

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 28/01/2022 sous le numéro de dépôt B2022/000340



BILAN ACTIF 31/12

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 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						
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations corporelles	887.89	887.89		77.04	77.04	100.00
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	6 752 722.28	1 502 131.00	5 250 591.28	6 671 648.28	1 421 057.00	21.30
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	6 753 610.17	1 503 018.89	5 250 591.28	6 671 725.32	1 421 134.04	21.30
Comptes de Régularisation	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						
	Autres créances	278 765.01		278 765.01	220 464.66	58 300.35	26.44
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	71 108.99		71 108.99	160 023.95	88 914.96	55.56
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	349 874.00		349 874.00	380 488.61	30 614.61	8.05
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	7 103 484.17	1 503 018.89	5 600 465.28	7 052 213.93	1 451 748.65	20.59

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 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	53 598.23		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	934 294.87	934 294.87		
	Autres réserves				
	Report à nouveau	165 060.03		165 060.03	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	846 411.33	165 060.03	681 351.30	412.79
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	75 745.86	100 472.32	24 726.46	24.61
	Total I	3 598 587.60	4 469 725.39	871 137.79	19.49
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	100.00
	Total III		232 482.97	232 482.97	100.00
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 609 443.89	2 020 827.22	411 383.33	20.36
	Concours bancaires courants	160.00	210.00	50.00	23.81
	Emprunts et dettes financières diverses	330 598.38	262 345.20	68 253.18	26.02
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 117.60	26 892.00	3 225.60	11.99
	Dettes fiscales et sociales	6 557.81	14 731.15	8 173.34	55.48
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 000.00	25 000.00		
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	2 001 877.68	2 350 005.57	348 127.89	14.81
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 600 465.28	7 052 213.93	1 451 748.65	20.59

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

928 862.00 807 140.04

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	87 000.00		87 000.00	136 820.00		49 820.00	36.41
Chiffre d'affaires NET	87 000.00		87 000.00	136 820.00		49 820.00	36.41
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				5 110.25		5 110.25	100.00
Autres produits			6.55	556.74		550.19	98.82
Total des Produits d'exploitation (I)			87 006.55	142 486.99		55 480.44	38.94
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 *			22 002.00	26 211.78		4 209.78	16.06
Impôts, taxes et versements assimilés			1 374.53	107.22		1 481.75	NS
Salaires et traitements			37 618.78	54 570.46		16 951.68	31.06
Charges sociales			15 302.88	27 263.68		11 960.80	43.87
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			77.04	295.96		218.92	73.97
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			2.27	4.05		1.78	43.95
Total des Charges d'exploitation (II)			76 377.50	108 238.71		31 861.21	29.44
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			10 629.05	34 248.28		23 619.23	68.96
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		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	560 000.00		490 000.00		70 000.00	14.29
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 802.46		3 050.92		248.46	8.14
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	562 802.46		493 050.92		69 751.54	14.15
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 356 071.00		146 060.00		1 210 011.00	828.43
Intérêts et charges assimilées (4)	22 641.96		24 774.31		2 132.35	8.61
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	1 378 712.96		170 834.31		1 207 878.65	707.05
2. Résultat financier (V-VI)	815 910.50		322 216.61		1 138 127.11	353.22
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	805 281.45		356 464.89		1 161 746.34	325.91
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	485 208.00		245.33		484 962.67	NS
Total VII	485 208.00		245.33		484 962.67	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	486 078.34		2 912.00		483 166.34	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 463.16		1 000.00		6 463.16	646.32
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	32 796.38		517 858.25		485 061.87	93.67
Total VIII	526 337.88		521 770.25		4 567.63	0.88
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	41 129.88		521 524.92		480 395.04	92.11
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	1 135 017.01		635 783.24		499 233.77	78.52
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 981 428.34		800 843.27		1 180 585.07	147.42
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	846 411.33		165 060.03		681 351.30	412.79

* 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

562 803.00 493 051.00

3 253.00 2 144.00

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

RAPPORT DE GESTION DU PRÉSIDENT
À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2021

Exercice clos le 31 décembre 2020

Conformément à la loi et aux statuts de notre Société, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 31 décembre 2020 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et renseignements prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Il vous sera ensuite donné lecture des rapports des Commissaires aux Comptes.

ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ

Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

Ainsi que vous pouvez le constater, l'activité réalisée au cours de l'exercice écoulé se traduit par un chiffre d'affaires qui s'est élevé à 87 000 €.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 31 décembre 2020, date de clôture de l'exercice, la survenance d'aucun événement important n'est à signaler.

Activités en matière de recherche et de développement

Nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Notre société ayant une activité de société « holding », les perspectives d'avenir son liées à l'activité de ses filiales et des dividendes perçus.

RÉSULTATS - AFFECTATION

Nous allons vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020, le chiffre d'affaires s'est élevé à 87 000,00 euros contre 136 820,00 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de -36,41%.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 6,55 euros contre 5 666,99 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -99,88%.

Le montant des achats et variations de stocks s'élève à 0,00 euros contre 0,00 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 22 002,00 euros contre 26 211,78 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -16,06%.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 1 374,53 euros contre -107,22 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 1381,97%.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 37 618,78 euros contre 54 570,46 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de -31,06%.

Le montant des charges sociales s'élève à 15 302,88 euros contre 27 263,68 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -43,87%.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élève à 0,00 personnes contre 0,00 personnes à la clôture de l'exercice précédent.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 77,04 euros contre 295,96 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -73,97%.

Le montant des autres charges s'élève à 2,27 euros contre 4,05 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -43,95%.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 76 377,50 euros contre 108 238,71 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -29,44%.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 10 629,05 euros contre 34 248,28 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de -68,96%.

Compte tenu d'un résultat financier de -815 910,50 euros (322 216,61 euros pour l'exercice précédent), le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à -805 281,45 euros contre 356 464,89 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -325,91%.

Après prise en compte :

- du résultat exceptionnel de -41 129,88 euros contre -521 524,92 euros pour l'exercice précédent.

- d'un impôt sur les sociétés nul contre 0,00 euros pour l'exercice précédent,

le résultat de l'exercice se solde par une perte de -846 411,33 euros contre une perte de -165 060,03 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de -412,79%.

Au 31 décembre 2020, le total du bilan de la Société s'élevait à 5 600 465,28 euros contre 7 052 213,93 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -20,59%.

Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître une perte de -846 411,33 euros.

Nous vous proposons de bien vouloir affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2020 de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-846 411,33 euros
-----------------------	-------------------

Report à nouveau antérieur :	-165 060,03 euros
------------------------------	-------------------

Au compte "report à nouveau"	-846 411,33 euros
S'élevant ainsi à -1 011 471,36 euros	

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 3 598 587,60 euros.

Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que la Société n'a supporté aucune dépense non déductible fiscalement au cours de l'exercice écoulé.

CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Nous vous demandons, conformément à l'article L. 227-10 du Code de commerce, d'approuver les conventions visées à ce même article et conclues au cours de l'exercice écoulé.

Vos Commissaires aux Comptes ont été dûment avisés de ces conventions qu'ils ont décrites dans leur rapport spécial.

DETENTION DU CAPITAL PAR LES SALARIES

Conformément à l'article L.225-102 du Code de commerce, nous vous précisons que le personnel salarié de la société ne détient pas de participation dans le capital de la société à la date de clôture de l'exercice.

ADMINISTRATION ET CONTRÔLE DE LA SOCIÉTÉ

Nous vous précisons qu'aucun mandat de dirigeant ou de Commissaire aux Comptes n'est arrivé à expiration.

INFORMATIONS SUR LES DÉLAIS DE PAIEMENT

Notre logiciel actuel ne nous permet pas de relever ces informations.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Prises de participation ou prises de contrôle

Il n'y a pas eu de prise de participation au cours de l'exercice.

Cession de participations

Au cours de l'exercice écoulé nous avons cédé la participation que nous détenions dans le capital des sociétés SAS ENTREPRISE BOURRON (418 827 119) et SAS SOLSYSTEM SN (820 935 476 pour les motifs et dans les conditions décrits ci-après :

SAS ENTREPRISE BOURRON :

Le tribunal de commerce de CUSSET a prononcé la liquidation judiciaire de la société le 29 décembre 2020, cette société faisait l'objet d'une intégration globale au 31/12/2019.

Le compte produits exceptionnels est mouvementé à hauteur de 229 112 € par l'annulation de l'impact sur les capitaux propres consolidés antérieurs. Les charges exceptionnelles sont mouvementées par l'annulation de l'écart d'acquisition actif : 385 401 €.

