

RCS : PONTOISE Code greffe : 7802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 00067 Numéro SIREN : 434 144 226 Nom ou dénomination : BRIAND DEVELOPPEMENT
--

Ce dépôt a été enregistré le 14/02/2022 sous le numéro de dépôt 2374



Désignation de l'entreprise : SAS BRIAND DEVELOPPEMENT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12		
Adresse de l'entreprise 18 RUE DE LA CROIX JACQUEBOT ZAE 95450 VIGNY		Durée de l'exercice précédent* 12		
Numéro SIRET 43414422600017		Néant ☐ *		
COPIE CONFORME A L'ORIGINAL		Exercice clos le, 31/12/2020		
DocuSigned by:				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	
			Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC	
	Frais de développement* 2080991247D7487...	CX	CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	
	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	
Immobilisations en cours	AV	AW		
Avances et acomptes	AX	AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
	Autres participations	CU	CV	
	Créances rattachées à des participations	BB	BC	
	Autres titres immobilisés	BD	BE	
	Prêts	BF	BG	
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	
	TOTAL (II)	BJ	BK	
	STOCKS*	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	
CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	
	Autres créances (3)	BZ	CA	
DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE	
	Disponibilités	CF	CG	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	
	TOTAL (III)	CJ	CK	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW		
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN		
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	1A	
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 :*		Stocks :	Créances :	

2

BILAN - PASSIF avant répartition**DGFIP N° 2051 - SD 2021**Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS BRIAND DEVELOPPEMENT			Néant ☐ *
			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :)	DA	384 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	4 000
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	38 400
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	3 259 600
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH	403 228
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	177 295
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	268 338
		TOTAL (I)	DL
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	356 132
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	3 970 224
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 402 920
	Dettes fiscales et sociales	DY	816 145
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	1 527
	Autres dettes	EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	6 546 948
	TOTAL (V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	11 081 809
RENVOS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart 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	6 331 305	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	57 145	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

③

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)**DGFIP N° 2052 - SD 2021**

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

Désignation de l'entreprise : SAS BRIAND DEVELOPPEMENT							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France			Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens * services *	FD	2 456 660	FE		FF	2 456 660	
		FG	1 186 464	FH		FI	1 186 464	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	3 643 124	FK		FL	3 643 124	
	Production stockée *					FM	38 240	
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	49 054	
	Autres Produits (1) (11)					FQ	26 622	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	3 757 039
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	1 473 997	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	30 641	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 235 441	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	47 791	
	Salaires et traitements *					FY	773 139	
	Charges sociales (10)					FZ	238 471	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	30 630	
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC			
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD			
	Autres charges (12)					GE	2 896	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	3 833 006
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	-75 966	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	180 805	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	18 018	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	136 511	
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	335 334	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	48 484	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	48 484	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	286 850	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	210 883	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

4

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)**DGFiP N° 2053 - SD 2021**Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS BRIAND DEVELOPPEMENT		Néant ☐ *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	26 776
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	6 813
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	33 589
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-33 589
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	4 092 373
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3 915 079
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	177 295
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	50 146
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HQ	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IH	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IJ	7 049
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)	IK	23 992
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)	HX	
	Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)	RC	
	(9) Dont transfert de charges	RD	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	A1	49 054
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A2	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A3	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles Facultatives A6 Obligatoires A9	A4	
	dont cotisations facultatives Madelin A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(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	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
AMENDES ET PENALITES		576	
DOTATIONS AUX PROVISIONS EXCEPTIONNELLES		6 813	
CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES		26 200	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Annexe

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

6700597 - SAS BRIAND DEVELOPPEMENT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
IMMOBILISATIONS CORPORELLES
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN
CRÉDIT BAIL
LOCATIONS
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS
 Variations de la réserve spéciale de réévaluation
 Variations de la provision spéciale de réévaluation
ÉTAT DES STOCKS
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES
EFFETS DE COMMERCE
ENTREPRISES LIÉES
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF
LES ENGAGEMENTS
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES
LES EFFECTIFS
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS
TRANSFERTS DE CHARGES
ANNEXES COVID-19
COMMENTAIRES

