

RCS : PARIS  
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 01811  
Numéro SIREN : 493 923 155  
Nom ou dénomination : 2HAMIAU

Ce dépôt a été enregistré le 23/10/2020 sous le numéro de dépôt 90183



20200901832020

DATE DEPOT : 23/10/2020

N° DE DEPOT : 90183

N° GESTION : 2007B01811

N° SIREN : 493923155

DENOMINATION : ZHAMIAU

ADRESSE : 42 rue Chanzy 75011 PARIS

MILLESIME : 2020



**CAPEC**  
CABINET PARISIEN D'EXPERTISE COMPTABLE

Greffe du Tribunal  
de commerce de Paris  
Acte déposé le :

28 OCT. 2020

Sous le N° : 90183

**POUR COPIE CERTIFIÉE CONFORME**

**2 HAMIAU SAS**

42, rue Chanzy  
75011 PARIS

SIRET : 493 923 155 00011

**Comptes Annuels**

*Exercice du 1<sup>er</sup> Avril 2019 au 31 Mars 2020*

SAS 2 HAMIAU  
42 RUE CHANZY  
75011 PARIS

## COMPTES ANNUELS

**CAPEC**  
24 Rue Chauchat

75009 PARIS  
01 48 24 29 29

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/03/2020 12			Exercice N-1 31/03/2019 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	55 000		55 000	55 000			
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
<b>Immobilisations financières (2)</b>								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	1 996 854		1 996 854	1 996 854				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
<b>Total II</b>	<b>2 051 854</b>		<b>2 051 854</b>	<b>2 051 854</b>				
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
Marchandises								
Avances et acomptes versés sur commandes								
ACTIF CIRCULANT	<b>Créances (3)</b>							
	Clients et comptes rattachés	24 000		24 000		24 000		
	Autres créances	117 850		117 850	43 935	73 915	168.24	
	Capital souscrit - appelé, non versé							
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement							
	Disponibilités	579 616		579 616	590 900	11 284	1.91	
	Charges constatées d'avance (3)				1 909	1 909	100.00	
	<b>Total III</b>	<b>721 466</b>		<b>721 466</b>	<b>636 743</b>	<b>84 722</b>	<b>13.31</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>2 773 320</b>		<b>2 773 320</b>	<b>2 688 598</b>	<b>84 722</b>	<b>3.15</b>		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/03/2020	12	31/03/2019	12	Euros	%
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 103 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	103 000		103 000			
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	11 457		11 457			
	Réserves statutaires ou contractuelles	2 093 017		2 064 936		28 081	1.36
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	489 976		378 281		111 696	29.53
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées	27 040		27 040			
<b>Total I</b>	2 724 490		2 584 714		139 776	5.41	
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
<b>Total II</b>							
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>						
<b>DETTES (1)</b>	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants	111		132		21	15.98
Emprunts et dettes financières diverses							
<b>DETTES (1)</b>	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 726		18 459		2 733	14.80
	Dettes fiscales et sociales	32 992		49 533		16 540	33.39
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes			35 760		35 760	100.00	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)						
	<b>Total IV</b>	48 830		103 884		55 054	53.00
	Ecart de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		2 773 320		2 688 598		84 722	3.15

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

48 830

103 884

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2020 12			Exercice N-1 31/03/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	240 000		240 000	660 200		420 200	63.65
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	240 000		240 000	660 200		420 200	63.65
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits							
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			240 000	660 200		420 200	63.65
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			35 346	36 023		677	1.88
Impôts, taxes et versements assimilés			4 266	5 973		1 708	28.59
Salaires et traitements			134 752	497 391		362 640	72.91
Charges sociales			58 511	66 633		8 122	12.19
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements							
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges							
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			232 874	606 020		373 146	61.57
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			7 126	54 180		47 054	86.85
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/03/2020	12	31/03/2019	12
			Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)	501 800	361 296	140 504	38.89
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	501 800	361 296	140 504	38.89
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>				
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	501 800	361 296	140 504	38.89
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	508 926	415 476	93 450	22.49
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0	0	15.62
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>	0	0	0	15.62
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		165	165	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>Total VIII</b>		165	165	100.00
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	0	164	165	100.23
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	18 950	37 031	18 081	48.83
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	741 800	1 021 496	279 696	27.38
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	251 824	643 216	391 392	60.85
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	489 976	378 281	111 696	29.53