SAS SOLSYSTEM SN :

Le tribunal de commerce de LONS LE SAUNIER a prononcé la liquidation judiciaire de la société le 12 juin 2020, cette société faisait l'objet d'une intégration globale au 31/12/2019

Le compte produits exceptionnels est mouvementé à hauteur de 111 994 € par l'annulation de l'impact sur les capitaux propres consolidés antérieurs. Les charges exceptionnelles sont mouvementées par l'annulation de l'écart d'acquisition actif : 181 169 €.

Sociétés contrôlées

Société	% contrôle	% intérêts	Chiffre d'affaires Au 31/12/2020	Résultat Au 31/12/2020	Capitaux Propres Au 31/12/2020
SARL EUVRARD	100,00 %	100,00%	359 384 €	2 143 €	- 20 131 €
SAS ENTREPRISE BONGLET	100,00 %	100,00%	68 474 790 €	- 400 453 €	5 241 292 €
SARL DOLOISE DE PEINTURE	100,00%	100,00%	7 857 310 €	- 249 194 €	1 092 018 €
SAS PREVITALI ECOLE	80,00%	80,00%	1 217 241 €	31 702 €	245 205 €
SAS COLARD	80,00%	80,00%	295 404 €	31 954 €	109 089 €
SAS TAUBATY	100,00%	100,00%	486 004 €	15 858 €	160 572 €
SAS ENTREPRISE MERCIER	100,00%	100,00%	1 226 771 €	47 680 €	339 886 €
SAS BERNARD COLA	100,00%	100,00%	801 763 €	40 969 €	243 647 €
SARL FINANCIERE ORBE	78 %	78 %	0 €	- 1 456 €	- 19 125 €
SARL LEDO MATERIAUX	80,00%	80,00%	3 847 041 €	24 385 €	968 483 €
BEL R	100,00%	100,00%	0 €	2 334 €	621 343 €
CPPI	100,00%	100,00%	719 412 €	3 064 €	- 126 502 €
LAMOTTE	100,00%	100,00%	598 009 €	3 145 €	46 722 €
A. MAILHARRO	100,00%	100,00%	1 719 859 €	55 840 €	527 012 €
A. PERES PEINTURE	100,00%	100,00%	573 335 €	54 156 €	- 40 269 €
SAS REVERCHON	100,00 %	78,00 %	1 683 097 €	23 405 €	- 159 771

COMPTES CONSOLIDÉS

Au 31 décembre 2020, le périmètre de consolidation du groupe CAREMA INVESTISSEMENTS CONSOLIDATION comprenait les sociétés suivantes :

Société	% contrôle	% intérêts	Type de contrôle
EUVRARD	100,00 %	100,00%	Contrôle exclusif
SAS ENTREPRISE BONGLET	100,00 %	100,00%	Contrôle exclusif
SARL DOLOISE DE PEINTURE	100,00%	100,00%	Contrôle exclusif
SAS PREVITALI	80,00%	80,00%	Contrôle exclusif
SAS COLARD	80,00%	80,00%	Contrôle exclusif
SAS TAUBATY	100,00%	100,00%	Contrôle exclusif
SAS MERCIER	100,00%	100,00%	Contrôle exclusif
SAS COLA	100,00%	100,00%	Contrôle exclusif
FINANCIERE ORBE	78,00%	78,00%	Contrôle exclusif
SARL LEDO MATERIAUX	80,00%	80,00%	Contrôle exclusif
REVERCHON	100,00%	78,00%	Contrôle exclusif
BEL R	100,00%	100,00%	Contrôle exclusif
CPPI	100,00%	100,00%	Contrôle exclusif
LAMOTTE	100,00%	100,00%	Contrôle exclusif
A. MAILHARRO	100,00%	100,00%	Contrôle exclusif
A. PERES PEINTURE	100,00%	100,00%	Contrôle exclusif

Nous vous présentons ci-après le rapport sur la gestion du groupe et les comptes consolidés de l'exercice écoulé et vous demandons, conformément aux dispositions statutaires, de bien vouloir approuver les comptes consolidés.

Chiffres clés du groupe

Le Groupe présente ses comptes consolidés aux normes CRC 99-02. Le choix des méthodes et des options prises par le Groupe est développé dans l'annexe aux comptes consolidés.