Produites	Informations	
	NS	NA
0		
0		
0		
0		
0		
0		
0		
	NS	
	NS	
0		
		NA
		NA
0		
0		
		NA
0		
0		
0		
0		
	NS	
	NS	
		NA
0		
0		
		NA
		NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

6700597 - SAS BRIAND DEVELOPPEMENT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 11 081 809.00 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 177 294.65 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

6700597 - SAS BRIAND DEVELOPPEMENT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	De 5 à 10 ans
- Installations techniques	De 5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	De 1 à 5 ans
- Matériels et outillages	De 1 à 5 ans
- Matériels de transport	De 2 à 5 ans
- Matériels de bureau	De 3 à 10 ans
- Mobiliers	De 3 à 7 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

6700597 - SAS BRIAND DEVELOPPEMENT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

BRIAND DEVELOPPEMENT
Société par actions simplifiée Unipersonnelle
au capital de 384 000 euros
Siège social : 18 RUE DE LA CROIX ZAE JACQUEBOT - 95450
VIGNY
434 144 226 RCS PONTOISE

EXTRAIT DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 JUIN 2021

PROPOSITION DE LA DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 177 295 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : 177 295 euros

Au compte "autres réserves" 177 295 euros
S'élevant ainsi à 177 295 euros

Les sommes distribuées au titre des 3 derniers exercices sont les suivantes :

Date de clôture	Distributions éligibles à l'abattement (*)	Taux de l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
30 juin 2018	néant	40 %	450 000
31 décembre 2018	1 000 000	40 %	néant
31 décembre 2019	néant	40 %	néant

(*) Dividende éligible pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à l'abattement de 40% prévu à l'article 158. 3 du CGI.

Certifié conforme
Le Président
Pour la société CORAIL
M. Arnaud SEVIN

DocuSigned by:

205D991247D7487...

BRIAND DEVELOPPEMENT

Société par action simplifiée au capital de 384 000 Euros
Siège social : 18 rue de la Croix, ZAE Jacquobot, 95450 VIGNY
R.C.S. PONTOISE 434 144 226

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice de 12 mois couvrant la période du
1^{er} janvier 2020 au 31 décembre 2020

Le Commissaire aux Comptes

AUDIT CONSEIL - FRANCE INTERNATIONAL

Siège Social : 11, rue des Laitières – 94300 VINCENNES

E. Mail : contact@ac-fi.eu

Société à Responsabilité Limitée d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes au capital de 555.000 €
Membre de l'Ordre des Experts Comptables et de la Compagnie des Commissaires aux Comptes de la Région Parisienne
RCS : Créteil 797 426 228

AC-FI

BRIAND DEVELOPPEMENT

Société par action simplifiée au capital de 384 000 Euros
Siège social : 18 rue de la Croix, ZAE Jacquobot, 95450 VIGNY
R.C.S. PONTOISE 434 144 226

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice de 12 mois couvrant la période du
1^{er} janvier 2020 au 31 décembre 2020

Aux Actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes de la société **BRIAND DEVELOPPEMENT** relatif à l'exercice clos le 31 décembre 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.

I – FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous avons estimé 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^{er} Janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

III – VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

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.

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

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

IV – RESPONSABILITES 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 la présidence.

V- RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVE A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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, 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 Vincennes, le 15 juin 2021.

