

RCS : RENNES Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00796 Numéro SIREN : 819 807 363 Nom ou dénomination : HOLDING 20
--

Ce dépôt a été enregistré le 13/02/2023 sous le numéro de dépôt 1604

BILAN ACTIF

21604

ACTIF		Exercice N 31/07/2022 12			Exercice N-1 31/07/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	53 044	7 777	45 267	80 080	34 813	43.47
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	2 594 561		2 594 561	2 591 741	2 820	0.11
	Créances rattachées à des participations	5 153		5 153	27 546	22 393	81.29
	Autres titres immobilisés	15		15	15		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	2 652 773	7 777	2 644 997	2 699 383	54 386	2.01
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	108 078		108 078	537 081	429 004	79.88
	Autres créances	99 111		99 111	332 418	233 307	70.18
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	926 139		926 139	698 790	227 349	32.53
	Charges constatées d'avance (3)	1 492		1 492	3 672	2 181	59.38
	Total III	1 134 819		1 134 819	1 571 962	437 142	27.81
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		3 787 593	7 777	3 779 816	4 271 344	491 528	11.51

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

5 153

COMPTES ANNUELS



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/07/2022 12	Exercice N-1 31/07/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 663 000)	1 663 000	1 663 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	166 300	166 300		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	55 113	48 189	6 924	14.37
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 368 206	871 684	496 521	56.96
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	29 741	29 741		
	Provisions réglementées				
	Total I	3 282 360	2 778 914	503 446	18.12
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	295 180	437 859	142 680	32.59
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	78 224	35 501	42 723	120.34
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 243	22 441	16 802	74.87
	Dettes fiscales et sociales	83 531	335 013	251 482	75.07
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 279	661 616	660 338	99.81
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	497 457	1 492 431	994 974	66.67
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 779 816	4 271 344	491 528	11.51

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

346 636 1 197 251

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/07/2022 12			Exercice N-1 31/07/2021 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (I)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	810 421		810 421	731 653	78 768	10.77
Chiffre d'affaires NET	810 421		810 421	731 653	78 768	10.77
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			15 168	271	14 897	NS
Autres produits			12	12	0	0.85
Total des Produits d'exploitation (I)			825 601	731 936	93 665	12.80
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			105 000	87 728	17 272	19.69
Impôts, taxes et versements assimilés			58 745	38 906	19 840	50.99
Salaires et traitements			467 909	423 868	44 042	10.39
Charges sociales			148 896	124 375	24 521	19.72
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			14 014	16 594	2 580	15.55
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			14 619	10	14 609	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			809 183	691 480	117 703	17.02
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			16 418	40 456	24 038	59.42
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/07/2022 12	Exercice N-1 31/07/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	1 349 413	849 673	499 740	58.82
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	3 260	2 208	1 052	47.66
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				
Total V	1 352 673	851 881	500 793	58.79
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	7 717	9 102	1 385	15.22
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	7 717	9 102	1 385	15.22
2. Résultat financier (V-VI)	1 344 956	842 778	502 178	59.59
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 361 374	883 234	478 140	54.14
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	67 435		67 435	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	67 435		67 435	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 032	737	295	40.03
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	49 053		49 053	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		5 735	5 735	100.00
Total VIII	50 085	6 472	43 613	673.85
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	17 349	6 472	23 822	368.06
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	10 518	5 078	5 440	107.13
Total des produits (I+III+V+VII)	2 245 710	1 583 817	661 893	41.79
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	877 504	712 133	165 371	23.22
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 368 206	871 684	496 521	56.96

* 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 l'attestation d'Expert Comptable

3 260 2 208

CABINET GEIREC

ANNEXE

Exercice du 01/08/2021 au 31/07/2022

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous vous relatons les faits suivants :

- Il s'agit du septième exercice de la société qui s'est déroulé sur 12 mois comme l'exercice précédent.
- L'effectif salarié au 31/07/2022 est de 5 personnes.
- Le chiffre d'affaires s'est élevé à 810 421 € contre 731 653 € l'exercice précédent.
- La société a été transformée en SAS le 18 juillet 2022.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Nous n'avons aucun élément postérieur à la clôture de l'exercice et pouvant avoir un impact sur le résultat à vous signaler.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-I/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, ainsi que du règlement ANC 2014-03 et suivants relatifs au plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/08/2021 au 31/07/2022

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale :

La SAS HOLDING 20 a opté pour le régime d'intégration fiscale. Le périmètre d'intégration fiscale concerne pour l'exercice clos le 31 juillet 2021 les sociétés :

- SAS HOLDING 20
- SAS GROUPE BRILHAC IMMOBILIER
- SAS FINANCE INVESTISSEMENT GESTION - FIG
- SAS RACINE CARREE

La société HOLDING 20 en tant que société mère du groupe est seule autorisée à se constituer redevable de l'impôt sur les sociétés.