Les principaux chiffres du compte de résultat et du bilan consolidé de l'exercice écoulé sont les suivants :

Résultat du Groupe (K€)	Exercice clos le 31 décembre 2020	Exercice clos le 31 décembre 2019
Chiffre d'affaires HT	82 197 K€	101 101 K€
Résultat d'exploitation	389 K€	1 011 K€
Résultat financier	71 K €	56 K€
Résultat net	301 K€	-69 K€

Situation du Groupe (K€)	Exercice clos le 31 décembre 2020	Exercice clos le 31 décembre 2019
Total actif	40 618 K€	42 159 K€
Total fonds propres	7 099 K€	6 796 K€
Total des dettes	31 370 K€	32 416 K€

Les renseignements contenus dans l'annexe aux comptes consolidés vous permettent d'apprécier les éléments significatifs du bilan.

Commentaires sur l'activité et la situation du groupe

La crise sanitaire générée par le coronavirus Covid-19 s'est traduite par des mesures gouvernementales de gestion de cette crise comprenant :

- Deux périodes de confinement en France, du 17 mars 2020 au 11 mai 2020 pour le premier, et entre le 30 octobre 2020 et le 15 décembre 2020 pour le second
- Des restrictions de circulation et de mobilité sur le territoire national
- Des recommandations en matière de télétravail impactant la volumétrie des trajets domicile – lieu de travail

Ces mesures ont impacté la gestion et l'organisation des activités opérationnelles du groupe le contraignant notamment aux décisions suivantes :

A compter du 17 mars 2020 le personnel a été placé 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'estimer 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

d'activité du groupe, des mesures gouvernementales de gestion de crise, des restrictions liées, et des aides aux entreprises.

Toutefois, elle a affecté de manière significative les perspectives économiques en France en 2020, y compris pour le secteur du bâtiment, et par conséquence les résultats et les flux de trésorerie générés par l'exploitation du groupe au titre de l'exercice clos 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.
- Souscription d'un prêt garanti par l'état par l'entreprise BONGLET pour un total de 10 000 000 €

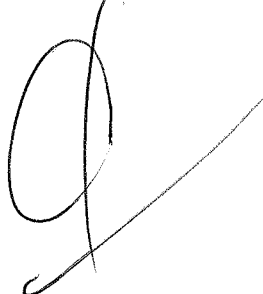
L'information donnée ci-après porte sur les effets sur les états financiers de la crise sanitaire qui sont jugés pertinents et non sur l'ensemble de ceux-ci, selon l'approche autorisée par l'Autorité des Normes Comptables («Recommandations et observations relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement Covid-19 dans les comptes et situations établis à compter du 1-1-020 » www.anc.gouv.fr)

L'ensemble des charges et produits liés à l'épidémie ont été constatées en résultat d'exploitation, conformément aux recommandations précitées de l'Autorité des Normes Comptables.

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous vouliez bien donner à votre Président quitus de sa gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Nous vous invitons, après la lecture des rapports présentés par vos Commissaires aux Comptes, à adopter les résolutions que nous soumettons à votre vote.

Le Président,
M. Hervé BONGLET

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'H' followed by a long, sweeping horizontal stroke.

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 30 JUIN 2021

Proposition de la résolution d'affectation du
résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à -846 411,33 euros de la manière suivante :

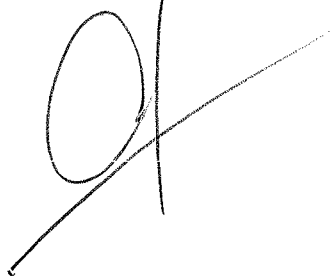
Perte de l'exercice :	-846 411,33 euros
Report à nouveau antérieur :	-165 060,03 euros
Au compte "report à nouveau"	-846 411,33 euros
S'élevant ainsi à -1 011 471,36 euros	

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 30 juin 2021

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 2020**

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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

III. Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans les notes « Faits caractéristiques de l'exercice », « Liste des filiales et participations » de l'annexe des comptes annuels concernant d'une part les incidences de la pandémie COVID-19 et d'autre part les conséquences de procédures en cours sur deux filiales.

IV. Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 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 2020 s'établit à 5.250.591 €, 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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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.

