

RCS : ST ETIENNE

Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 00914

Numéro SIREN : 794 354 738

Nom ou dénomination : COMPANY 145

Ce dépôt a été enregistré le 09/03/2021 sous le numéro de dépôt B2021/002906

« COMPANY 145 »  
Société par Actions Simplifiée au capital de 1 320 001 €

- :-

Siège Social : VILLARS (Loire)  
5 allée des Baies

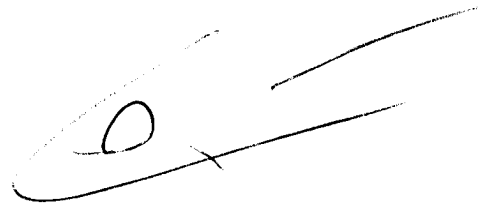
- :-

R.C.S. : SAINT ETIENNE 794 354 738

- :-

**COMPTES CLOS LE 31 AOÛT 2020**

LE PRESIDENT,

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'O' followed by a horizontal line that curves upwards at the end.

Désignation de l'entreprise SAS COMPANY 145 Néant  \*

Adresse de l'entreprise 5 ALLEE DES BAIES 42390 VILLARS

Numéro SIRET \* 7 9 4 3 5 4 7 3 8 0 0 0 1 3

Durée de l'exercice en nombre de mois \* 1 2 Durée de l'exercice précédent \* 1 2

				Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le	
				3 1 0 8 2 0 2 0		3 1 0 8 2 0 1 9	
ACTIF		Brut	Amortissements - Provisions	Net	Net		
		1	2	3	4		
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles { Fonds commercial *	010	012				
	{ Autres *	014	016				
	Immobilisations corporelles *	028	030	445 258	104 344	340 914	317 674
	Immobilisations financières * (1)	040	042	1 794 843	50 000	1 744 843	2 248 086
	<b>Total I (5)</b>	<b>044</b>	<b>048</b>	<b>2 240 100</b>	<b>154 344</b>	<b>2 085 757</b>	<b>2 565 760</b>
STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050	052				
	Marchandises *	060	062	159 068		159 068	159 068
ACTIF CIRCULANT	Avances et acomptes versés sur commandes	064	066				
Créances (2)	{ Clients et comptes rattachés*	068	070	19 690		19 690	25 810
	{ Autres * (3)	072	074	635 776	5 025	630 751	552 627
	Valeurs mobilières de placement	080	082	1 308 583		1 308 583	1 252 302
	Disponibilités	084	086	500 055		500 055	712 525
	Charges constatées d'avance *	092	094	505		505	200
	<b>Total II</b>	<b>096</b>	<b>098</b>	<b>2 623 677</b>	<b>5 025</b>	<b>2 618 652</b>	<b>2 702 531</b>
	<b>Total général (I+II)</b>	<b>110</b>	<b>112</b>	<b>4 863 778</b>	<b>159 369</b>	<b>4 704 409</b>	<b>5 268 292</b>

PASSIF		Exercice N NET		Exercice N-1 NET	
		1		2	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120	1 320 001	1 320 001	
	Ecart de réévaluation	124			
	Réserve légale	126	150 000	150 000	
	Réserves réglementées*	130			
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * 131 )	132	2 791 633	3 351 140	
	Report à nouveau	134			
	Résultat de l'exercice	136	6 648	(230 507)	
	Provisions réglementées	140			
	<b>Total I</b>	<b>142</b>	<b>4 268 282</b>	<b>4 590 634</b>	
	Provisions pour risques et charges	154			
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156	186 082	127 202	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164			
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166	12 852	14 307	
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : ..... 169 )	172	234 904	536 149	
	Produits constatés d'avance	174			
	<b>Total III</b>	<b>176</b>	<b>436 127</b>	<b>677 658</b>	
	<b>Total général (I + II + III)</b>	<b>180</b>	<b>4 704 409</b>	<b>5 268 292</b>	

RENVOIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195	
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	160 543
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199	5 025	Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184	551 755

