

RCS : STRASBOURG

Code greffe : 6752

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 01074

Numéro SIREN : 811 043 330

Nom ou dénomination : SALPA RESTAURATION

Ce dépôt a été enregistré le 06/10/2020 sous le numéro de dépôt 15467

B/15467

**SALPA RESTAURATION**  
**Société par actions simplifiée à associé unique au capital de 505 000 €**  
**Siège social : rue du Pont du Péage – 67118 GEISPOLSHEIM**  
**811 043 330 RCS STRASBOURG**

---

**DÉCISION D'AFFECTION DU RÉSULTAT**  
**PROPOSÉE PAR LE PRÉSIDENT ET ADOPTÉE PAR**  
**L'ASSOCIÉE UNIQUE LE 16 JUILLET 2020**

**TROISIEME DECISION**  
***Affectation du résultat***

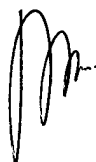
L'Associée Unique, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 avril 2020 comme suit :

<b>Origine</b>		
Résultat de l'exercice		282 030 €
<b>Réserve légale</b>		
Affectation de 5% à la Réserve légale	14 102 €	
<b>Autres réserves :</b>		
Affectation au Autres réserves	267 928 €	
<b>Totaux</b>	282 030 €	282 030 €

Le solde du compte Autres réserves passe en conséquence de 0 € à 267 928 €.

Pour extrait certifié conforme

Le Président



SAS SALPA RESTAURATION

RUE DU PONT DU PEAGE  
67118 GIESPOUSHEIM

COMPTES ANNUELS

Du 01/05/2019 au 30/04/2020



*M*

**RÉSULTAT DE L'EXERCICE**

TOTAL DU BILAN	7 842 304
TOTAL DES PRODUITS	3 075 556
TOTAL DES CHARGES	2 793 526
RESULTAT DE L'EXERCICE	282 030

# SOMMAIRE

---

RGLMETH - Règles et méthodes comptables	1
ACTIF - Bilan actif	5
PASSIF - Bilan passif	6
BILAN DETAILLE	7
CDR1 - Compte de résultat (en liste)	10
CDR2 - Compte de résultat (suite)	11
CDR DETAILLE	12
VENTICA - Ventilation du chiffre d'affaires	16
TRSFCH - Transferts de charges	17
CHPDTFIN - Charges et produits financiers	18
CHEXCEPT - Charges exceptionnelles	19
PREXCEPT - Produits exceptionnels	20
IMMO - Immobilisations	21
AMORT - Amortissements	22
PROV - Provisions	23
STOCKS - Etat des stocks	24
CREANCES - Créances et dettes	25
ENTRLIEE - Entreprises liées et participations	26
PRODAREC Produits à recevoir	27
CHAPAYER - Charges à payer	28
AVANCE - Charges et produits constatés d'avance	29
CAPSOC - Composition du capital social	30
VARICAPP - Variations des capitaux propres	31
CREBAIL - Crédit-bail	32
ENGAFIDO - Engagements financiers donnés	33
ENGAFIRE - Engagements financiers reçus	34
REMUNE - Rémunération des dirigeants	35
EFFECTIF - Effectif moyen	36
IDENTMER - Identité des sociétés mères co	37
FILIALES - Tableau des filiales et participations	38

VENTILIS - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	39
AFECTRES - Affectation du résultat soumis	40
5EXERC - Résultats des 5 derniers exercices	41

---

LIASSE FISCALE

ANNEXE

# **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

## **1. Conventions appliquées**

*Selon décret 83-1020 - articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2°, 24-3°*

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

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.  
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques, les titres de participation sont évalués à leur valeur d'usage

## **2. Continuité d'exploitation**

Préalablement à ce qui suit, l'associé unique la SAS LES SECRETS DU CHOCOLAT, décide de modifier la valeur nominale des actions de la société, de manière à ce que le capital social, actuellement de 10 000 € divisé en 100 actions d'une valeur nominale de 100 € chacune, soit divisé en 10 000 actions de même catégorie, d'une valeur nominale de 1 € chacune.

Suivant décisions de l'associé unique en date du 18 mars 2020, il a été décidé d'augmenter le capital social d'une somme de 1 083 085 € pour le porter de 10 000 € à 1 093 085 €, par émission de 1 083 085 actions nouvelles de 1 € chacune de valeur nominale, à libérer intégralement à la souscription en numéraire par compensation avec une créance liquide et exigible sur la société puis de réduire le capital social de 1 093 085 € à 505 000 €, par résorption à due concurrence des pertes telles qu'elles apparaissent dans les comptes annuels de l'exercice clos le 30.04.2019 dûment approuvés.

L'associé unique décide de réaliser la réduction du capital dont le principe a été adopté sous la décision qui précède par voie de suppression de 588 085 actions de 1 € de valeur nominale chacune.

## **3. Changement de méthodes**

*Néant*

## **4. Faits caractéristiques de l'exercice**

La société LES SECRETS DU CHOCOLAT SAS a consenti le 18 mars 2020 préalablement aux opérations d'augmentation et de réduction de capital, un abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune à hauteur de 1 083 085 € .

L'activité est impactée sur l'année par le fonds de commerce du RELAIS DE LA POSTE acquis au 1er juillet 2019. De plus, la Société a acquis une participation de 51% dans la société AU CROCODILE SAS au 29 août 2019.

L'épidémie de Covid-19 génère depuis le début de l'année 2020 une crise sanitaire mondiale et a conduit les autorités de nombreux pays à prendre des mesures exceptionnelles. Par arrêté du 15 mars 2020 portant sur les diverses mesures relatives à la lutte contre la propagation du virus covid-19, les établissements relevant de la catégorie « RESTAURANT » ont eu interdiction d'accueillir du public.

Sur l'exercice clos au 30 avril 2020, l'épidémie de la Covid-19 a un impact certain sur le chiffre d'affaires et le résultat opérationnel lié à la fermeture obligatoire de l'établissement.

Pour faire face à cette crise, la Société a mis en place l'ensemble des mesures mises à disposition, dont par exemple :

- report de paiement des charges sociales
- mise en place de PGE de 414 000 €

Ayant mené toutes les actions nécessaires en vue de s'assurer du soutien de ses partenaires financiers, la Société estime être en bonne position pour faire face à la crise, bien que des incertitudes subsistent quant à la durée et la gravité de la pandémie.

## 5. Evènements postérieurs

Le risque principal de cette crise sanitaire sur le prochain exercice consiste en une baisse de fréquentation sans la reprise d'activité générant une diminution très importante du chiffre d'affaires ainsi que du résultat d'exploitation.

A ce stade, il n'est pas possible d'estimer les impacts précis de cette crise sur les résultats du prochain exercice mais la Société s'attend à un impact négatif sur la croissance de son activité et met tout en œuvre pour une reprise d'activité satisfaisante.

La continuité d'exploitation est garantie par le soutien de la maison mère matérialisée dans une lettre de soutien.

## 6. Immobilisations incorporelles et corporelles

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue:

Catégorie	Mode	Durée
Autres éléments incorporels	Linéaire	3 à 5 ans
Constructions	Linéaire	25 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 15 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

### Evaluation des fonds de commerce:

Selon le règlement N° 2015-06, les fonds commerciaux sont présumés avoir une durée d'utilisation non limitée.

En contrepartie de cette durée d'utilisation non limitée, les sociétés doivent réaliser un test annuel de dépréciation, même en l'absence d'indice de perte de valeur.

L'évaluation des fonds de commerce s'est basée sur un test annuel de dépréciation réalisé en fonction du chiffre d'affaires.

Les établissements Artzner, Relais de la Poste et Au Crocodile sont d'acquisition récente (sur l'exercice pour les deux derniers) et aucun indice ne permet de justifier une remise en cause de la valeur d'acquisition.

## **7. Stocks**

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transports, de manutention et autres coûts directement attribuables à l'acquisition des produits finis, des matières premières et des services.

Les rabais commerciaux, remises, escompte et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer le prix d'acquisition.

Les stocks sont évalués selon la méthode FIFO.

Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

## **8. Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## **9. Opérations en devises**

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice, la différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité.

## **10. Titres de participation**

Les immobilisations financières sont enregistrées à leur valeur d'acquisition et dépréciées, le cas échéant, par voie de provision, si à la clôture de l'exercice, la valeur de marché est inférieure à la valeur d'acquisition.

Pour les titres de participation, la valeur de marché est fonction de la quote-part de situation nette détenue dans la filiale, du résultat de l'exercice écoulé, des perspectives d'avenir, et le cas échéant de la valorisation estimée des éléments incorporels inscrits à l'actif du bilan des filiales.