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

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

501 800      361 296

CAPEC

SAS 2 HAMIAU

42 RUE CHANZY

75011 PARIS

**ANNEXE DU 01/04/2019 AU 31/03/2020**

**CAPEC**

24 Rue Chauchat

75009 PARIS

01 48 24 29 29

**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

	page
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	6
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	7
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des provisions	11
Etat des échéances des créances et des dettes	12
Composition du capital social	13
Evaluation des immobilisations corporelles	13
Evaluation des amortissements	14
Titres immobilisés	14
Evaluation des créances et des dettes	14
Dépréciation des créances	14
Disponibilités en Euros	14
Charges à payer	15
Détail des charges à payer	16
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	17
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Liste des filiales et participations	19

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 773 319.85 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 240 000.00 Euros et dégageant un bénéfice de 489 976.35 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2019 au 31/03/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

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

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

L'effet du confinement depuis le 12 mars 2020 lié à la propagation du virus covid 19 aura certainement un impact non mesurable à ce jour sur notre activité et nos résultats. Il n'existe pas en tous cas d'incertitudes significatives sur la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

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

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

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

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

## **ANNEXE**

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

### **Permanence des méthodes**

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

**ANNEXE**

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**ANNEXE**

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	55 000		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	55 000	
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	1 996 854		
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières			
	TOTAL	1 996 854	
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 051 854</b>	

	TOTAL	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel					
Installations générales agencements aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				55 000	55 000
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL			55 000	55 000
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations				1 996 854	1 996 854
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières					
	TOTAL			1 996 854	1 996 854
	<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>2 051 854</b>	<b>2 051 854</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

**Etat des amortissements**

Néant

**ANNEXE**

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

**Etat des provisions**

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Reconst.gisements miniers et pétroliers					
Investissements					
Hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	27 040				27 040
Prêts installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL	27 040				27 040
TOTAL GENERAL	27 040				27 040

**ANNEXE**

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	24 000	24 000	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	12 400	12 400	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	70 993	70 993	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 615	2 615	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés	31 842	31 842	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL</b>	<b>141 850</b>	<b>141 850</b>	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	111	111		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	15 726	15 726		
Personnel et comptes rattachés	5 716	5 716		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 664	16 664		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	8 000	8 000		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	2 612	2 612		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>48 830</b>	<b>48 830</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

**ANNEXE**

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

**Composition du capital social**

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	1.0000	103 000			103 000

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**ANNEXE**

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 4 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

**Titres immobilisés**

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

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.  
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**ANNEXE**

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	111
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 648
Dettes fiscales et sociales	10 278
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>Total</b>	<b>21 038</b>

**.ANNEXE**

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

**Détail des charges à payer**

	Montant
Fms factures non parvenues	
- Honoraires Capec 03/20	6 600
- Honoraires SA Capec 03/20	1 704
- Honoraires CAC 03/20	1 920
- Cotisation def 2019	263
- Cotisation def 2019	161
Personnel charges à payer	
- Primes 31/03/20	3 500
- Intéressement au 31/03/20	2 216
Org. soc. charges à payer	
- Ch sociales sur primes 70%	2 450
- TA s/ rem 1°T 2020	218
Etat charges à payer	
- CVAE au 31/03/20	1 734
- CFE 31/03/20 (3/12°)	160
Intérêts courus à payer	
- Frais s/ virements 03/20	35
- Arrêté de compte 1°T 2020	76
<b>Total</b>	<b>21 038</b>

**.ANNEXE**

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

**Éléments relevant de plusieurs postes au bilan**

(Code du Commerce Art. R. 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	1 996 854		
Créances clients et comptes rattachés	24 000		
Autres créances	31 842		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 078		

**ANNEXE**

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**



**SAS 2 HAMIAU**

42, rue Chanzy  
75011 PARIS

**RAPPORT**

de

**FERCO SAS**

Commissaire aux Comptes

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

(Exercice clos le 31 mars 2020)

~\*~\*~\*~\*~\*~

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 SEPTEMBRE 2020**



103, Avenue Raspail – 94250 Gentilly  
Tél : 01.47.40.81.50  
ferco@ferco-experts.fr  
www.ferco-experts.fr

Aux Associés,

## **OPINION**

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **SAS 2 HAMIAU** relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société 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> avril 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS**

---

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

- La note intitulée « Tableau des filiales et participations » décrit les participations de votre société dans les autres sociétés du groupe.