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

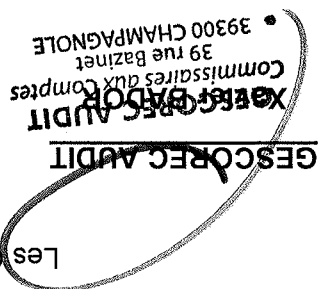
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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 15/06/2021,

Les Commissaires aux comptes



Bertrand GENOUX

CONVERGENCE AUDIT-CONSEILS

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

DGFIP № 2050 2021

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT	
Comptes de régularisation	
Renvois : (1) Dont droit au bail	
Clause de réserve de propriété : *	
Immobiliations :	
Stocks :	
(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières netes :	
CP	
(3) Part à plus d'un an :	
CR	
Créances :	
N-1	
N-2	
N-3	
N-4	
N-5	
N-6	
N-7	
N-8	
N-9	
N-10	
N-11	
N-12	
N-13	
N-14	
N-15	
N-16	
N-17	
N-18	
N-19	
N-20	
N-21	
N-22	
N-23	
N-24	
N-25	
N-26	
N-27	
N-28	
N-29	
N-30	
N-31	
N-32	
N-33	
N-34	
N-35	
N-36	
N-37	
N-38	
N-39	
N-40	
N-41	
N-42	
N-43	
N-44	
N-45	
N-46	
N-47	
N-48	
N-49	
N-50	
N-51	
N-52	
N-53	
N-54	
N-55	
N-56	
N-57	
N-58	
N-59	
N-60	
N-61	
N-62	
N-63	
N-64	
N-65	
N-66	
N-67	
N-68	
N-69	
N-70	
N-71	
N-72	
N-73	
N-74	
N-75	
N-76	
N-77	
N-78	
N-79	
N-80	
N-81	
N-82	
N-83	
N-84	
N-85	
N-86	
N-87	
N-88	
N-89	
N-90	
N-91	
N-92	
N-93	
N-94	
N-95	
N-96	
N-97	
N-98	
N-99	
N-100	
N-101	
N-102	
N-103	
N-104	
N-105	
N-106	
N-107	
N-108	
N-109	
N-110	
N-111	
N-112	
N-113	
N-114	
N-115	
N-116	
N-117	
N-118	
N-119	
N-120	
N-121	
N-122	
N-123	
N-124	
N-125	
N-126	
N-127	
N-128	
N-129	
N-130	
N-131	
N-132	
N-133	
N-134	
N-135	
N-136	
N-137	
N-138	
N-139	
N-140	
N-141	
N-142	
N-143	
N-144	
N-145	
N-146	
N-147	
N-148	
N-149	
N-150	
N-151	
N-152	
N-153	
N-154	
N-155	
N-156	
N-157	
N-158	
N-159	
N-160	
N-161	
N-162	
N-163	
N-164	
N-165	
N-166	
N-167	
N-168	
N-169	
N-170	
N-171	
N-172	
N-173	
N-174	
N-175	
N-176	
N-177	
N-178	
N-179	
N-180	
N-181	
N-182	
N-183	
N-184	
N-185	
N-186	
N-187	
N-188	
N-189	
N-190	
N-191	
N-192	
N-193	
N-194	
N-195	
N-196	
N-197	
N-198	
N-199	
N-200	
N-201	
N-202	
N-203	
N-204	
N-205	
N-206	
N-207	
N-208	
N-209	
N-210	
N-211	
N-212	
N-213	
N-214	
N-215	
N-216	
N-217	
N-218	
N-219	
N-220	
N-221	
N-222	
N-223	
N-224	
N-225	
N-226	
N-227	
N-228	
N-229	
N-230	
N-231	
N-232	
N-233	
N-234	
N-235	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT	
Désignation de l'entreprise : SAS CAREMA INVESTISSEMENTS	
Exercice N-1	
Exercice N	
Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :3.546.420.....)	
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence)	
Réserve légale (3)	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions	
Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants*	
Report à nouveau	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées *	
TOTAL (I)	
Produit des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées	
TOTAL (II)	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
TOTAL (III)	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	
Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance (4)	
TOTAL (IV)	
Ecart de conversion passif *	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	
Ecart de réévaluation incorporé au capital	
Réserve spéciale de réévaluation (1959)	
Ecart de réévaluation libre	
Réserve de réévaluation (1976)	
Dont	
Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	
Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	
Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise :		SAS CAREMA INVESTISSEMENTS		Néant ☐ *	
Exercice N		Exercice N-1		Total	
France		Exportations et livraisons intracomunitaires		Total	
FA	FB	FE	FH	FJ	FK
Ventes de marchandises*				Chiffres d'affaires nets*	
FD	FE	FH		87 000	
Production vendue				87 000	
{ biens*				136 820	
services*				136 820	
Production immobilisée*				87 000	
Subventions d'exploitation				136 820	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				5 110	
Autres produits (1) (11)				557	
Total des produits d'exploitation (2) (I)				87 007	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				142 487	
Variation de stock (marchandises)*					
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					
Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				22 002	
Impôts, taxes et versements assimilés*				1 375	
Salaires et traitements*				37 619	
Charges sociales (10)				15 303	
Sur immobilisations				77	
{ - dotations aux amortissements*				296	
Sur actif circulant : dotations aux provisions					
Pour risques et charges : dotations aux provisions					
Autres charges (12)				2	
Total des charges d'exploitation (4) (II)				76 378	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				10 629	
Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					
Produits financiers de participations (5)				560 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					
Autres intérêts et produits assimilés (5)				2 802	
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers (V)				562 802	
Dotations financières aux amortissements et provisions*				1 356 071	
Intérêts et charges assimilés (6)				22 642	
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)				1 378 713	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				(815 911)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				(805 281)	