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code Général des Impôts)		Désignation de l'entreprise SAS COMPANY 145		Exercice N clos le 13 1 0 8 2 0 2 0 J		Exercice N-1 clos le 13 1 0 8 2 0 1 9 J		Néant		
A - RÉSULTAT COMPTABLE										
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *			209		210				
	Production vendue	biens	dont export et livraisons intracommunautaires	215		214				
				217		218	38 267	41 923		
	Production stockée *	(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)			222					
	Production immobilisée *					224				
	Subventions d'exploitation reçues					226				
	Autres produits					230	316		1 533	
Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)						232	38 583		43 456	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)					234				
	Variation de stock (marchandises) *					236				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)					238				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement) *					240				
	Autres charges externes * :	(dont crédit bail :								
		- mobilier	- immobilier	992		242	46 528		61 891	
	Impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe professionnelle CFE et CVAE *		243		244	3 034		4 578	
	Rémunérations du personnel *					250	11 644		181 000	
	Charges sociales (cf. renvoi 380)					252	11 697		72 846	
	Dotations aux amortissements *					254	37 601		35 382	
Dotations aux provisions					256					
Autres charges	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *		259		262	6		5		
		dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260							
Total des charges d'exploitation (II)						264	110 510		355 702	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						270	(71 927)		(312 246)	
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers				(III)	280	136 530		84 914	
	Produits exceptionnels				(IV)	290	551 755			
	Charges financières				(V)	294	56 674		1 879	
	Charges exceptionnelles	dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)		347		(VI)	300	553 036		1 296
			dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)	348						
	Impôts sur les bénéfices *					(VII)	306			
	<b>2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII)</b>						310	6 648		(230 507)
<b>B - RÉSULTAT FISCAL</b>		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2				312	6 648	314		
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *									
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles									
	Provisions non déductibles *									
	Impôts et taxes non déductibles * (cf. page 7 de la notice 2033 not)									
	Divers* dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM*	248		330	84 071		
	Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option			(Part de loyers dispensés de réintégration)	249		251			
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime									
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime									
	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime									
Déductions	Entreprise nouvelles (44. sexies)	986		Zone franche urbaine (44. octies et octies A)	987		Zones de revitalisation rurales (44. quinquies)	138		
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981		Jeune entreprise innovante (44. sexies A)	989		Pôles de compétitivité hors CICE (art. 44. duodecies)	990		
	Divers dont ZFA NG (44. quaterdecies)	345		Investissements outre-mer	344		Bassins urbains de numéros-BUD (art. 44. sexdecies)	992		
					Créance due au report en arrière du déficit	346		Déduction exceptionnelle simulatoire de conduite	641	
					Zone de développement prioritaire (44. septdecies)	993				31 131
<b>RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS</b>						352	59 588	354		
Déficit de l'exercice reporté en arrière : (Entreprises I.S. seulement)						356				
Déficits antérieurs reportables : * ..... 4 8 7 ..... 6 2 6 ont imputés sur le résultat :								360	59 588	
<b>RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS</b>						370	0	372		

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

## **ANNEXE**

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 704 408.75 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 38 266.58 Euros et dégageant un bénéfice de 6 648.40 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

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

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

(PCG Art. 831-1/1)

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

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

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

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

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

#### **Permanence des méthodes**

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

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

**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Constructions sur sol propre	301 270		
Installations générales agencements aménagements divers	5 770		
Matériel de transport	98 297		82 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	24 099		2 918
<b>TOTAL</b>	<b>429 436</b>		<b>84 918</b>
Autres participations	154 220		7 500
Autres titres immobilisés	2 093 866		68 125
<b>TOTAL</b>	<b>2 248 086</b>		<b>75 625</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 677 522</b>		<b>160 543</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Constructions sur sol propre			301 270	301 270
Installations générales agencements aménagements divers			5 770	5 770
Matériel de transport		69 097	111 200	111 200
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			27 017	27 017
<b>TOTAL</b>		<b>69 097</b>	<b>445 258</b>	<b>445 258</b>
Autres participations		27 500	134 220	134 220
Autres titres immobilisés		501 368	1 660 623	1 660 623
<b>TOTAL</b>		<b>528 868</b>	<b>1 794 843</b>	<b>1 794 843</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>597 965</b>	<b>2 240 100</b>	<b>2 240 100</b>