Chaque société intégrée comptabilise l'impôt qu'elle aurait supporté en l'absence d'intégration fiscale.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de transport	66 825		24 949
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	77 474		3 305
TOTAL	144 299		28 254
Autres participations	2 619 287		2 600
Autres titres immobilisés	15		
TOTAL	2 619 302		2 600
TOTAL GENERAL	2 763 601		30 854

ANNEXE

Exercice du 01/08/2021 au 31/07/2022

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de transport		66 825	24 949	24 949
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		52 684	28 095	28 095
TOTAL		119 509	53 044	53 044
Autres participations	22 173	0	2 599 714	2 599 714
Autres titres immobilisés			15	15
TOTAL	22 173	0	2 599 729	2 599 729
TOTAL GENERAL	22 173	119 509	2 652 773	2 652 773

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de transport	59 662	9 453	66 285	2 830
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 557	4 561	4 171	4 947
TOTAL	64 219	14 014	70 456	7 777
TOTAL GENERAL	64 219	14 014	70 456	7 777

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	9 453				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 561				
TOTAL	14 014				
TOTAL GENERAL	14 014				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	29 741				29 741
TOTAL	29 741				29 741
TOTAL GENERAL	29 741				29 741

ANNEXE

Exercice du 01/08/2021 au 31/07/2022

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	5 153	5 153	
Autres créances clients	108 078	108 078	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 607	5 607	
Impôts sur les bénéfices	57 138	57 138	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 498	8 498	
Groupe et associés	26 192	26 192	
Débiteurs divers	1 676	1 676	
Charges constatées d'avance	1 492	1 492	
TOTAL	213 834	213 834	

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 plus de 1 an à l'origine	295 180	144 359	150 821	
Emprunts et dettes financières divers	847	847		
Fournisseurs et comptes rattachés	39 243	39 243		
Personnel et comptes rattachés	11 386	11 386		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 634	39 634		
Taxe sur la valeur ajoutée	29 652	29 652		
Autres impôts taxes et assimilés	2 859	2 859		
Groupe et associés	77 377	77 377		
Autres dettes	1 279	1 279		
TOTAL	497 457	346 636	150 821	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	142 680			

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
Actions	10.0000	166 300			166 300

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 01/08/2021 au 31/07/2022

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	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 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.

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.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées 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.

ANNEXE

Exercice du 01/08/2021 au 31/07/2022

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	3 260
Créances clients et comptes rattachés	108 078
Autres créances	1 726
Total	113 064

Détail des produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	108 078
INTERETS COURUS SUR AVANCE DE TRESORERIE	3 260
ORGANISMES SOCIAUX PRODUITS A RECEVOIR	987
FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	739
Total	113 064

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	823
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 582
Dettes fiscales et sociales	38 363
Total	75 767

ANNEXE

Exercice du 01/08/2021 au 31/07/2022

Détail des charges à payer

	Montant
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	823
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	36 582
PERSONNEL CONGES PAYES	11 386
PERSONNEL CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	5 019
ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER	19 751
ETAT CHARGES A PAYER	2 206
Total	75 767

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 492
Total	1 492

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		267 799
NANTISSEMENT PARTS SOCIALES GROUPE BRILHAC IM	267 799	
Total (1)		267 799

Engagements reçus

[illegible]

HOLDING 20

Société par actions simplifiée au capital de 1 663 000 euros
Siège social : 20 quai Duguay Trouin 35000 RENNES
RCS RENNES 819 807 363

EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2022

**DOCUMENTS DÉPOSÉS
EN ANNEXE AU REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIÉTÉS DE RENNES**

Comptes annuels approuvés par délibérations de l'assemblée générale ordinaire annuelle
du 18 janvier 2023

CERTIFIÉ CONFORME

DocuSigned by:
 **Olivier NICOLAS**
E0122667854646C...

 Conforme à l'original

HOLDING 20

Société par actions simplifiée au capital de 1 663 000 euros
Siège social : 20 quai Duguay Trouin 35000 RENNES
RCS RENNES 819 807 363

EXTRAIT

**PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 18 JANVIER 2023**

**L'AN DEUX MILLE VINGT-TROIS
LE 18 JANVIER
À 10 heures**

.../...

TROISIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 juillet 2022, soit la somme de 1 368 205,63 Euros, ainsi qu'il suit :

- distribution aux associés, à titre de dividendes, d'une somme de 1 099 243 Euros, représentant un dividende "brut" de 6,61 Euros par action, ouvrant droit en totalité à l'abattement prévu par l'article 158.3 2° à 4° du CGI ;
- affectation du solde, soit la somme de 268 962,63 Euros, au compte "autres réserves".

.../...

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

CERTIFIÉ CONFORME

DocuSigned by:
 **Olivier NICOLAS**
E0122667854646C...

 *Conforme à l'original*