Désignation de l'entreprise : SAS CAREMA INVESTISSEMENTS		Exercice N		Exercice N-1																																																																																						
<table border="1"> <tr> <td colspan="2">Produits exceptionnels sur opérations de gestion</td> <td>HA</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="2">Produits exceptionnels sur opérations en capital *</td> <td>HB</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="2">Reprises sur provisions et transferts de charges</td> <td>HC</td> <td>485 208</td> <td>245</td> </tr> </table>		Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA			Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB			Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	485 208	245	<table border="1"> <tr> <td colspan="2">Total des produits exceptionnels (7) (VII)</td> <td>HD</td> <td>485 208</td> <td>245</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)</td> <td>HE</td> <td>486 078</td> <td>2 912</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Charges exceptionnelles sur opérations en capital *</td> <td>HF</td> <td>7 463</td> <td>1 000</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions</td> <td>HG</td> <td>32 796</td> <td>517 858</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</td> <td>HH</td> <td>526 338</td> <td>521 770</td> </tr> </table>		Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	485 208	245	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	486 078	2 912	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	7 463	1 000	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		HG	32 796	517 858	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	526 338	521 770	<table border="1"> <tr> <td colspan="2">4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</td> <td>HI</td> <td>(41 130)</td> <td>(521 525)</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Participation des salariés aux résultats de l'entreprise</td> <td>HJ</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="2">Impôts sur les bénéfices *</td> <td>HK</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="2">TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</td> <td>HL</td> <td>1 135 017</td> <td>635 783</td> </tr> <tr> <td colspan="2">TOTAL DES CHARGES (II + IV + VIII + IX + X)</td> <td>HM</td> <td>1 981 428</td> <td>800 843</td> </tr> <tr> <td colspan="2">5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</td> <td>HN</td> <td>(846 411)</td> <td>(165 060)</td> </tr> </table>		4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(41 130)	(521 525)	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		HJ			Impôts sur les bénéfices *		HK			TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 135 017	635 783	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VIII + IX + X)		HM	1 981 428	800 843	5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(846 411)	(165 060)															
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA																																																																																								
Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB																																																																																								
Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	485 208	245																																																																																						
Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	485 208	245																																																																																						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	486 078	2 912																																																																																						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	7 463	1 000																																																																																						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		HG	32 796	517 858																																																																																						
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	526 338	521 770																																																																																						
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(41 130)	(521 525)																																																																																						
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		HJ																																																																																								
Impôts sur les bénéfices *		HK																																																																																								
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 135 017	635 783																																																																																						
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VIII + IX + X)		HM	1 981 428	800 843																																																																																						
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(846 411)	(165 060)																																																																																						
REVENUS																																																																																										
<table border="1"> <tr> <td>(1)</td> <td>Dont produits nets partiels sur opérations à long terme</td> <td>HO</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td rowspan="2">(2)</td> <td rowspan="2">Dont produits de locations immobilières</td> <td>HV</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>IG</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td rowspan="2">(3)</td> <td rowspan="2">Dont : - Crédit bail mobilier * - Crédit bail immobilier</td> <td>HP</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>HQ</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>(4)</td> <td>Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)</td> <td>IH</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>(5)</td> <td>Dont produits concernant les entreprises liées</td> <td>IJ</td> <td>562 803</td> <td>493 051</td> </tr> <tr> <td>(6)</td> <td>Dont intérêts concernant les entreprises liées</td> <td>IK</td> <td>3 253</td> <td>2 