Le Commissaire aux comptes

Audit Conseil – France International

Soufian MALIK

Comptes annuels

BILAN ACTIF

6700597 - SAS BRIAND DEVELOPPEMENT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Valeurs au 31/12/20			Valeurs au 31/12/19
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	25 133.00	25 133.00		
Fonds commercial (1)	38 112.25		38 112.25	38 112.25
Autres immobilisations incorporelles	3 704 440.56		3 704 440.56	3 704 440.56
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	625 507.94	617 340.08	8 167.86	9 154.68
Installations tech., matériel et outillages industriels	95 757.69	81 828.52	13 929.17	18 263.06
Autres immobilisations corporelles	169 192.87	129 579.98	39 612.89	51 345.98
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	4 659 894.20		4 659 894.20	4 523 383.20
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 761.00		3 761.00	425.80
Autres immobilisations financières	61 537.00		61 537.00	65 511.10
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	9 383 336.51	853 881.58	8 529 454.93	8 410 636.63
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	90 366.83		90 366.83	121 007.79
En-cours de production (biens et services)	55 588.00		55 588.00	17 347.80
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	35 271.77		35 271.77	57 249.71
Clients douteux, litigieux (3)				
Clients Factures à établir (3)	720 000.00		720 000.00	
Personnel et comptes rattachés (3)	29 525.84		29 525.84	124.20
Créances fiscales et sociales (3)	346 960.39		346 960.39	485 757.70
Fournisseurs débiteurs	267.24		267.24	34 768.31
Groupe et associés (3)	960 269.64		960 269.64	3 792 513.81
Débiteurs divers (3)	3 062.34		3 062.34	
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	309 471.80		309 471.80	23 040.55
Charges constatées d'avance (3)	1 570.22		1 570.22	287.67
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 552 354.07		2 552 354.07	4 532 097.54
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	11 935 690.58	853 881.58	11 081 809.00	12 942 734.17

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

6700597 - SAS BRIAND DEVELOPPEMENT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF	Valeurs au 31/12/20	Valeurs au 31/12/19
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 0)	384 000.00	384 000.00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	4 000.00	4 000.00
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	38 400.00	38 400.00
Réserves statutaires ou contractuelles	3 259 599.93	3 259 599.93
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	403 228.05	455 608.91
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	177 294.65	-52 380.86
SITUATION NETTE	4 266 522.63	4 089 227.98
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	268 338.07	261 525.39
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 534 860.70	4 350 753.37
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	356 132.35	439 510.58
Emprunts et dettes financières diverses (3)		236 801.92
Groupe et associés	3 970 224.17	6 055 389.68
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	670 741.04	712 942.09
Fournisseurs, factures non parvenues	732 178.62	378 714.21
Dettes fiscales et sociales	816 145.32	768 622.32
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	1 526.80	
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	6 546 948.30	8 591 980.80
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	11 081 809.00	12 942 734.17
(1) Dont à plus d'un an	215 643.49	255 784.07
(1) Dont à moins d'un an	6 331 304.81	8 336 197.00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	57 144.88	95 326.42
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT

6700597 - SAS BRIAND DEVELOPPEMENT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	3 643 124	100	4 369 969	100	-726 845	-17
Montant net du chiffre d'affaires	3 643 124	100	4 369 969	100	-726 845	-17
Production stockée	38 240	1	-32 424	-1	70 664	218
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			3 739		-3 739	-100
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	49 054	1	48 678	1	376	1
Autres produits	26 622	1	2 069		24 552	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 757 039	103	4 392 031	101	-634 991	-14
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 473 997	40	1 919 966	44	-445 969	-23
Variation de stocks	30 641	1	-25 156	-1	55 797	222
Autres achats et charges externes	1 235 441	34	1 047 847	24	187 594	18
Impôts, taxes et versements assimilés	47 791	1	33 865	1	13 926	41
Salaires et traitements	773 139	21	1 072 384	25	-299 245	-28
Charges sociales	238 471	7	311 948	7	-73 477	-24
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	30 630	1	32 686	1	-2 056	-6
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	2 896		8 378		-5 481	-65
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	3 833 006	105	4 401 917	101	-568 912	-13
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-75 966	-2	-9 887		-66 080	-668
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

