

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 : 2012 B 22159 Numéro SIREN : 751 731 936 Nom ou dénomination : FINANCIERE GAMMON

Ce dépôt a été enregistré le 08/01/2020 sous le numéro de dépôt 5583

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 08-01-2020

N° DE DEPOT : 005583

N° GESTION : 2012B22159

N° SIREN : 751731936

DENOMINATION : FINANCIERE GAMMON

ADRESSE : 21 avenue du Président Wilson 75116 Paris

MILLESIME : 2019

①

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2019

Désignation de l'entreprise : FINANCIERE GAMMON Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 2

Adresse de l'entreprise 21 AVENUE DU PRESIDENT WILSON 75116 PARIS Durée de l'exercice précédent * 1 2

Numéro SIRET * 7 5 1 7 3 1 9 3 6 0 0 0 3 3 Néant ☐ *

				Exercice N clos le	
				31/03/2019	
		Brut	Amortissements, provisions	Net	
		1	2	3	
ACTIF IMMOBILISÉ *	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
	Frais d'établissement *	AB	AC		
	Frais de développement *	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		119 505
	Fonds commercial (1)	AH	AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	22 778	24 740
	Immobilisations en cours	AV	AW		
	Avances et acomptes	AX	AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV		2 929 291
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		3 891 714
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	BI		15 000
TOTAL (II)		BJ	BK	22 778	6 980 250
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
	En cours de production de biens	BN	BO		
	En cours de production de services	BP	BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
	Marchandises	BT	BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY		1 924
	Autres créances (3)	BZ	CA		17 080
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
	Disponibilités	CF	CG		250 559
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		
	TOTAL (III)	CJ	CK		269 562
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW			
Comptes de régularisation	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A	22 778	7 249 812

Renvois : (1) Dont droit au bail : (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : Immobilisations : Stocks : Créances :

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

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2019

Désignation de l'entreprise		FINANCIERE GAMMON		Néant	☐ *
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :..... 3 500 000.....)	DA		3 500 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB			
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD		350 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG		1 119 411	
	Report à nouveau	DH		2 175 137	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI		(226 904)	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	DL		6 917 644
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		2 336	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		235 889	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		26 944	
	Dettes fiscales et sociales	DY		49 513	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA		17 487	
Compte régull.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC		332 168	
	Ecarts de conversion passif *	(V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE		7 249 812	
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG		332 168		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		2 336		

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

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

DGFIP N° 2052-SD 2019

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

Désignation de l'entreprise :		FINANCIERE GAMMON				Néant ☐ *			
		Exercice N							
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue	biens * services *	FD		FE		FF		
			FG		FH		FI		
	Chiffres d'affaires nets *	FJ		FK		FL			
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP			
	Autres produits (1) (11)					FQ			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS		
	Variation de stock (marchandises)*						FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						PW	226 902	
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	11 885	
	Salaires et traitements *						FY	129 230	
	Charges sociales (10)						FZ	48 784	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	8 856	
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)						GE		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	425 656	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(425 656)		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GH	39 929	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI	277	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	257 262	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	45 397	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	302 659	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	234 880	
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	234 880	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	67 779		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(318 225)		

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

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2019

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

Désignation de l'entreprise		FINANCIERE GAMMON		Néant ☐ *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	18 448			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	5 000			
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	23 448			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	757			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	400			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	1 157			
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	22 291			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	(69 031)			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	366 037			
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	592 941			
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	(226 904)			
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP			
			- Crédit-bail immobilier	HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		1H			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		1J			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		1K			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX			
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC				
			Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9)	Dont transferts de charges		A1			
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4			
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9		
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N			
	PENALITES		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels		
PROTOCOLE LILLE		750		17 431			
CESSION TP POPINCOURT		400		5 000			
REGUL DIVERSES		7		1 017			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N				
		Charges antérieures		Produits antérieurs			

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

Annexes 2019 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 7 003 028 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	119 505			119 505
Immobilisations corporelles	47 517			47 517
Immobilisations financières	6 397 274	438 731		6 836 005
TOTAL	6 564 297	438 731		7 003 028

Amortissements et provisions d'actif = 22 778 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	13 922	8 856		22 778
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	13 922	8 856		22 778

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Comette de st cyr	81 505	0	81 505	Non amortiss.
Tableaux robert combas	38 000	0	38 000	Non amortiss.
Mat.bureau & informat	8 403	7 477	926	de 2 à 5 ans
Mobilier	39 114	15 301	23 813	5 ans
TOTAL	167 022	22 778	144 245	

Etat des créances = 3 925 718 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	3 908 714		3 906 714
Actif circulant & charges d'avance	19 004	19 004	
TOTAL	3 925 718	19 004	3 906 714

Annexes 2019 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 3 500 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	3500000	1,00	3 500 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	3500000	1,00	3 500 000

Etat des dettes = 332 168 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 338	2 336		
Dettes financières diverses	235 889	235 889		
Fournisseurs	26 944	26 944		
Dettes fiscales & sociales	49 513	49 513		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	17 487	17 487		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	332 188	332 168		