144</td> </tr> <tr> <td>(6bis)</td> <td>Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)</td> <td>HX</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="2">Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)</td> <td>RC</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="2">Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)</td> <td>RD</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>(9)</td> <td>Dont transferts de charges</td> <td>A1</td> <td></td> <td>5 110</td> </tr> <tr> <td>(10)</td> <td>Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)</td> <td>A2</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>(11)</td> <td>Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)</td> <td>A3</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>(12)</td> <td>Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)</td> <td>A4</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td rowspan="4">(13)</td> <td rowspan="4">Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatifs obligatoires dont cotisations Madelin A8 A9 A7</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>						(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			(2)	Dont produits de locations immobilières	HV			IG			(3)	Dont : - Crédit bail mobilier * - Crédit bail immobilier	HP			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	562 803	493 051	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	3 253	2 144	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC			Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD			(9)	Dont transferts de charges	A1		5 110	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	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 : facultatifs obligatoires dont cotisations Madelin A8 A9 A7												
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO																																																																																								
(2)	Dont produits de locations immobilières	HV																																																																																								
		IG																																																																																								
(3)	Dont : - Crédit bail mobilier * - Crédit bail immobilier	HP																																																																																								
		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	562 803	493 051																																																																																						
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	3 253	2 144																																																																																						
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX																																																																																								
Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC																																																																																								
Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD																																																																																								
(9)	Dont transferts de charges	A1		5 110																																																																																						
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	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 : facultatifs obligatoires dont cotisations Madelin A8 A9 A7																																																																																									
<table border="1"> <tr> <td>(7)</td> <td> <table border="1"> <tr> <td colspan="2">Dont cotisations exceptionnelles</td> <td>Charges exceptionnelles</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Produits exceptionnels</td> <td>Produits exceptionnels</td> </tr> </table> </td> <td>526 338</td> <td>485 208</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Cf état annexe</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>						(7)	<table border="1"> <tr> <td colspan="2">Dont cotisations exceptionnelles</td> <td>Charges exceptionnelles</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Produits exceptionnels</td> <td>Produits exceptionnels</td> </tr> </table>	Dont cotisations exceptionnelles		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		Produits exceptionnels	526 338	485 208	Cf état annexe																																																																										
(7)	<table border="1"> <tr> <td colspan="2">Dont cotisations exceptionnelles</td> <td>Charges exceptionnelles</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Produits exceptionnels</td> <td>Produits exceptionnels</td> </tr> </table>	Dont cotisations exceptionnelles		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		Produits exceptionnels	526 338	485 208																																																																																	
Dont cotisations exceptionnelles		Charges exceptionnelles																																																																																								
Produits exceptionnels		Produits exceptionnels																																																																																								
Cf état annexe																																																																																										
<table border="1"> <tr> <td>(8)</td> <td colspan="2"> <table border="1"> <tr> <td colspan="2">Charges antérieures</td> <td>Produits antérieurs</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Exercice N</td> <td>Exercice N-1</td> </tr> </table> </td> <td></td> <td></td> </tr> </table>						(8)	<table border="1"> <tr> <td colspan="2">Charges antérieures</td> <td>Produits antérieurs</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Exercice N</td> <td>Exercice N-1</td> </tr> </table>		Charges antérieures		Produits antérieurs	Exercice N		Exercice N-1																																																																												
(8)	<table border="1"> <tr> <td colspan="2">Charges antérieures</td> <td>Produits antérieurs</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Exercice N</td> <td>Exercice N-1</td> </tr> </table>		Charges antérieures		Produits antérieurs	Exercice N		Exercice N-1																																																																																		
Charges antérieures		Produits antérieurs																																																																																								
Exercice N		Exercice N-1																																																																																								