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	59 389	15 064		74 453
Installations générales agencements aménagements divers	705	578		1 283
Matériel de transport	38 032	19 431	45 019	12 444
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 636	2 528		16 164
<b>TOTAL</b>	<b>111 762</b>	<b>37 601</b>	<b>45 019</b>	<b>104 344</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>111 762</b>	<b>37 601</b>	<b>45 019</b>	<b>104 344</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	15 064				
Instal.générales agenc.aménag.divers	578				
Matériel de transport	19 431				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 528				
<b>TOTAL</b>	<b>37 601</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>37 601</b>				

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	19 690	19 690	
Personnel et comptes rattachés	396	396	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	268	268	
Taxe sur la valeur ajoutée	9 777	9 777	
Groupe et associés	582 828	582 828	
Débiteurs divers	42 507	42 507	
Charges constatées d'avance	505	505	
<b>TOTAL</b>	<b>655 971</b>	<b>655 971</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	106 749	106 749		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	78 683	78 683		
Emprunts et dettes financières divers	650	650		
Fournisseurs et comptes rattachés	12 852	12 852		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 392	1 392		
Taxe sur la valeur ajoutée	499	499		
Autres impôts taxes et assimilés	398	398		
Groupe et associés	234 904	234 904		
<b>TOTAL</b>	<b>436 127</b>	<b>436 127</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	82 390			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	23 510			

### 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	1 320 001			1 320 001

### Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### 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 01/09/2019 au 31/08/2020

### **Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencement	Linéaire	5 ans à 10 ans
Matériel de bureau & info.	Linéaire	3 ans à 5 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.

### **Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition 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 des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

### **Disponibilités en Euros**

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

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 660
Dettes fiscales et sociales	198
Total	9 858

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

##### Engagements donnés

Autres engagements donnés :		185 432
Emprunts	185 432	
Total (1)		185 432

##### Engagements reçus

« COMPANY 145 »  
Société par Actions Simplifiée au capital de 1 320 001 €

- :-

Siège Social : VILLARS (Loire)  
5 allée des Baies

- :-

R.C.S. : SAINT ETIENNE 794 354 738

- :-

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DES ACTIONNAIRES**

**DU 9 FÉVRIER 2021**

=====

**APPROUVANT LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS**

**LE 31 AOÛT 2020**

**TROISIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale, après en avoir délibéré, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2020, s'élevant à 6 648,40 €, comme suit :

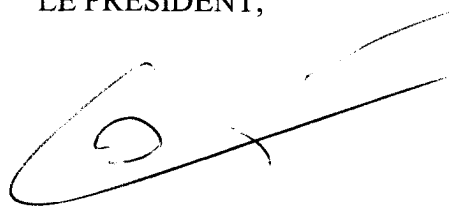
- Au compte « Réserves Facultatives »,  
soit la somme de..... 6 648,40 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du C.G.I., il est rappelé que les dividendes distribués au titre des exercices sociaux visés par ce texte se sont respectivement élevés à :

Exercice clos le :	Distribution globale	Dividendes éligibles à l'abattement de 40 %	Sans abattement
31/08/19	329 000 €	Sur le montant total soit 0,249 € par action	Néant
31/08/18	Néant	Néant	Néant
31/08/17	Néant	Néant	Néant

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des votants.

LE PRESIDENT,





**COMPANY 145**  
**Société par Actions Simplifiée au capital de 1 320 001 €**

**5 allée des baies**  
**42 390 VILLARS**

**RCS : 794 354 738**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2020**



A l'assemblée générale de la société COMPANYY 145,

## **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 COMPANYY 145 relatifs à l'exercice clos le 31 août 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## **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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> septembre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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



### **Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux adhérents**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

### **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 l'association 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.