Les établissements Artzner, Relais de la Poste et Au Crocodile sont d'acquisition récente (sur l'exercice pour les deux derniers) et aucun indice ne permet de justifier une remise en cause de la valeur d'acquisition.

## **11. Engagements: indemnité fin carrière**

Décret 83-1020 = article 24-9° et 24-16°

Les engagements financiers ont été déterminés sur les suivantes :

- salaires de base avec ancienneté par salarié au 30.04.2020

- calcul de l'indemnité de départ à la retraite prévue par la convention collective jusqu'à l'âge de 65 ans
- calcul du rapport entre l'ancienneté acquise au 30.04.2020 et l'ancienneté totale à 65 ans
- application du coefficient de risque suivant la table de moratalité INSEE de 2018
- application d'un coefficient de rotation suivant la table du "Turn-over" moyen
- application d'un pourcentage de charges sociales moyen de 45 %
- le taux d'actualisation est de 1.04 %
- montant de l'engagement par catégorie professionnelle selon l'avenant par accord d'entreprise signé le 15.03.2004 stipulant les nouvelles règles de calcul en vigueur selon notre convention collective, à savoir :
  - \* catégorie ouvriers / employés - règles de calcul identique à celle des agents de maitrise
  - \* catégorie AM article 36 et assimilés cadres - règles de calcul identique à celle des cadres

	<b>ENGAGEMENT</b>
CADRES	8622
ETAM	0
EMPLOYES	19 013
<b>TOTAL</b>	<b>27634</b>

## BILAN ACTIF

Intitulés	2020			2019
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	24 479	13 899	10 579	
Fonds commercial	1 376 450		1 376 450	347 888
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>1 400 929</i>	<i>13 899</i>	<i>1 387 029</i>	<i>347 888</i>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	1 909 493	63 649	1 845 844	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	92 225	27 772	64 452	36 597
Autres immobilisations corporelles	266 428	88 870	177 558	113 242
Immobilisations en cours	26 772		26 772	4 000
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>2 294 919</i>	<i>180 292</i>	<i>2 114 627</i>	<i>153 839</i>
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	807 513		807 513	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	28 237		28 237	28 237
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>835 751</i>		<i>835 751</i>	<i>28 237</i>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>4 531 600</b>	<b>194 192</b>	<b>4 337 408</b>	<b>529 965</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières, approvisionnements	110 305	802	109 503	29 601
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	26 104		26 104	24 082
<i>Total des stocks</i>	<i>136 409</i>	<i>802</i>	<i>135 607</i>	<i>53 683</i>
<b>Créances</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes				808
Clients et comptes rattachés	17 598		17 598	13 847
Autres créances	3 118 414		3 118 414	69 013
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>3 136 012</i>		<i>3 136 012</i>	<i>83 669</i>
<b>Disponibilités et divers</b>				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	219 510		219 510	39 548
Charges constatées d'avance	13 765		13 765	6 280
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>233 275</i>		<i>233 275</i>	<i>45 829</i>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 505 698</b>	<b>802</b>	<b>3 504 896</b>	<b>183 182</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 037 299</b>	<b>194 994</b>	<b>7 842 304</b>	<b>713 148</b>

## BILAN PASSIF

Intitulés	2020	2019
<b><u>Situation nette</u></b>		
Capital social ou individuel                      Dont versé :	505 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		(338 865)
<b><u>Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</u></b>	<b>282 030</b>	<b>(249 219)</b>
<i>Total situation nette</i>	<i>787 030</i>	<i>(578 085)</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>787 030</b>	<b>(578 085)</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b><u>Dettes financières</u></b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	312 979	358 633
Emprunts et dettes financières divers	6 425 388	700 969
<i>Total dettes financières</i>	<i>6 738 368</i>	<i>1 059 602</i>
<b><u>Dettes d'exploitation</u></b>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 620	119 437
Dettes fiscales et sociales	263 196	111 810
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>316 816</i>	<i>231 247</i>
<b><u>Dettes diverses</u></b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	89	383
<i>Total dettes diverses</i>	<i>89</i>	<i>383</i>
<b><u>Comptes de régularisation</u></b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>7 055 274</b>	<b>1 291 233</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 842 304</b>	<b>713 148</b>

## COMPTES DE RESULTAT

	2020			2019
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	775 823		775 823	500 336
Production vendue : - biens	971 069		971 069	808 378
Production vendue : - services	186 746		186 746	16 974
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>1 933 639</b>		<b>1 933 639</b>	<b>1 325 688</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			8 364	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			31 727	3 097
Autres produits			2 502	1 597
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>1 976 233</b>	<b>1 330 383</b>
<b>Charges externes</b>				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			183 122	110 599
Variation de stock (marchandises)			(2 022)	4 015
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			502 641	399 200
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			114 690	(9 149)
Autres achats et charges externes			845 192	430 200
<i>Total charges externes</i>			<i>1 643 626</i>	<i>934 867</i>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			<b>21 704</b>	<b>19 432</b>
<b>Charges de personnel</b>				
Salaires et traitements			757 220	442 694
Charges sociales			244 970	128 551
<i>Total charges de personnel</i>			<i>1 002 191</i>	<i>571 245</i>
<b>Dotations d'exploitation</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			115 023	40 124
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			802	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>115 826</i>	<i>40 124</i>
<b>Autres charges</b>			5 318	1 305
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>2 788 666</b>	<b>1 566 975</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(812 433)</b>	<b>(236 591)</b>
<b>Opérations en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 098 809	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>1 098 809</b>	
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			3 500	13 098
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>			<b>3 500</b>	<b>13 098</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>1 095 308</b>	<b>(13 098)</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>			<b>282 875</b>	<b>(249 690)</b>

## COMpte DE RESULTAT (Suite)

	2020	2019
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	514	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		5 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>514</b>	<b>5 000</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1	382
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 357	5 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>1 358</b>	<b>5 382</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(844)</b>	<b>(382)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		(853)
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 075 556</b>	<b>1 335 383</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 793 526</b>	<b>1 584 603</b>
<b>BENEFICE ou PERTE</b>	<b>282 030</b>	<b>(249 219)</b>

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2020			2019		
	France	Export	Total	France	Export	Total
MARCHANDISES	775 823		775 823			
PRESTATIONS DE SERVICE	186 746		186 746			
PRODUITS FINIS	971 069		971 069			
<b>TOTAL</b>	<b>1 933 638</b>		<b>1 933 638</b>			

## DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

NATURE	MONTANT
REFACTURATIONS	1 664
REMBOURSEMENT ASSURANCE SINISTRE	30 062
TOTAL	31 727

## CHARGES FINANCIERES

Nature des charges	2020	2019
<b>Charges d'intérêts</b>	<b>3 500</b>	<b>13 098</b>
Interêts des emprunts et dettes		
- Interêts des emprunts et dettes assimilées		
- Interêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Interêts des emprunts pour la trésorerie	3 500	3 095
Interêts des comptes courants et des dépôts créditeurs		10 003
Interêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)		
Interêts des obligations cautionnées		
Interêts des autres dettes		
- Interêts des dettes commerciales		
- Interêts des dettes diverses		
<b>Pertes sur créances liées à des participations</b>		
<b>Escomptes accordés</b>		
<b>Pertes de change</b>		
<b>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Autres charges financières</b>		
<b>Total des charges financières</b>	<b>3 500</b>	<b>13 098</b>
<b>Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)</b>	<b>3 500</b>	<b>13 098</b>

## PRODUITS FINANCIERS

Nature des produits	2020	2019
<b>Produits de participations</b>	<b>15 724</b>	
Revenus des titres de participation		
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations	15 724	
<b>Produits des autres immobilisations financières</b>		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
<b>Revenus des autres créances</b>		
Revenus des créances commerciales		
Revenus des créances diverses		
<b>Revenus des valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Escomptes obtenus</b>		
<b>Gains de change</b>		
<b>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Autres produits financiers</b>	<b>1 083 085</b>	
<b>Total des produits financiers</b>	<b>1 098 809</b>	
<b>Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)</b>	<b>1 098 809</b>	

## CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2020	2019
<b><u>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</u></b>		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	1	382
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
<i>Total</i>	1	382
<b><u>Charges sur exercices antérieurs</u></b>		
<b><u>Valeurs comptables des éléments d'actif cédés</u></b>		
Immobilisations incorporelles	1 357	5 000
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total</i>	1 357	5 000
<b><u>Autres charges exceptionnelles</u></b>		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total</i>		
<i>Total</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>1 358</b>	<b>5 382</b>

## PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2020	2019
<b><u>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</u></b>		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Total</i>		
<b><u>Produits sur exercices antérieurs</u></b>	<b>514</b>	
<b><u>Produits des cessions d'éléments d'actif</u></b>		
Immobilisations incorporelles		5 000
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total</i>		5 000
<b><u>Quote-part des subventions d'invest. virée au résultat</u></b>		
<b><u>Autres produits exceptionnels</u></b>		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total</i>		
<i>Total</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>514</b>	<b>5 000</b>

## IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2020	AUGMENTATIONS	
		Réévaluations courant 2020	Acquisitions courant 2020
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	360 538		1 040 391
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>360 538</b>		<b>1 040 391</b>
Terrains			
Constructions sur sol propre			1 909 493
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	49 573		42 652
Installations générales, agencements, aménagements divers	148 377		96 980
Matériel de transport			
Matériel de bureau et mobilier informatique	25 555		4 019
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	4 000		22 772
Avances et acomptes			
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>227 505</b>		<b>2 075 918</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			807 513
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	28 237		
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>28 237</b>		<b>807 513</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>616 282</b>		<b>3 923 823</b>

	DIMINUTIONS		Valeur brute fin 2020	Valeur d'origine
	Virements courant 2020	Cessions courant 2020		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 400 929	
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			<b>1 400 929</b>	
Terrains				
Constructions sur sol propre			1 909 493	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			92 225	
Installations générales, agencements, aménagements divers			245 358	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		8 505	21 069	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			26 772	
Avances et acomptes				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>8 505</b>	<b>2 294 919</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			807 513	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			28 237	
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>835 751</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>8 505</b>	<b>4 531 600</b>	

## AMORTISSEMENTS

Situation et mouvements de l'exercice	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2020
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 650	1 249		13 899
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>12 650</b>	<b>1 249</b>		<b>13 899</b>
Terrains				
Constructions sur sol propre		63 649		63 649
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constr.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	12 975	14 796		27 772
Installations générales, agencements, aménagements	50 511	30 477		80 988
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 178	4 850	7 147	7 881
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>73 666</b>	<b>113 773</b>	<b>7 147</b>	<b>180 292</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>86 316</b>	<b>115 023</b>	<b>7 147</b>	<b>194 192</b>

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement, de recherche et de dév.							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL DES IMMO. INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst gén., agencements des constructions							
Inst tech, matériel et outillages industriels							
Inst gén, agencements, aménagements							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique							
Emballages récupérables et divers							
<b>TOTAL DES IMMO. CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition des titres de participations							
<b>TOTAL GENERAL</b>							

TOTAL GENERAL non ventilé

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2020	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2020
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2020	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2020
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
<b><u>Provisions réglementées</u></b>						
Provisions pour reconst. des gisements (mines, pétrole)						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
<b>TOTAL DES PROVISIONS REGLEMENTEES</b>						
<b><u>Provisions pour risques et charges</u></b>						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Autres provisions pour risques et charges						
<b>TOTAL DES PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>						
<b><u>Provisions pour dépréciation</u></b>						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours		802				802
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
<b>TOTAL DES PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>		<b>802</b>				<b>802</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>802</b>				<b>802</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		802				
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

## STOCKS

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette
STOCK MATIERES 1ERES	16 819	802	16 016
STOCK BOISSONS 10%	1 746		1 746
STOCK BOISSONS 20%	86 912		86 912
STOCK EMBALLAGES	4 828		4 828
STOCK MARCHANDISES	26 104		26 104
<b>TOTAL I</b>	<b>136 409</b>	<b>802</b>	<b>135 607</b>

	Valeur Brute	Prov. pour dépréciations	Valeur Nette
<b>TOTAL II</b>			

	Valeur Brute	Prov. pour dépréciations	Valeur Nette
<b>TOTAL III</b>			

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>136 409</b>	<b>802</b>	<b>135 607</b>
----------------------	----------------	------------	----------------

## ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	28 237		28 237
<b>Total actif immobilisé</b>	<b>28 237</b>		<b>28 237</b>
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	17 598	17 598	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	78 386	78 386	
Impôts sur les bénéfices	52 243	52 243	
Taxe sur la valeur ajoutée	59 563	59 563	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	3 886	3 886	
Groupe et associés (2)	2 906 334		2 906 334
Débiteurs divers	18 000	18 000	
<b>Total actif circulant</b>	<b>3 136 012</b>	<b>229 678</b>	<b>2 906 334</b>
Charges constatées d'avance	13 765	13 765	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>3 178 016</b>	<b>243 444</b>	<b>2 934 572</b>
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à un an maxi	355	355		
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à + de un an	312 624	36 356	171 794	104 472
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	53 620	53 620		
Personnel et comptes rattachés	108 861	108 861		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	148 846	148 846		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 487	5 487		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	6 425 388		6 425 388	
Autres dettes	89	89		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>7 055 274</b>	<b>353 617</b>	<b>6 597 183</b>	<b>104 472</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		46 456		
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés				

## ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation
<b>Immobilisations financières</b>		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
<i>Total immobilisations financières</i>		
<b>Créances</b>		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		4 576
Autres créances		2 910 970
Capital souscrit appelé non versé		
<i>Total créances</i>		2 915 546
<b>Passif</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 672	27 146
Autres dettes		6 425 389
<i>Total dettes</i>	27 672	6 452 535
<b>Eléments financiers</b>		
Produits de participation		
Autres produits financiers		1 083 085
Charges financières		
<i>Total éléments financiers</i>		1 083 085
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>Total général</b>	<b>27 672</b>	<b>10 451 166</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2020	2019
<b><u>Immobilisations financières</u></b>		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
<b><u>Créances</u></b>		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	12 886	
<i>Total créances</i>	12 886	
<b><u>Disponibilités et divers</u></b>		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
<b><u>Autres</u></b>		
<i>Total autres</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>12 886</b>	

## CHARGES A PAYER

Nature des charges	2020	2019
<b><u>Dettes financières</u></b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	852	98
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	852	98
<b><u>Dettes d'exploitation</u></b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 695	11 409
Dettes fiscales et sociales	168 347	86 056
<i>Total dettes d'exploitation</i>	185 043	97 466
<b><u>Dettes diverses</u></b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
<b><u>Autres</u></b>		
<i>Total autres dettes</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>185 895</b>	<b>97 564</b>

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2020	2019
<b>Charges d'exploitation :</b>		
	13 765	6 280
<i>Total</i>	13 765	6 280
<b>Charges financières :</b>		
<i>Total</i>		
<b>Charges exceptionnelles :</b>		
<i>Total</i>		
<b>TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>13 765</b>	<b>6 280</b>
<b>Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)</b>	<b>13 765</b>	<b>6 280</b>

Nature des produits		
<b>Produits d'exploitation :</b>		
<i>Total</i>		
<b>Produits financiers :</b>		
<i>Total</i>		
<b>Produits exceptionnels :</b>		
<i>Total</i>		
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		
<b>Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)</b>		
<b>TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>13 765</b>	<b>6 280</b>

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	10 000	1 083 085	588 085	505 000	1,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
<b>Total</b>	<b>10 000</b>	<b>1 083 085</b>	<b>588 085</b>	<b>505 000</b>	

L'associé unique décide de modifier la valeur nominale des actions de la société, de manière à ce que le capital social, actuellement de 10 000 € divisé en 100 actions d'une valeur nominale de 100 € chacune, soit divisé en 10 000 actions de même catégorie, d'une valeur nominale de 1 € chacune.

## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/05/2019	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	30/04/2020
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	10 000	1 083 085	(588 085)				505 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale							
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	(338 865)		588 085	(249 219)			
Résultat de l'exercice	(249 219)			249 219		282 030	282 030
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	(578 085)	1 083 085		0		282 030	787 030

## CRÉDIT BAIL

IMMOBILISATIONS EN CREDIT-BAIL	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
<b>TOTAL</b>				

ENGAGEMENTS DE CREDIT-BAIL	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...							
Autres immo corporelles							
Immobilisations en cours							
<b>TOTAL</b>							

NEANT

## ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES

ENGAGEMENTS DONNES	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
NANTISSEMENT FDC ARTZNER	312 078		312 078			
ABANDON DE CREANCES AVEC RETOUR A MEILLEURE FORTUNE LSC AU 30.04.2020	1 083 085				1 083 085	
<b>TOTAL</b>	<b>1 395 163</b>		<b>312 078</b>		<b>1 083 085</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 395 163</b>		<b>312 078</b>		<b>1 083 085</b>	



**RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS**

Catégories	Montants
Membres des organes d'administration	
Membres des organes de direction	
Membres des organes de surveillance	
<b>TOTAL</b>	

Ces renseignements n'est pas indiqués, car il conduirait à divulguer une information à caractère personnel.

## EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à disposition		Total	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Cadres	5	2			5	2
Agents de maîtrise	4	2			4	2
Employés et techniciens	20	11			20	11
Autres :						
<b>Total</b>	<b>29</b>	<b>15</b>			<b>29</b>	<b>15</b>



## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SAS AU CROCODILE	291 493	(273 814)	51	807 514				1 056 285	(222 930)	

## VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2020					2019
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	282 875		282 875		282 875	(249 690)
Résultat exceptionnel	(844)		(844)		(844)	(382)
Résultat comptable (hors participation)	282 030		282 030		282 030	(249 219)
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						

## TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

## SOU MIS À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

ORIGINES	Montant
Report à nouveau de l'exercice	
Résultat de l'exercice	282 030
Prélèvement sur les réserves	
<b>TOTAL</b>	<b>282 030</b>

AFFECTATIONS	Montant
Réserve légale	
Autres réserves	
Dividendes	
Autres répartitions	
Report à nouveau	282 030
<b>TOTAL</b>	<b>282 030</b>

## RÉSULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Nature des indications	2017	2018	2019	2020
<b><u>Capital en fin d'exercice</u></b>				
Capital social			10 000	505 000
Nombre des actions ordinaires existantes				505 000
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes				
<b><u>Nombre maxi d'actions futures à créer :</u></b>				
Par conversion d'obligations				
Par exercice du droit de souscription				
<b><u>Opérations et résultats de l'exercice</u></b>				
Chiffres d'affaires hors taxes				1 933 639
Résultat avant impôt, participation des salariés, amortissements et provisions				397 857
Impôt sur les bénéfices				
Participation, intéressement des salariés				
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions				282 030
Résultat distribué				
<b><u>Résultats par action</u></b>				
Résultat après impôt, participation des salariés, mais avant amortissements et provisions				0,79
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions				0,56
Dividende attribué à chaque action				
<b><u>Personnel</u></b>				
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice				
Montant de la masse salariale de l'exercice				757 220
Sommes versées au titre des avantages sociaux				244 970

## **SALPA RESTAURATION**

Société par actions simplifiée au capital de 505.000 euros  
Siège social : Rue du Pont du Péage - 67118 GEISPOLSHHEIM  
R.C.S : STRASBOURG B 811 043 330

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 30 avril 2020

Experts-comptables et  
Commissaires aux comptes  
associés

Me. Jacques Hugel  
Isabelle L. Ditt. St. Jean  
Frédéric L. Lamm  
Arnaud St. Jean  
Gross-Hugel

Les experts-comptables Hugel sont membres de la réseau PKF Europe, financé par les actionnaires de la société et qui est une entité

# **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

## **SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 avril 2020

A l'associé unique de la société SALPA RESTAURATION,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SALPA RESTAURATION relatifs à l'exercice clos le 30 Avril 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 26 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

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

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

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> mai 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.

## ***Incertitude liée à la continuité d'exploitation***

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels. La société bénéficie de l'aide financière de son actionnaire principal matérialisée dans une lettre de soutien.

## ***Observation***

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels concernant l'évaluation des actifs incorporels.

## **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 30 avril 2020 s'établit à 807.544 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition selon les modalités décrites dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

## **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues 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 26 juin 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

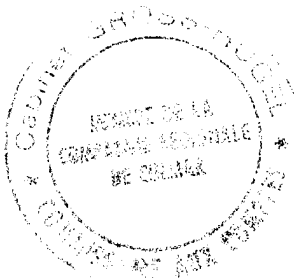
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir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


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

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.

**Fait à STRASBOURG, le 15 juillet 2020**

**Pour le Cabinet GROSS-HUGEL  
Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Colmar**



  
Jean-Jacques HELLÉ

## **ANNEXE**

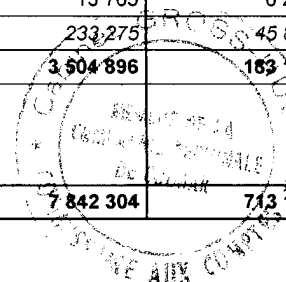
### **Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes**

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.

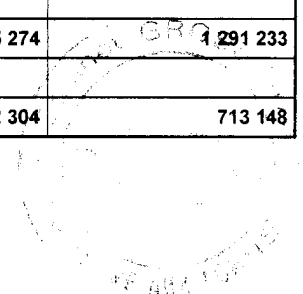
## BILAN ACTIF

Intitulés	2020			2019
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	24 479	13 899	10 579	
Fonds commercial	1 376 450		1 376 450	347 888
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	1 400 929	13 899	1 387 029	347 888
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	1 909 493	63 649	1 845 844	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	92 225	27 772	64 452	36 597
Autres immobilisations corporelles	266 428	88 870	177 558	113 242
Immobilisations en cours	26 772		26 772	4 000
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	2 294 919	180 292	2 114 627	153 839
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	807 513		807 513	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	28 237		28 237	28 237
<i>Total immobilisations financières</i>	835 751		835 751	28 237
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>4 531 600</b>	<b>194 192</b>	<b>4 337 408</b>	<b>529 965</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières, approvisionnements	110 305	802	109 503	29 601
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	26 104		26 104	24 082
<i>Total des stocks</i>	136 409	802	135 607	53 683
<b>Créances</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes				808
Clients et comptes rattachés	17 598		17 598	13 847
Autres créances	3 118 414		3 118 414	69 013
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	3 136 012		3 136 012	83 669
<b>Disponibilités et divers</b>				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	219 510		219 510	39 548
Charges constatées d'avance	13 765		13 765	6 280
<i>Total disponibilités et divers</i>	233 275		233 275	45 829
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 505 698</b>	<b>802</b>	<b>3 504 896</b>	<b>163 182</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 037 299</b>	<b>194 994</b>	<b>7 842 304</b>	<b>713 148</b>



## BILAN PASSIF

Intitulés	2020	2019
<b>Situation nette</b>		
Capital social ou individuel <span style="float: right;">Dont versé :</span>	505 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		(338 865)
<b>Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>282 030</b>	<b>(249 219)</b>
<i>Total situation nette</i>	<i>787 030</i>	<i>(578 085)</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>787 030</b>	<b>(578 085)</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	312 979	358 633
Emprunts et dettes financières divers	6 425 388	700 969
<i>Total dettes financières</i>	<i>6 738 368</i>	<i>1 059 602</i>
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 620	119 437
Dettes fiscales et sociales	263 196	111 810
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>316 816</i>	<i>231 247</i>
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	89	383
<i>Total dettes diverses</i>	<i>89</i>	<i>383</i>
<b>Comptes de régularisation</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>7 055 274</b>	<b>1 291 233</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 842 304</b>	<b>713 148</b>

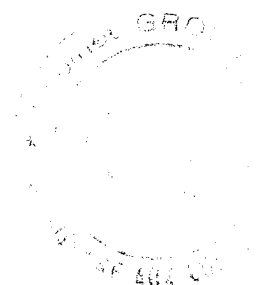


## COMPTES DE RESULTAT

	2020			2019
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	775 823		775 823	500 336
Production vendue : - biens	971 069		971 069	808 378
Production vendue : - services	186 746		186 746	16 974
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>1 933 639</b>		<b>1 933 639</b>	<b>1 325 688</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			8 364	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			31 727	3 097
Autres produits			2 502	1 597
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>1 976 233</b>	<b>1 330 383</b>
<b>Charges externes</b>				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			183 122	110 599
Variation de stock (marchandises)			(2 022)	4 015
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			502 641	399 200
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			114 690	(9 149)
Autres achats et charges externes			845 192	430 200
<i>Total charges externes</i>			<i>1 643 626</i>	<i>934 867</i>
			<b>21 704</b>	<b>19 432</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>				
<b>Charges de personnel</b>				
Salaires et traitements			757 220	442 694
Charges sociales			244 970	128 551
<i>Total charges de personnel</i>			<i>1 002 191</i>	<i>571 245</i>
<b>Dotations d'exploitation</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			115 023	40 124
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			802	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>115 826</i>	<i>40 124</i>
<b>Autres charges</b>			5 318	1 305
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>2 788 666</b>	<b>1 566 975</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(812 433)</b>	<b>(236 591)</b>
<b>Opérations en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 098 809	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>1 098 809</b>	
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			3 500	13 098
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>			<b>3 500</b>	<b>13 098</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>1 095 308</b>	<b>(13 098)</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>			<b>282 875</b>	<b>(249 690)</b>

## COMPTES DE RESULTAT (Suite)

	2020	2019
<b><u>Produits exceptionnels</u></b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	514	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		5 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>514</b>	<b>5 000</b>
<b><u>Charges exceptionnelles</u></b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1	382
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 357	5 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>1 358</b>	<b>5 382</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(844)</b>	<b>(382)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		(853)
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 075 556</b>	<b>1 335 383</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 793 526</b>	<b>1 584 603</b>
<b>BENEFICE ou PERTE</b>	<b>282 030</b>	<b>(249 219)</b>



# REGLES ET METHODES COMPTABLES

## 1. Conventions appliquées

*Selon décret 83-1020 - articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2°, 24-3°*

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

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.  
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques, les titres de participation sont évalués à leur valeur d'usage

## 2. Continuité d'exploitation

Préalablement à ce qui suit, l'associé unique la SAS LES SECRETS DU CHOCOLAT, décide de modifier la valeur nominale des actions de la société, de manière à ce que le capital social, actuellement de 10 000 € divisé en 100 actions d'une valeur nominale de 100 € chacune, soit divisé en 10 000 actions de même catégorie, d'une valeur nominale de 1 € chacune.