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Credit Quatre

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'évènement Covid-19 a entraîné une baisse de l'activité de nos filiales au début de la crise sanitaire.

- 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.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des immobilisations

Augmentations Valeur brute début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions	Matériel de bureau et informatique, Mobilier	888	
			TOTAL	888	
			Autres participations	6 817 708	
			TOTAL	6 817 708	
			TOTAL GENERAL	6 818 596	
	Valeur brute en fin d'exercice	Valeur d'origine fin d'exercice	Matériel de bureau et informatique, Mobilier		
	Diminutions	Poste à Poste			
			TOTAL	888	
			Autres participations	6 817 708	
			TOTAL	6 817 708	
			TOTAL GENERAL	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
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	811	77		888
TOTAL	811	77		888
TOTAL GENERAL	811	77		888
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
	Matériel de bureau informatique mobilier	77		Reprises
	TOTAL	77		
	TOTAL GENERAL	77		

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises
	7 7	7 7	7 7		
Matériel de bureau informatique mobilier	7 7				
TOTAL	7 7				
TOTAL GENERAL	7 7				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	100 472	32 796	57 523		75 746
TOTAL	100 472	32 796	57 523		75 746
Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	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	Diminutions	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	146 060	1 356 071	252 725		1 502 131
Autres provisions pour dépréciation	252 725	1 356 071	252 725		1 502 131
TOTAL	398 785	1 356 071	252 725		1 502 131
Dont dotations et reprises financières exceptionnelles		1 356 071	542 731		1 577 877
TOTAL GENERAL	731 740	1 388 867	542 731		1 577 877

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	5 214		
Groupe et associés	193 551		
Débiteurs divers	80 000		
TOTAL	278 765		

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	3 388			
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 606 216	533 199	1 073 017	
Fournisseurs et comptes rattachés	30 118			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 849			
Autres impôts taxes et assimilés	709			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 000			
Groupe et associés	330 598			
TOTAL	2 001 878	928 861	1 073 017	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	93 470			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	503 817			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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
Actions	20.0000	177 321		
				En fin
				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 ces 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.

Au 31/12/2020, une dotation aux provisions pour dépréciation des titres de participations a été comptabilisée pour un montant de 1 356 071 € représentant 100% de la valeur comptable des actions des sociétés Bourron et Solssystem.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 388
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 700
Dettes fiscales et sociales	285
Total	27 373

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

Total		
Dont entreprises liées		
Produits financiers	3 253	2 802
Charges financières	3 253	2 802

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

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

Nantissements actions Sas Bonglet : 428 571

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

Garantie Bpi France	218 663
Total	218 663

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

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 du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS CAREMA INVESTISSEMENTS
39570 PERRIGNY

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital démembré en %	Valeur comptable des titres		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	netto						
- Filiales détenues à + de 50%											
- CPPI	1 000	126 555-	100,00	1 000	1 000		86 133	719 358	3 010-		
- A. PERES PEINTURE	5 000	40 269-	100,00	5 000	5 000		36 138	573 335	54 156		
- SARL EUVRARD	10 000	20 131-	100,00	17 500	17 500		33 497	359 384	2 143		
- LAMOTTE	1 000	44 696	100,00	1 000	1 000		37 630	594 790	1 119		
- SASU BEL R	1 000	32 463	100,00	75 000	75 000				2 334		
- SAS TAUBATY	1 500	160 572	100,00	90 670	90 670			486 004	15 838		
- SARL SOCIETE DOLOISE PEINTUR	40 000	1 092 018	100,00	712 365	712 365			7 857 310	249 194-		
- SASU ENTREPRISE BONGET	1 000 000	5 241 292	100,00	3 390 533	3 390 533			68 474 790	400 453-		
- SAS BERNARD COLA	5 000	243 647	100,00	152 286	152 286			801 763	40 969		
- SAS ENTREPRISE MERCIER	10 000	339 886	100,00	202 287	202 287			1 226 771	47 680		
- SAS PREVITAL ECOLE	5 000	245 205	80,00	60 670	60 670			1 217 241	31 702		
- SAS COLARD	2 000	109 089	80,00	72 670	72 670			295 404	31 954		
- SARL LEDO MATERIAUX	22 867	968 663	80,00	306 823	306 823			3 847 041	24 835		
- SARL FINANCIERE DE L'ORBE	14 720	19 125-	67,92	292 790	146 730				1 456-		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

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
RÉGLÉMENTÉES
Exercice clos le 31 décembre 2020**

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 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.

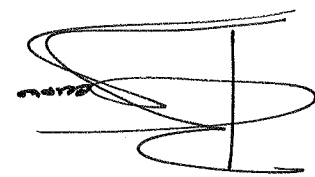
CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention autorisée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L227-10 du code de commerce.

Champagnole et Lons-le-Saunier, le 15/06/2021,

Les Commissaires aux comptes

GESCOREC AUDIT
Xavier BADO
Commissaire aux comptes
39300 CHAMPAGNOLE

Bertrand GENOUX


CONVERGENCE AUDIT-CONSEILS