Nous avons apprécié le bien-fondé de l'absence de dépréciation de ces participations à la clôture de l'exercice en nous appuyant sur les informations qui nous ont été communiquées, notamment les situations nettes des sociétés concernées à la clôture de l'exercice et l'actualisation des perspectives de rentabilité et de chiffre d'affaires des activités concernées.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **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 par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

## **RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE 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 A 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.

A Paris, le 15 septembre 2020

Pour **FERCO S.A.S**  
Commissaire aux Comptes

**Olivier DURAND**  
Commissaire aux Comptes Associé



## ANNEXE

*Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes*

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/03/2020 12			Exercice N-1 31/03/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (1)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	55 000		55 000	55 000		
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	1 996 854		1 996 854	1 996 854			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
<b>Total II</b>	2 051 854		2 051 854	2 051 854			
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes							
ACTIF CIRCULANT	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	24 000		24 000		24 000	
	Autres créances	117 850		117 850	43 935	73 915	168.24
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	579 616		579 616	590 900	11 284	1.91
	Charges constatées d'avance (3)				1 909	1 909	100.00
	<b>Total III</b>	721 466		721 466	636 743	84 722	13.31
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		2 773 320		2 773 320	2 688 598	84 722	3.15

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/03/2020	12	31/03/2019	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 103 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	103 000		103 000			
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	11 457		11 457			
	Réserves statutaires ou contractuelles	2 093 017		2 064 936		28 081	1.36
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	489 976		378 281		111 696	29.53
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	27 040		27 040			
	<b>Total I</b>	2 724 490		2 584 714		139 776	5.41
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	<b>Total II</b>						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>						
DETTES (I)	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants	111		132		21	15.98
	Emprunts et dettes financières diverses						
DETTES (II)	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 726		18 459		2 733	14.80
	Dettes fiscales et sociales	32 992		49 533		16 540	33.39
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes			35 760		35 760	100.00
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)						
	<b>Total IV</b>	48 830		103 884		55 054	53.00
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		2 773 320		2 688 598		84 722	3.15

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

48 830

103 884

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2020 12			Exercice N-1 31/03/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	240 000		240 000	660 200		420 200	63.65
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	240 000		240 000	660 200		420 200	63.65
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits							
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			240 000	660 200		420 200	63.65
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			35 346	36 023		677	1.88
Impôts, taxes et versements assimilés			4 266	5 973		1 708	28.59
Salaires et traitements			134 752	497 391		362 640	72.91
Charges sociales			58 511	66 633		8 122	12.19
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements							
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges							
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			232 874	606 020		373 146	61.57
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			7 126	54 180		47 054	86.85
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/03/2020	12	31/03/2019	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)	501 800		361 296		140 504	38.89
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>	<b>501 800</b>		<b>361 296</b>		<b>140 504</b>	<b>38.89</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>						
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>501 800</b>		<b>361 296</b>		<b>140 504</b>	<b>38.89</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>508 926</b>		<b>415 476</b>		<b>93 450</b>	<b>22.49</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0		0		0	15.62
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	<b>15.62</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			165		165	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>			<b>165</b>		<b>165</b>	<b>100.00</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>0</b>		<b>164</b>		<b>165</b>	<b>100.23</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	18 950		37 031		18 081	48.83
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>741 800</b>		<b>1 021 496</b>		<b>279 696</b>	<b>27.38</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>251 824</b>		<b>643 216</b>		<b>391 392</b>	<b>60.85</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>489 976</b>		<b>378 281</b>		<b>111 696</b>	<b>29.53</b>

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

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

501 800 361 296

CAPEC

## ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 773 319.85 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 240 000.00 Euros et dégageant un bénéfice de 489 976.35 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2019 au 31/03/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

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

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

L'effet du confinement depuis le 12 mars 2020 lié à la propagation du virus covid 19 aura certainement un impact non mesurable à ce jour sur notre activité et nos résultats. Il n'existe pas en tous cas d'incertitudes significatives sur la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

#### Principes et conventions générales

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

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

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

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

## ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

### Permanence des méthodes

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

**ANNEXE**

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**ANNEXE**

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	55 000		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	55 000	
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	1 996 854		
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières			
	TOTAL	1 996 854	
	TOTAL GENERAL	2 051 854	

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel					
Installations générales agencements aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				55 000	55 000
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL			55 000	55 000
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations				1 996 854	1 996 854
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières					
	TOTAL			1 996 854	1 996 854
	TOTAL GENERAL			2 051 854	2 051 854