Suivant décisions de l'associé unique en date du 18 mars 2020, il a été décidé d'augmenter le capital social d'une somme de 1 083 085 € pour le porter de 10 000 € à 1 093 085 €, par émission de 1 083 085 actions nouvelles de 1 € chacune de valeur nominale, à libérer intégralement à la souscription en numéraire par compensation avec une créance liquide et exigible sur la société puis de réduire le capital social de 1 093 085 € à 505 000 €, par résorption à due concurrence des pertes telles qu'elles apparaissent dans les comptes annuels de l'exercice clos le 30.04.2019 dûment approuvés.

L'associé unique décide de réaliser la réduction du capital dont le principe a été adopté sous la décision qui précède par voie de suppression de 588 085 actions de 1 € de valeur nominale chacune.

## 3. Changement de méthodes

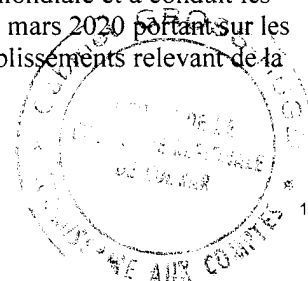
*Néant*

## 4. Faits caractéristiques de l'exercice

La société LES SECRETS DU CHOCOLAT SAS a consenti le 18 mars 2020 préalablement aux opérations d'augmentation et de réduction de capital, un abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune à hauteur de 1 083 085 € .

L'activité est impactée sur l'année par le fonds de commerce du RELAIS DE LA POSTE acquis au 1er juillet 2019. De plus, la Société a acquis une participation de 51% dans la société AU CROCODILE SAS au 29 août 2019.

L'épidémie de Covid-19 génère depuis le début de l'année 2020 une crise sanitaire mondiale et a conduit les autorités de nombreux pays à prendre des mesures exceptionnelles. Par arrêté du 15 mars 2020 portant sur les diverses mesures relatives à la lutte contre la propagation du virus covid-19, les établissements relevant de la catégorie « RESTAURANT » ont eu interdiction d'accueillir du public.



Sur l'exercice clos au 30 avril 2020, l'épidémie de la Covid-19 a un impact certain sur le chiffre d'affaires et le résultat opérationnel lié à la fermeture obligatoire de l'établissement.

Pour faire face à cette crise, la Société a mis en place l'ensemble des mesures mises à disposition, dont par exemple :

- report de paiement des charges sociales
- mise en place de PGE de 414 000 €

Ayant mené toutes les actions nécessaires en vue de s'assurer du soutien de ses partenaires financiers, la Société estime être en bonne position pour faire face à la crise, bien que des incertitudes subsistent quant à la durée et la gravité de la pandémie.

## 5. Evènements postérieurs

Le risque principal de cette crise sanitaire sur le prochain exercice consiste en une baisse de fréquentation sans la reprise d'activité générant une diminution très importante du chiffre d'affaires ainsi que du résultat d'exploitation.

A ce stade, il n'est pas possible d'estimer les impacts précis de cette crise sur les résultats du prochain exercice mais la Société s'attend à un impact négatif sur la croissance de son activité et met tout en œuvre pour une reprise d'activité satisfaisante.

La continuité d'exploitation est garantie par le soutien de la maison mère matérialisée dans une lettre de soutien.

## 6. Immobilisations incorporelles et corporelles

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue:

Catégorie	Mode	Durée
Autres éléments incorporels	Linéaire	3 à 5 ans
Constructions	Linéaire	25 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 15 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

### Evaluation des fonds de commerce:

Selon le règlement N° 2015-06, les fonds commerciaux sont présumés avoir une durée d'utilisation non limitée.

En contrepartie de cette durée d'utilisation non limitée, les sociétés doivent réaliser un test annuel de dépréciation, même en l'absence d'indice de perte de valeur.

L'évaluation des fonds de commerce s'est basée sur un test annuel de dépréciation réalisé en fonction du chiffre d'affaires.

Les établissements Artzner, Relais de la Poste et Au Crocodile sont d'acquisition récente (sur l'exercice pour les deux derniers) et aucun indice ne permet de justifier une remise en cause de la valeur d'acquisition.

## **7. Stocks**

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transports, de manutention et autres coûts directement attribuables à l'acquisition des produits finis, des matières premières et des services.

Les rabais commerciaux, remises, escompte et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer le prix d'acquisition.

Les stocks sont évalués selon la méthode FIFO.

Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

## **8. Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## **9. Opérations en devises**

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice, la différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité.

## **10. Titres de participation**

Les immobilisations financières sont enregistrées à leur valeur d'acquisition et dépréciées, le cas échéant, par voie de provision, si à la clôture de l'exercice, la valeur de marché est inférieure à la valeur d'acquisition.

Pour les titres de participation, la valeur de marché est fonction de la quote-part de situation nette détenue dans la filiale, du résultat de l'exercice écoulé, des perspectives d'avenir, et le cas échéant de la valorisation estimée des éléments incorporels inscrits à l'actif du bilan des filiales.

Les établissements Artzner, Relais de la Poste et Au Crocodile sont d'acquisition récente (sur l'exercice pour les deux derniers) et aucun indice ne permet de justifier une remise en cause de la valeur d'acquisition.

## **11. Engagements: indemnité fin carrière**

Décret 83-1020 = article 24-9° et 24-16°

Les engagements financiers ont été déterminés sur les suivantes :

- salaires de base avec ancienneté par salarié au 30.04.2020



- calcul de l'indemnité de départ à la retraite prévue par la convention collective jusqu'à l'âge de 65 ans
- calcul du rapport entre l'ancienneté acquise au 30.04.2020 et l'ancienneté totale à 65 ans
- application du coefficient de risque suivant la table de mortalité INSEE de 2018
- application d'un coefficient de rotation suivant la table du "Turn-over" moyen
- application d'un pourcentage de charges sociales moyen de 45 %
- le taux d'actualisation est de 1.04 %
- montant de l'engagement par catégorie professionnelle selon l'avenant par accord d'entreprise signé le 15.03.2004 stipulant les nouvelles règles de calcul en vigueur selon notre convention collective, à savoir :
  - \* catégorie ouvriers / employés - règles de calcul identique à celle des agents de maîtrise
  - \* catégorie AM article 36 et assimilés cadres - règles de calcul identique à celle des cadres

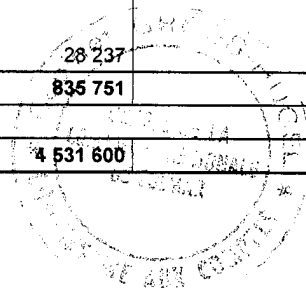
	<b>ENGAGEMENT</b>
CADRES	8622
ETAM	0
EMPLOYES	19 013
<b>TOTAL</b>	<b>27634</b>



## IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2020	AUGMENTATIONS	
		Réévaluations courant 2020	Acquisitions courant 2020
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	360 538		1 040 391
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>360 538</b>		<b>1 040 391</b>
Terrains			
Constructions sur sol propre			1 909 493
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	49 573		42 652
Installations générales, agencements, aménagements divers	148 377		96 980
Matériel de transport			
Matériel de bureau et mobilier informatique	25 555		4 019
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	4 000		22 772
Avances et acomptes			
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>227 505</b>		<b>2 075 918</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			807 513
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	28 237		
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>28 237</b>		<b>807 513</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>616 282</b>		<b>3 923 823</b>

	DIMINUTIONS		Valeur brute fin 2020	Valeur d'origine
	Virements courant 2020	Cessions courant 2020		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 400 929	
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			<b>1 400 929</b>	
Terrains				
Constructions sur sol propre			1 909 493	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			92 225	
Installations générales, agencements, aménagements divers			245 358	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		8 505	21 069	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			26 772	
Avances et acomptes				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>8 505</b>	<b>2 294 919</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			807 513	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			28 237	
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>835 751</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>8 505</b>	<b>4 531 600</b>	