Charges à payer par postes du bilan = 34 718 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	160
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	10 660
Dettes fiscales & sociales	15 911
Autres dettes	7 987
TOTAL	34 718

Annexes 2019 (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -69 031 E**

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-386 004		-386 004
Résultat financier	67 779		67 779
Résultat exceptionnel	22 291		22 291
Participation des salariés			
TOTAL	-295 935	-69 031	-226 904

Annexes 2019 (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

Charges à payer = 34 718 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Banques interets cou(518600)	160
TOTAL	160

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournis.fact.non par(408100)	10 660
TOTAL	10 660

Dettes fiscales et sociales	Montant
Conges e payer(428200)	11 167
Org.soc. charges a p(438600)	4 582
Agefos(448620)	182
TOTAL	15 911

Autres dettes	Montant
Taxe salaires a payer(468600)	7 987
TOTAL	7 987

AUTRES INFORMATIONS

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	6 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	6 000

MESSINE AUDIT

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	3	0

Annexes 2019 (suite)**COMPTE RENDU DES TRAVAUX**

Le Cabinet THANN CONSEIL AUDIT, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par FINANCIERE GAMMON,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/03/2019 caractérisés notamment par les données suivantes:

Total du bilan	7 249 812
Chiffre d'affaires hors taxes	
Résultat net de l'exercice (perte)	-226 904

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour THANN CONSEIL AUDIT
Fait à PARIS le 27/06/2019

Annexes 2019 (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiale et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
Groupe charpentier	2 000 000	1 909 475	100					4 372 414	172 772	
St martin naz com	1000		75					138 217	3 431	
Maison blanche	1000		75					325 139	96 196	
46 popincourt	1000		75					1 990	-4 667	
St martin naz hab	1000		75						-21 776	
48 levis	100		80					93 528	18 033	
Ferry audouard	1000		80						-1 152	
Blanche départ	1100		90					37 851	19 591	
Snc Ste clothilde	1000		70						-2 117	
Snc Montmartre 13	1000		80					146 741	-32 958	
Snc Jardin de draveil	1000		50					435 000	200 199	
Snc 5 moulin rouge	1000		80					18 683	-133 153	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
Sci 5156	1000		50					138 787	90 318	
Snc 21 segur	1500		4					96 860	55 705	
Snc 5/7 villey	1000		5					203 725	-118 157	
Gabriel d'estree	1000		50					31 944	-8 040	
Sci 14 mora	1000		50					107 158	5 638	
Marbeuf immobilier	420000	48 165	10					11 000	15 412	
Snc lax immo	1000		50					40 610	-72 587	
Sci 51 mouettes	1000		20						-1 710	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

« FINANCIERE GAMMON »

Société par Actions Simplifiée au capital de 3.500.000 €
Siège social : 21 avenue du Président Wilson - 75116 PARIS
751 731 936 RCS PARIS

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 SEPTEMBRE 2019

Affectation du résultat de l'exercice social clos le 31 mars 2019

...

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter comme suit la PERTE nette comptable de l'exercice s'élevant à la somme de **226.903,90 €**, à savoir :

→ Au Poste « Report à nouveau » créditeur
Lequel est ramené de 2.175.136,73 € à 1.948.232.83 €

L'Associé Unique reconnaît en outre qu'au titre des trois exercices précédents, il a été distribué les dividendes suivants :

Exercices	Dividendes	Autres revenus distribués
<i>Le 30.03.2018</i>		20.000 € (réserves) -
31.03.2017	125.000 €	
31.03.2016	0 €	100.000 € (réserves) -
31.03.2015	0 €	-

...

Pour copie certifiée conforme

L'ASSOCIE UNIQUE & PRESIDENT
Monsieur Cédric CHERPANTIER



**FINANCIERE GAMMON
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE UNIPERSONNELLE
AU CAPITAL DE 3 500 000 €
21 AVENUE DU PRESIDENT WILSON
75116 PARIS**

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2019

==oOo==

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

A l'assemblée générale de la société **FINANCIERE GAMMON SASU**

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **FINANCIERE GAMMON SASU** relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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^{er} avril 2018 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associée unique

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 à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-37-3 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre société auprès des sociétés contrôlant votre société ou contrôlées par elle. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

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.

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 20 septembre 2019

Pour la société MESSINE AUDIT

Laurent GANEM

**Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie de Paris**

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	119 505		119 505	119 505	
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	47 517	22 778	24 740	33 595	- 8 855
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	2 929 291		2 929 291	2 928 191	1 100
Créances rattachées à des participations	3 891 714		3 891 714	3 454 083	437 631
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	15 000		15 000	15 000	
TOTAL (I)	7 003 028	22 778	6 980 250	6 550 375	429 875
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	1 924		1 924	1 924	
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	2 080		2 080	63 391	- 61 311
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	15 000		15 000	10 019	4 981
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	250 559		250 559	870 341	- 619 782
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	269 562		269 562	945 674	- 676 112
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	7 272 590	22 778	7 249 812	7 496 049	- 246 237