Saint-Etienne, le 26 Janvier 2021

Le Commissaire aux Comptes

EXCO LOIRE  
Sébastien FRES CARTES

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/08/2020 12			Exercice N-1 31/08/2019 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<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	301 270	74 453	226 817	241 881
	Installations techniques, matériel et outillage				
	Autres immobilisations corporelles	143 988	29 891	114 097	75 793
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations financières (2)</b>					
Participations mises en équivalence					
Autres participations	134 220	50 000	84 220	154 220	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	1 660 623		1 660 623	2 093 866	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>Total II</b>	<b>2 240 100</b>	<b>154 344</b>	<b>2 085 757</b>	<b>2 565 760</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<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	159 068		159 068	159 068
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	<b>Créances (3)</b>				
	Clients et comptes rattachés	19 690		19 690	25 810
	Autres créances	635 776	5 025	630 751	552 627
Capital souscrit - appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	1 308 583		1 308 583	1 252 302	
Disponibilités	500 055		500 055	712 525	
Charges constatées d'avance (3)	505		505	200	
<b>Total III</b>	<b>2 623 677</b>	<b>5 025</b>	<b>2 618 652</b>	<b>2 702 531</b>	
<b>Comptes de Régularisation</b>	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>4 863 778</b>	<b>159 369</b>	<b>4 704 409</b>	<b>5 268 292</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> 31/08/2020 12	<b>Exercice N-1</b> 31/08/2019 12
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 1 320 001) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	1 320 001	1 320 001
	<b>Réserves</b>		
	Réserve légale	150 000	150 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 791 633	3 351 140
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	6 648	230 507-
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	<b>Total I</b>	<b>4 268 282</b>	<b>4 590 634</b>
<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 (I)</b>	<b>Dettes financières</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	185 432	126 552
	Concours bancaires courants		
	Emprunts et dettes financières diverses	235 554	282 932
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 852	14 307	
Dettes fiscales et sociales	2 289	253 426	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		441	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1) <b>Total IV</b>	436 127	677 658
	Ecarts de conversion passif (V)		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		<b>4 704 409</b>	<b>5 268 292</b>

(1) Dont à moins d'un an

436 127

570 909

**SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2020	12	31/08/2019	12	Euros	%
<b>Ventes marchandises + Production</b>	38 267	100.00	41 923	100.00	3 657	8.72
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
<b>Marge commerciale</b>						
+ Production vendue	38 267	100.00	41 923	100.00	3 657	8.72
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
<b>Production de l'exercice</b>	38 267	100.00	41 923	100.00	3 657	8.72
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	3 091	8.08	4 028	9.61	938	23.27
<b>Marge brute de production</b>	35 176	91.92	37 895	90.39	2 719	7.18
<b>Marge brute globale</b>	35 176	91.92	37 895	90.39	2 719	7.18
- Autres achats + charges externes	43 438	113.51	57 862	138.02	14 425	24.93
<b>Valeur ajoutée</b>	8 262	21.59	19 967	47.63	11 706	58.62
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	3 034	7.93	4 578	10.92	1 544	33.73
- Salaires du personnel	11 644	30.43	181 000	431.74	169 356	93.57
- Charges sociales du personnel	11 697	30.57	72 846	173.76	61 149	83.94
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	34 637	90.51	278 392	664.05	243 755	87.56
+ Autres produits de gestion courante	1		903	2.15	901	99.86
- Autres charges de gestion courante	6	0.02	5	0.01	1	13.93
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	315	0.82	630	1.50	315	50.02
- Dotations aux amortissements	37 601	98.26	35 382	84.40	2 219	6.27
- Dotations aux provisions						
<b>Résultat d'exploitation</b>	71 927	187.96	312 246	744.80	240 319	76.96
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	136 530	356.79	84 914	202.55	51 617	60.79
- Charges financières	56 674	148.10	1 879	4.48	54 795	NS
<b>Résultat courant</b>	7 929	20.72	229 212	546.74	237 141	103.46
+ Produits exceptionnels	551 755	NS			551 755	
- Charges exceptionnelles	553 036	NS	1 296	3.09	551 740	NS
<b>Résultat exceptionnel</b>	1 281	3.35	1 296	3.09	15	1.15
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
<b>Résultat NET</b>	6 648	17.37	230 507	549.83	237 156	102.88

## **ANNEXE**

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 704 408.75 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 38 266.58 Euros et dégagant un bénéfice de 6 648.40 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

#### **Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF**

L'épidémie de COVID-19 n'a pas eu d'impact direct sur l'exercice clôturé. Les filiales pourraient être impactées par la crise sanitaire actuelle mais les impacts sont difficiles à estimer à ce jour et ne manqueront pas d'être traduits dans les comptes clôturés au 31/08/2021 si concerné.