## AMORTISSEMENTS

Situation et mouvements de l'exercice	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2020
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 650	1 249		13 899
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>12 650</b>	<b>1 249</b>		<b>13 899</b>
Terrains				
Constructions sur sol propre		63 649		63 649
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constr.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	12 975	14 796		27 772
Installations générales, agencements, aménagements	50 511	30 477		80 988
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 178	4 850	7 147	7 881
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>73 666</b>	<b>113 773</b>	<b>7 147</b>	<b>180 292</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>86 316</b>	<b>115 023</b>	<b>7 147</b>	<b>194 192</b>

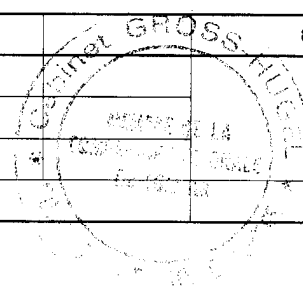
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement, de recherche et de dév.							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL DES IMMO. INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst gén., agencements des constructions							
Inst tech, matériel et outillages industriels							
Inst gén, agencements, aménagements							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique							
Emballages récupérables et divers							
<b>TOTAL DES IMMO. CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition des titres de participations							
<b>TOTAL GENERAL</b>							

TOTAL GENERAL non ventilé

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2020	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2020
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

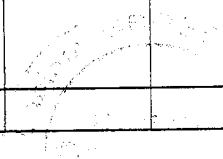
## PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2020	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2020
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
<b>Provisions réglementées</b>						
Provisions pour reconst. des gisements (mines, pétrole)						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
<b>TOTAL DES PROVISIONS REGLEMENTEES</b>						
<b>Provisions pour risques et charges</b>						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Autres provisions pour risques et charges						
<b>TOTAL DES PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>						
<b>Provisions pour dépréciation</b>						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours		802				802
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
<b>TOTAL DES PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>		<b>802</b>				<b>802</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>802</b>				<b>802</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		802				
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						



**PROVISIONS - DETAIL**

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
<b>TOTAL I</b>						
<b>TOTAL II</b>						
<b>TOTAL III</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>						



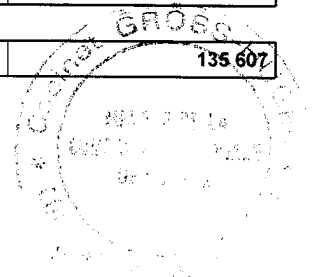
## STOCKS

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette
STOCK MATIERES 1ERES	16 819	802	16 016
STOCK BOISSONS 10%	1 746		1 746
STOCK BOISSONS 20%	86 912		86 912
STOCK EMBALLAGES	4 828		4 828
STOCK MARCHANDISES	26 104		26 104
<b>TOTAL I</b>	<b>136 409</b>	<b>802</b>	<b>135 607</b>

	Valeur Brute	Prov. pour dépréciations	Valeur Nette
<b>TOTAL II</b>			

	Valeur Brute	Prov. pour dépréciations	Valeur Nette
<b>TOTAL III</b>			

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>136 409</b>	<b>802</b>	<b>135 607</b>
----------------------	----------------	------------	----------------



## ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			28 237
Autres immobilisations financières	28 237		
<b>Total actif immobilisé</b>	<b>28 237</b>		<b>28 237</b>
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	17 598	17 598	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	78 386	78 386	
Impôts sur les bénéfices	52 243	52 243	
Taxe sur la valeur ajoutée	59 563	59 563	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	3 886	3 886	
Groupe et associés (2)	2 906 334		2 906 334
Débiteurs divers	18 000	18 000	
<b>Total actif circulant</b>	<b>3 136 012</b>	<b>229 678</b>	<b>2 906 334</b>
Charges constatées d'avance	13 765	13 765	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>3 178 016</b>	<b>243 444</b>	<b>2 934 572</b>
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à un an maxi	355	355		
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à + de un an	312 624	36 356	171 794	104 472
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	53 620	53 620		
Personnel et comptes rattachés	108 861	108 861		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	148 846	148 846		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 487	5 487		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	6 425 388		6 425 388	
Autres dettes	89	89		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>7 055 274</b>	<b>353 617</b>	<b>6 597 183</b>	<b>104 472</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		46 456		
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés				

## INFORMATIONS SUR LES OPÉRATIONS DE RÉÉVALUATION

Intitulé rubriques	Détermination du montant des écarts		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(Col.1-Col.2)-Col.5]
	Augmentation du montant brut des immo. 1	Augmentation du montant des amort. 2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exerc. 5	
			Montant des suppléments d'amortissement 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés 4		
Concessions brevet et droits						
Fonds commercial						
Terrains						
Constructions						
Install.tech., mat.et out.indus.						
Autres immob. corporelles						
Immobilisations en cours						
Participations						
Autres titres immobilisés						
<b>TOTAL</b>						

Déficits reportables imputés sur la provision spéciale au point de vue fiscal

Fraction incluse dans la provision spéciale au début de l'exercice

Fraction rattachée au résultat de l'exercice

-

Fraction incluse dans la provision spéciale en fin d'exercice

=

## SUIVI DES OPÉRATIONS DE RÉÉVALUATION (MODÈLE COB)

Immobilisations Réévaluées	Valeurs réévaluées des immobilisations en fin N		Amortissements réévalués en fin N			Provision spéciale	Marge d'amort. utilisée sur les biens cédés en N	Montant incorporé au capital
	Valeur brute	Augmentation valeur	Montant total	Marge d'amort. utilisée				
				Au cours de l'ex	Cumulée			
Concessions brevets								
Fonds commercial								
Terrains								
Constructions								
Matériel et outillage								
Autres immo. corp.								
Immo. en cours								
Participations								
Autres titres immo.								
<b>TOTAL</b>								



**FRAIS D'ÉTABLISSEMENT**

Type de frais	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Frais de constitution <b><u>Frais de premier établissement</u></b> - Frais de prospection - Frais de publicité Frais d'augmentation de capital, transformations <b><u>Autres frais</u></b>				
<b>TOTAL</b>				



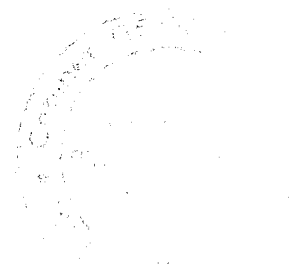
DÉTAIL DES FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Libellés	Valeurs Nettes	Durée d'amortissement
TOTAL		



## FONDS COMMERCIAL

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique	347 889	1 028 562		1 376 451
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
<b>Autres</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>347 889</b>	<b>1 028 562</b>		<b>1 376 451</b>



**DÉTAIL DES AMÉNAGEMENTS ET AGENCEMENTS DES TERRAINS  
ET CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI**

Libellés et localisations géographiques	Valeur	Imputation au compte
<b>TOTAL</b>		



**DIFFÉRENCE D'ÉVALUATION SUR LES ÉLÉMENTS FONGIBLES**  
**DE L'ACTIF CIRCULANT**

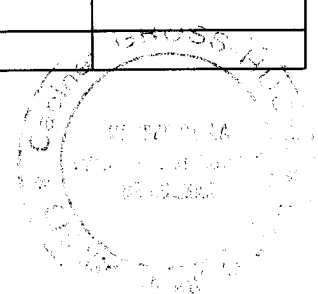
<b>Stocks</b> <b>(Hors produits incorporants une valeur ajoutée)</b>	<b>Valeur Bilan</b>	<b>Prix du marché</b>	<b>Ecart</b>
<b>TOTAL</b>			

<b>Valeurs mobilières de placements</b>	<b>Valeurs bilan</b>	<b>Prix du marché</b>	<b>Ecart</b>
<b>TOTAL</b>			



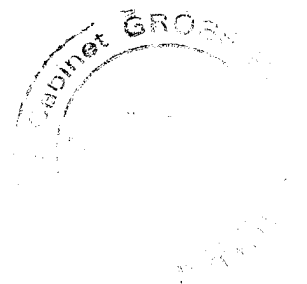
### AVANCES ET CRÉDITS ALLOUÉS AUX DIRIGEANTS

DATE	Montant alloué	Conditions consenties	Remboursement Exercice	Solde restant dû
<b>TOTAL</b>				



## ÉCARTS DE CONVERSION

POSTES CONCERNES	ACTIF			PASSIF	
	Montant brut	Compensé par couverture de change	Provision	Montant net	Montant
Acomptes sur immobilisations					
Prêts					
Autres créances immobilisées					
Créances d'exploitation					
Créances diverses					
Dettes financières					
Dettes d'exploitation					
Dettes sur immobilisations					
<b>Autres</b>					
<b>TOTAL</b>					



## PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2020	2019
<b><u>Immobilisations financières</u></b>		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
<b><u>Créances</u></b>		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	12 886	
<i>Total créances</i>	12 886	
<b><u>Disponibilités et divers</u></b>		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
<b><u>Autres</u></b>		
<i>Total autres</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>12 886</b>	



## CHARGES A PAYER

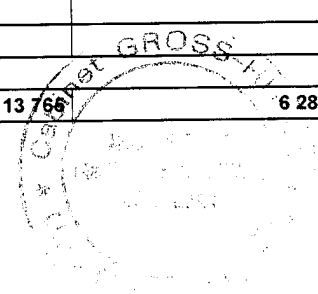
Nature des charges	2020	2019
<b><u>Dettes financières</u></b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	852	98
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	852	98
<b><u>Dettes d'exploitation</u></b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 695	11 409
Dettes fiscales et sociales	168 347	86 056
<i>Total dettes d'exploitation</i>	185 043	97 466
<b><u>Dettes diverses</u></b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
<b><u>Autres</u></b>		
<i>Total autres dettes</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>185 895</b>	<b>97 564</b>



## CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2020	2019
<b>Charges d'exploitation :</b>		
	13 765	6 280
<i>Total</i>	13 765	6 280
<b>Charges financières :</b>		
<i>Total</i>		
<b>Charges exceptionnelles :</b>		
<i>Total</i>		
<b>TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>13 765</b>	<b>6 280</b>
<b>Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)</b>	<b>13 765</b>	<b>6 280</b>

Nature des produits	2020	2019
<b>Produits d'exploitation :</b>		
<i>Total</i>		
<b>Produits financiers :</b>		
<i>Total</i>		
<b>Produits exceptionnels :</b>		
<i>Total</i>		
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		
<b>Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)</b>		
<b>TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>13 765</b>	<b>6 280</b>



## CHARGES A RÉPARTIR

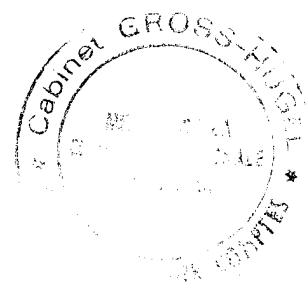
Nature des charges	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
<b><u>Charges différées :</u></b>				
<i>Total</i>				
<b><u>Frais d'acquisition des immobilisations :</u></b>				
<i>Total</i>				
<b><u>Frais d'émission des emprunts :</u></b>				
<i>Total</i>				
<b><u>Charges à étaler :</u></b>				
<i>Total</i>				
<b>TOTAL</b>				



## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	10 000	1 083 085	588 085	505 000	1,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
<b>Total</b>	<b>10 000</b>	<b>1 083 085</b>	<b>588 085</b>	<b>505 000</b>	

L'associé unique décide de modifier la valeur nominale des actions de la société, de manière à ce que le capital social, actuellement de 10 000 € divisé en 100 actions d'une valeur nominale de 100 € chacune, soit divisé en 10 000 actions de même catégorie, d'une valeur nominale de 1 € chacune.



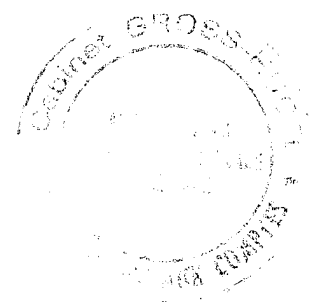
## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques	Montant
<b>A Situation à l'ouverture de l'exercice</b>	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	(328 865)
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(249 219)
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	(578 085)
<b>B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N</b>	
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	
<b>C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs</b>	<b>(578 085)</b>
<b>D Variations en cours d'exercice</b>	
1 Variations du capital	495 000
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	588 085
3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4 Contreparties de réévaluations	
5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6 Autres variations	
7 Résultat de l'exercice	282 030
<b>E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)</b>	<b>787 030</b>
<b>F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)</b>	<b>1 365 115</b>
<b>G</b> dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
<b>H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)</b>	<b>1 365 115</b>



## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/05/2019	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	30/04/2020
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	10 000	1 083 085	(588 085)				505 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale							
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	(338 865)		588 085	(249 219)			
Résultat de l'exercice	(249 219)			249 219		282 030	282 030
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	(578 085)	1 083 085		0		282 030	787 030

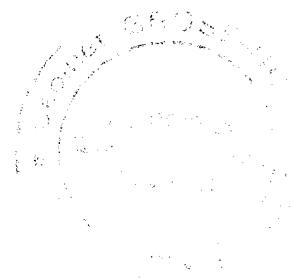


## TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

## SOUMIS À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

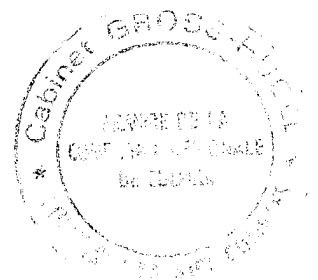
ORIGINES	Montant
Report à nouveau de l'exercice	
Résultat de l'exercice	282 030
Prélèvement sur les réserves	
<b>TOTAL</b>	<b>282 030</b>

AFFECTATIONS	Montant
Réserve légale	
Autres réserves	
Dividendes	
Autres répartitions	
Report à nouveau	282 030
<b>TOTAL</b>	<b>282 030</b>



## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2020			2019		
	France	Export	Total	France	Export	Total
MARCHANDISES	775 823		775 823			
PRESTATIONS DE SERVICE	186 746		186 746			
PRODUITS FINIS	971 069		971 069			
<b>TOTAL</b>	<b>1 933 638</b>		<b>1 933 638</b>			



## DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

NATURE	MONTANT
REFACTORATIONS	1 664
REMBOURSEMENT ASSURANCE SINISTRE	30 062
TOTAL	31 727



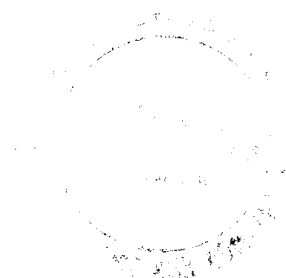
## CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2020	2019
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	1	382
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
<i>Total</i>	1	382
<b>Charges sur exercices antérieurs</b>		
<b>Valeurs comptables des éléments d'actif cédés</b>		
Immobilisations incorporelles	1 357	5 000
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total</i>	1 357	5 000
<b>Autres charges exceptionnelles</b>		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>1 358</b>	<b>5 382</b>



## PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2020	2019
<b><u>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</u></b>		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Total</i>		
<b><u>Produits sur exercices antérieurs</u></b>	<b>514</b>	
<b><u>Produits des cessions d'éléments d'actif</u></b>		
Immobilisations incorporelles		5 000
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total</i>		5 000
<b><u>Quote-part des subventions d'invest. virée au résultat</u></b>		
<b><u>Autres produits exceptionnels</u></b>		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total</i>		
<i>Total</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>514</b>	<b>5 000</b>

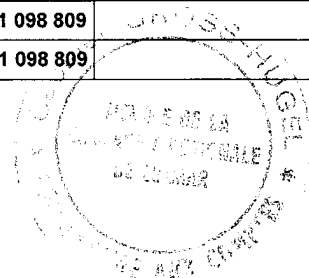


## CHARGES FINANCIERES

Nature des charges	2020	2019
<b>Charges d'intérêts</b>	<b>3 500</b>	<b>13 098</b>
Intérêts des emprunts et dettes		
- Intérêts des emprunts et dettes assimilées		
- Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie	3 500	3 095
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs		10 003
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)		
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes		
- Intérêts des dettes commerciales		
- Intérêts des dettes diverses		
<b>Pertes sur créances liées à des participations</b>		
<b>Escomptes accordés</b>		
<b>Pertes de change</b>		
<b>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Autres charges financières</b>		
<b>Total des charges financières</b>	<b>3 500</b>	<b>13 098</b>
<b>Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)</b>	<b>3 500</b>	<b>13 098</b>

## PRODUITS FINANCIERS

Nature des produits	2020	2019
<b>Produits de participations</b>	<b>15 724</b>	
Revenus des titres de participation		
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations	15 724	
<b>Produits des autres immobilisations financières</b>		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
<b>Revenus des autres créances</b>		
Revenus des créances commerciales		
Revenus des créances diverses		
<b>Revenus des valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Escomptes obtenus</b>		
<b>Gains de change</b>		
<b>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Autres produits financiers</b>	<b>1 083 085</b>	
<b>Total des produits financiers</b>	<b>1 098 809</b>	
<b>Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)</b>	<b>1 098 809</b>	



**PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS DE L'ENTREPRISE**

Intitulés	Montant
Actions non négociables de l'entreprise détenues par les salariés dans le cadre de leur participation aux résultats	
Part de la réserve spéciale utilisée hors de l'entreprise au cours de l'exercice	
<b>TOTAL</b>	



## VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2020					2019
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	282 875		282 875		282 875	(249 690)
Résultat exceptionnel	(844)		(844)		(844)	(382)
Résultat comptable (hors participation)	282 030		282 030		282 030	(249 219)
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						







### ENGAGEMENTS FINANCIERS

ENGAGEMENTS DONNES	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : - NANTISSEMENT FDC ARTZNE	312 078		312 078			
-						
-						
Autres : - ABANDON DE CREANCES LSC	1 083 085				1 083 085	
-						
-						
<b>TOTAL</b>	<b>1 395 163</b>		<b>312 078</b>		<b>1 083 085</b>	

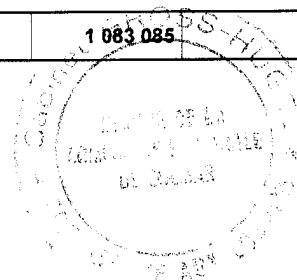
ENGAGEMENTS RECUS	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
<b>TOTAL</b>						



## ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES

ENGAGEMENTS DONNES	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
NANTISSEMENT FDC ARTZNER	312 078		312 078			
ABANDON DE CREANCES AVEC RETOUR A MEILLEURE FORTUNE LSC AU 30.04.2020	1 083 085				1 083 085	
<b>TOTAL</b>	<b>1 395 163</b>		<b>312 078</b>		<b>1 083 085</b>	

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 395 163</b>		<b>312 078</b>		<b>1 083 085</b>	
----------------------	------------------	--	----------------	--	------------------	--





**DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES**

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires	312 078		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			347 889
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
<b><u>Autres dettes</u></b>			
<b>TOTAL</b>	<b>312 078</b>		<b>347 889</b>

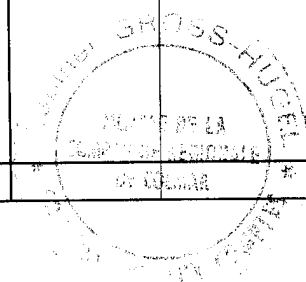


## VARIATIONS DES IMPÔTS DIFFÉRÉS OU LATENTS

NATURE	Début exercice		Variations		Fin d'exercice	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
<b>Décalages certains ou éventuels</b>						
<b>Provisions réglementées</b>						
• <u>A réintégrer ultérieurement</u>						
- provision pour hausse des prix						
• <u>A réintégrer éventuellement</u>						
- provision pour fluctuation des cours						
• <u>Libérées sous condition d'emploi</u>						
- provision pour investissement						
• <u>Amortissement dérogatoires</u>						
<b>Subventions d'investissement</b>						
<b>Charges non déd. temporairement</b>						
• <u>A déduire l'année suivante</u>						
- congés payés (anc.régime)						
- participations des salariés						
- autres						
• <u>A déduire ultérieurement</u>						
- provision pour retraite						
- autres						
<b>Produits non taxables temporairement</b>						
- plus values nettes à court terme						
- plus values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
<b>Charges déduites</b> (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisés						
<b>TOTAL</b>						
<b>Éléments à imputer</b>						
Déficits reportables fiscalement						
Amortissements différés						
Moins-values à long terme						
Autres						
<b>TOTAL</b>						
<b>Éléments de taxation éventuelle</b>						
Plus-values sur élts d'actif non am.						
Réserve spéc. des plus-values à LT						
Réserve spéc. des profits de constr.						
Autres						
<b>TOTAL</b>						

## VARIATIONS DES IMPÔTS DIFFÉRÉS OU LATENTS

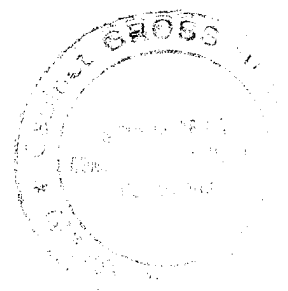
NATURE	Début exercice		Variations		Fin d'exercice	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
Décalages certains ou éventuels						
Provisions réglementées						
Subventions d'investissement						
Charges non déd. temporairement						
Produits non taxables temporairement						
- plus values nettes à court terme						
- plus values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisés						
<b>TOTAL</b>						
Eléments à imputer						
Déficits reportables fiscalement						
Amortissements différés						
Moins-values à long terme						
Autres						
<b>TOTAL</b>						
Eléments de taxation éventuelle						
Plus-values sur élts d'actif non am.						
Réserve spéc. des plus-values à LT						
Réserve spéc. des profits de constr.						
Autres						
<b>TOTAL</b>						



**RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS**

Catégories	Montants
Membres des organes d'administration	
Membres des organes de direction	
Membres des organes de surveillance	
<b>TOTAL</b>	

Ces renseignements n'est pas indiqué, car il conduirait à divulguer une information à caractère personnel.



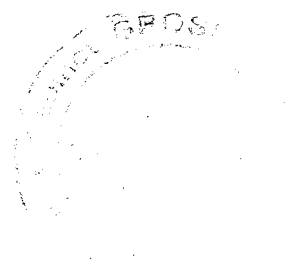
**EFFECTIF MOYEN**

Catégories	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à disposition		Total	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Cadres	5	2			5	2
Agents de maîtrise	4	2			4	2
Employés et techniciens	20	11			20	11
Autres :						
<b>Total</b>	<b>29</b>	<b>15</b>			<b>29</b>	<b>15</b>



## EFFECTIF AU : 30/04/2020

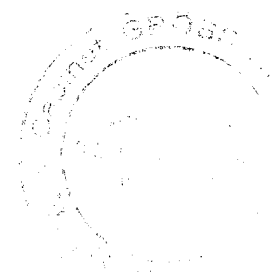
Catégories	Effectif salarié		Effectif mis à disposition		Total	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Cadres						
Agents de maîtrise						
Employés et techniciens						
Ouvriers						
<b>Total</b>						





## ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation
<b>Immobilisations financières</b>		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
<i>Total immobilisations financières</i>		
<b>Créances</b>		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		4 576
Autres créances		2 910 970
Capital souscrit appelé non versé		
<i>Total créances</i>		2 915 546
<b>Passif</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 672	27 146
Autres dettes		6 425 389
<i>Total dettes</i>	27 672	6 452 535
<b>Éléments financiers</b>		
Produits de participation		
Autres produits financiers		1 083 085
Charges financières		
<i>Total éléments financiers</i>		1 083 085
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>Total général</b>	<b>27 672</b>	<b>10 451 166</b>



## ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS

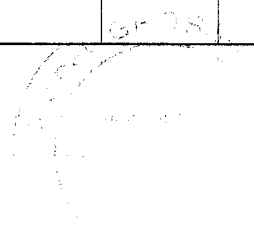
## RETRAITES ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES

Catégories d'engagement	Au profit de		
	dirigeants	autres	provisions
1 - Pensions & indemnités assimilées		27 634	
2 - Compléments de retraite pour personnel en activité			
3 - Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel a la retraite			
4 - Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité			
5 - Autres :			
<b>Total des engagements</b>		<b>27 634</b>	



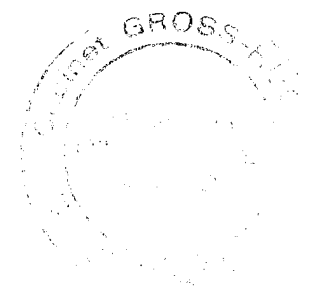
**TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS**

Sociétés	Capital	Réserves et re- port à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SAS AU CROCODILE	291 493	(273 814)	51	807 514				1 056 285	(222 930)	



## ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

POSTE DU BILAN	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par effets de commerce
	Liées	ayant un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
<b>TOTAL Immobilisations</b>			
Avances et acomptes versés sur commandes			
<b>Créances</b>			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit, appelé et non appelé			
<b>TOTAL Créances</b>			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
<b>Dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
<b>TOTAL Dettes</b>			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			



### INFORMATION SUR L'APPLICATION DES DISPOSITIONS FISCALES

Impact sur le résultat	Dotations	Reprises	Montant
<b>Provisions réglementées</b>			
<b>Autres provisions</b>			
Carry Back			
Crédit d'impôt recherche et crédit d'impôt formation			
<b>IMPACT SUR LE RESULTAT DE L'EXERCICE</b>			

Impact sur les capitaux propres	Dotations	Reprises	Montant
<b>IMPACT SUR LES CAPITAUX PROPRES RESULTANT DES PROVISIONS REGLEMENTEES</b>			

