	15 951	40 000	
- SAS SOLSYSTEM	10 000	120 495	70,00	189 670	189 670	29 120		3 084 372	169 555		
- SARL FINANCIERE DE L'ORBE	14 720	17 669	67,92	292 790	146 730				40 732		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

SAS GESCOREC AUDIT
Commissaires aux comptes
39 rue Bazinet
39300 CHAMPAIGNOLE

[Signature]

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	Imputé au compte
Charges exceptionnelles		
-	912	671200
-	2 000	671800
-	1 000	675600
Total	3 912	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
aides embauche, indemnités journalières	5 110
Total	5 110