#### **- 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 01/09/2019 au 31/08/2020

**Permanence des méthodes**

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

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

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Constructions sur sol propre	301 270		
Installations générales agencements aménagements divers	5 770		
Matériel de transport	98 297		82 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	24 099		2 918
<b>TOTAL</b>	<b>429 436</b>		<b>84 918</b>
Autres participations	154 220		7 500
Autres titres immobilisés	2 093 866		68 125
<b>TOTAL</b>	<b>2 248 086</b>		<b>75 625</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 677 522</b>		<b>160 543</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Constructions sur sol propre			301 270	301 270
Installations générales agencements aménagements divers			5 770	5 770
Matériel de transport		69 097	111 200	111 200
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			27 017	27 017
<b>TOTAL</b>		<b>69 097</b>	<b>445 258</b>	<b>445 258</b>
Autres participations		27 500	134 220	134 220
Autres titres immobilisés		501 368	1 660 623	1 660 623
<b>TOTAL</b>		<b>528 868</b>	<b>1 794 843</b>	<b>1 794 843</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>597 965</b>	<b>2 240 100</b>	<b>2 240 100</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	59 389	15 064		74 453
Installations générales agencements aménagements divers	705	578		1 283
Matériel de transport	38 032	19 431	45 019	12 444
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 636	2 528		16 164
<b>TOTAL</b>	<b>111 762</b>	<b>37 601</b>	<b>45 019</b>	<b>104 344</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>111 762</b>	<b>37 601</b>	<b>45 019</b>	<b>104 344</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	15 064				
Instal.générales agenc.aménag.divers	578				
Matériel de transport	19 431				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 528				
<b>TOTAL</b>	<b>37 601</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>37 601</b>				

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

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	19 690	19 690	
Personnel et comptes rattachés	396	396	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	268	268	
Taxe sur la valeur ajoutée	9 777	9 777	
Groupe et associés	582 828	582 828	
Débiteurs divers	42 507	42 507	
Charges constatées d'avance	505	505	
<b>TOTAL</b>	<b>655 971</b>	<b>655 971</b>	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	106 749	106 749		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	78 683	78 683		
Emprunts et dettes financières divers	650	650		
Fournisseurs et comptes rattachés	12 852	12 852		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 392	1 392		
Taxe sur la valeur ajoutée	499	499		
Autres impôts taxes et assimilés	398	398		
Groupe et associés	234 904	234 904		
<b>TOTAL</b>	<b>436 127</b>	<b>436 127</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	82 390			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	23 510			

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

**EXCO LOIRE**  
ZI Molina la Chazotte Sud  
108 rue de l'Avenir - BP 178  
42004 ST ETIENNE CEDEX 1  
Tel 04 77 47 64 35 Fax 04 77 47 64 50

### 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	1 320 001			1 320 001

### Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### 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.

### Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencement	Linéaire	5 ans à 10 ans
Matériel de bureau & info.	Linéaire	3 ans à 5 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.

### Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition 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 des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier

**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

**EXCO LOIRE**

ZI Molina la Chazotte Sud

108 rue de l'Avenir BP 178

42004 ST ETIENNE CEDEX 1

Tél 04 77 47 64 35 Fax 04 77 47 64 50

sorti).

**Disponibilités en Euros**

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

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 660
Dettes fiscales et sociales	198
Total	9 858

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

**Charges et produits financiers concernant les entreprises liées**

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

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Engagements financiers**

(PCG Art. 531-2/9)

**Engagements donnés**

Autres engagements donnés :		185 432
Emprunts	185 432	
Total (1)		185 432

**Engagements reçus**