**ANNEXE**

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

**Etat des amortissements**

Néant

**ANNEXE**

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

**Etat des provisions**

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Reconst.gisements miniers et pétroliers					
Investissements					
Hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	27 040				27 040
Prêts installation					
Autres provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	27 040				27 040
<b>TOTAL GENERAL</b>	27 040				27 040

**ANNEXE**

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	24 000	24 000	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	12 400	12 400	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	70 993	70 993	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 615	2 615	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés	31 842	31 842	
Débiteurs divers			
Marges constatées d'avance			
<b>TOTAL</b>	<b>141 850</b>	<b>141 850</b>	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	111	111		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	15 726	15 726		
Personnel et comptes rattachés	5 716	5 716		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 664	16 664		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	8 000	8 000		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	2 612	2 612		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>48 830</b>	<b>48 830</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

## ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

### Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	1.0000	103 000			103 000

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

### **Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 4 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

### **Titres immobilisés**

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

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.  
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### **Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### **Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	111
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 648
Dettes fiscales et sociales	10 278
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>Total</b>	<b>21 038</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

**Détail des charges à payer**

	Montant
Frns factures non parvenues	
- Honoraires Capec 03/20	6 600
- Honoraires SA Capec 03/20	1 704
- Honoraires CAC 03/20	1 920
- Cotation def 2019	263
- Cotation def 2019	161
Personnel charges à payer	
- Primes 31/03/20	3 500
- Intéressement au 31/03/20	2 216
Org. soc. charges à payer	
- Ch sociales sur primes 70%	2 450
- TA s/ rem 1°T 2020	218
Etat charges à payer	
- CVAE au 31/03/20	1 734
- CFE 31/03/20 (3/12°)	160
Intérêts courus à payer	
- Frais s/ virements 03/20	35
- Arrêté de compte 1°T 2020	76
<b>Total</b>	<b>21 038</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

### Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R. 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	1 996 854		
Créances clients et comptes rattachés	24 000		
Autres créances	31 842		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 078		

**ANNEXE**

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Liste des filiales et participations**

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

SAS 2 HAMIAU  
75011 PARIS

Page : 19

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
<b>A. Renseignements détaillés</b>											
- Filiales détenues à + de 50%											
- 6540 LAONZE	600 000	61 338	99.98	599 900	599 900			202 875	44 300		
- SAS SOLVAC	260 000	1 274 634	96.50	1 369 914	1 369 914			10 774 132	350 500	501 800	
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
<b>B. Renseignements globaux</b>											
- Filiales non reprises en A											
- françaises											
- étrangères											
- Participations non reprises en A											
- françaises											
- étrangères											

**2 HAMILIAU SAS**  
*Société par Actions Simplifiée au capital de 103.000 €*  
*Siège social : 42, Rue Chanzy - 75011 PARIS*  
*RCS PARIS 493 923 155*

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 30 SEPTEMBRE 2020**  
**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE**  
**clos le 31 Mars 2020**  
**(PROPOSEE ET VOTEE)**

L'Assemblée Générale constate que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice net de 489.976,35 € et décide de l'affecter de la façon suivante :

**ORIGINE DES SOMMES A AFFECTER :**

. Bénéfice net de l'exercice.....	489.976,35 €
. Compte « Autres réserves ».....	2.093.016,71 €

TOTAL DU BENEFICE DISTRIBUABLE..... 2.582.993,06 €

**AFFECTATION :**

. Au compte « Autres Réserves ».....	2.232.793,06 €
ainsi porté à un solde créditeur de 2.232.793,06 €	
. Distribution de dividendes de.....	350.200,00 €
soit 3,40 € par action avant prélèvements	

TOTAL AFFECTATION 2.582.993,06 €

L'Assemblée générale constate que le dividende par action est de 3,40 €.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

L'Assemblée reconnaît avoir été informée que ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement unique (PFU) de 12,8 % auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2 %, soit une taxation globale de 30 %.

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu.

Pour se conformer aux dispositions de l'article 234 bis du CGI, les associés rappellent que le montant des dividendes distribués au titre des trois derniers exercices se ventile suivant le tableau ci-dessous :

<i>Exercice</i>	<i>Distribution globale</i>	<i>Abattement</i>	<i>Sans abattement</i>
31/03/2019	350.200	sur la totalité du montant distribué soit 3,40 € par action	/
31/03/2018	10.300	sur la totalité du montant distribué soit 0,10 € par part	/
31/03/2017	10.300	sur la totalité du montant distribué soit 0,10 € par part	/

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