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2018 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 3 500 000)	3 500 000	3 500 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	350 000	350 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	1 119 411	1 179 411	- 60 000
Report à nouveau	2 175 137	1 294 658	880 479
Résultat de l'exercice	-226 904	880 478	-1 107 382
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	6 917 644	7 204 548	- 286 904
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires	2 336	198	2 138
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	231 716	164 154	67 562
. Associés	4 173	6 199	- 2 026
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 944	51 967	- 25 023
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	15 963	10 858	5 105
. Organismes sociaux	14 466	16 151	- 1 685
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	321	321	
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	18 763	6 419	12 344
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	17 487	35 234	- 17 747
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	332 168	291 501	40 667
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	7 249 812	7 496 049	- 246 237

Compte de résultat

Présenté en Euros

Présenté en Euros						
	Exercice clos le 31/03/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services						
Chiffres d'affaires Nets						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges				1 591	- 1 591	-100
Autres produits			0	1 100	- 1 100	-100
Total des produits d'exploitation (I)			0	2 691	- 2 691	-100
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			226 902	296 614	- 69 712	-23,50
Impôts, taxes et versements assimilés			11 885	12 755	- 870	-6,82
Salaires et traitements			129 230	158 337	- 29 107	-18,38
Charges sociales			48 784	59 622	- 10 838	-18,18
Dotations aux amortissements sur immobilisations			8 856	8 489	367	4,32
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges						
Total des charges d'exploitation (II)			425 656	535 816	- 110 160	-20,56
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-425 656	-533 125	107 469	20,16
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			39 929	36 910	3 019	8,18
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			277		277	N/S
Produits financiers de participations			257 262	1 350 258	-1 092 996	-80,95
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			45 397	40 480	4 917	12,15
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			302 659	1 390 738	-1 088 079	-78,24
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			234 880	60 684	174 196	287,05
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			234 880	60 684	174 196	287,05
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			67 779	1 330 054	-1 262 275	-94,90
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-318 225	833 839	-1 152 064	138,16

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	18 448	1 500	16 948	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 000	42 500	- 37 500	-88,24
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	23 448	44 000	- 20 552	-46,71
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	757	15 738	- 14 981	-95,19
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	400	38 000	- 37 600	-98,95
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 157	53 738	- 52 581	-97,85
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	22 291	-9 738	32 029	328,91
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-69 031	-56 378	- 12 653	22,44
Total des Produits (I+III+V+VII)	366 037	1 474 339	-1 108 302	-75,17
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	592 941	593 860	- 919	-0,15
RESULTAT NET	-226 904	880 478	-1 107 382	125,77
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes 2019

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/03/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/03/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 7 249 812,11 E.

Le résultat net comptable est une perte de 226 903,90 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 27/06/2019 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : 2162 EUROS

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement (100 %)

Annexes 2019 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 7 003 028 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	119 505			119 505
Immobilisations corporelles	47 517			47 517
Immobilisations financières	6 397 274	438 731		6 836 005
TOTAL	6 564 297	438 731		7 003 028

Amortissements et provisions d'actif = 22 778 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	13 922	8 856		22 778
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	13 922	8 856		22 778

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Cornette de st cyr	81 505	0	81 505	Non amortiss.
Tableaux robert combas	38 000	0	38 000	Non amortiss.
Mat.bureau & informat	8 403	7 477	926	de 2 à 5 ans
Mobilier	39 114	15 301	23 813	5 ans
TOTAL	167 022	22 778	144 245	

Etat des créances = 3 925 718 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	3 906 714		3 906 714
Actif circulant & charges d'avance	19 004	19 004	
TOTAL	3 925 718	19 004	3 906 714

Annexes 2019 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 3 500 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	3500000	1,00	3 500 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	3500000	1,00	3 500 000

Etat des dettes = 332 168 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 336	2 336		
Dettes financières diverses	235 889	235 889		
Fournisseurs	26 944	26 944		
Dettes fiscales & sociales	49 513	49 513		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	17 487	17 487		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	332 168	332 168		

Charges à payer par postes du bilan = 34 718 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	160
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	10 660
Dettes fiscales & sociales	15 911
Autres dettes	7 987
TOTAL	34 718

Annexes 2019 (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -69 031 E**

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-386 004		-386 004
Résultat financier	67 779		67 779
Résultat exceptionnel	22 291		22 291
Participation des salariés			
TOTAL	-295 935	-69 031	-226 904

Annexes 2019 (suite)**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

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

Charges à payer = 34 718 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Banques interets cou(518600)	160
TOTAL	160

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournis fact.non par(408100)	10 660
TOTAL	10 660

Dettes fiscales et sociales	Montant
Conges a payer(428200)	11 167
Org.soc. charges a p(438600)	4 582
Agefos(448620)	162
TOTAL	15 911

Autres dettes	Montant
Taxe salaires a payer(468600)	7 987
TOTAL	7 987

AUTRES INFORMATIONS**Honoraires des Commissaires Aux Comptes**

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	6 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	6 000

MESSINE AUDIT

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	3	0