6700597 - SAS BRIAND DEVELOPPEMENT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	180 805	5	11 185		169 620	
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	18 018		44 312	1	-26 294	-59
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	136 511	4			136 511	
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	335 334	9	55 497	1	279 837	504
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	48 484	1	54 226	1	-5 742	-11
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	48 484	1	54 226	1	-5 742	-11
RÉSULTAT FINANCIER	286 850	8	1 271		285 579	
RÉSULTAT COURANT avant impôts	210 883	6	-8 616		219 499	
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	26 776	1	8 880		17 896	202
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	6 813		6 813			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	33 589	1	15 693		17 896	114
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-33 589	-1	-15 693		-17 896	-114
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices			28 072	1	-28 072	-100
TOTAL DES PRODUITS	4 092 373	112	4 447 527	102	-355 154	-8
TOTAL DES CHARGES	3 915 079	107	4 499 908	103	-584 829	-13
Bénéfice ou Perte	177 295	5	-52 381	-1	229 676	438

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

6700597 - SAS BRIAND DEVELOPPEMENT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
IMMOBILISATIONS CORPORELLES
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN
CRÉDIT BAIL
LOCATIONS
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS
 Variations de la réserve spéciale de réévaluation
 Variations de la provision spéciale de réévaluation
ÉTAT DES STOCKS
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES
EFFETS DE COMMERCE
ENTREPRISES LIÉES
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF
LES ENGAGEMENTS
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES
LES EFFECTIFS
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS
TRANSFERTS DE CHARGES
ANNEXES COVID-19
COMMENTAIRES

Produites	Informations	
	NS	NA
O		
O		
O		
O		
O		
O		
O		
	NS	
	NS	
O		
		NA
		NA
O		
O		
		NA
O		
O		
O		
O		
	NS	
	NS	
		NA
O		
O		
		NA
		NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

6700597 - SAS BRIAND DEVELOPPEMENT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 11 081 809.00 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 177 294.65 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

6700597 - SAS BRIAND DEVELOPPEMENT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	De 5 à 10 ans
- Installations techniques	De 5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	De 1 à 5 ans
- Matériels et outillages	De 1 à 5 ans
- Matériels de transport	De 2 à 5 ans
- Matériels de bureau	De 3 à 10 ans
- Mobiliers	De 3 à 7 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

6700597 - SAS BRIAND DEVELOPPEMENT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

6700597 - SAS BRIAND DEVELOPPEMENT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
FONDS COMMERCIAL	38 112			38 112
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	38 112			38 112

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
(Partiel) 38 112

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Désignation	VALEUR NETTE
LOGICIELS	
MALI TECHNIQUE	3 704 441
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES	3 704 441

ETAT DES IMMOBILISATIONS

6700597 - SAS BRIAND DEVELOPPEMENT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	3 767 686			
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.	625 508				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			91 308		4 450	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencs & aménagts divers		52 415			
		Matériel de transport		69 033			
		Matériel de bureau & mobilier informatique		38 618		9 127	
		Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				876 882		13 576	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			4 659 894		157 690	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			65 937		12 435	
TOTAL				4 725 831		170 125	
TOTAL GENERAL				9 370 399		183 702	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			3 767 686	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons				625 508	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					95 758	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				52 415	
		Matériel de transport				69 033	
		Mat. bureau, inform., mobilier				47 745	
		Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL					890 459		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations				157 690	4 659 894	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières				13 074	65 298	
TOTAL					170 764	4 725 192	
TOTAL GENERAL					170 764	9 383 337	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

6700597 - SAS BRIAND DEVELOPPEMENT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	25 133			25 133
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	616 353	987		617 340
Inst. techniques matériel et outill. industriels		73 045	8 784		81 829
	Inst. générales agencem. amén.	43 702	3 801		47 503
Autres immob. corporelles	Matériel de transport	28 249	13 836		42 086
	Mat. bureau et informatiq., mob.	36 769	3 222		39 991
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	798 118	30 630		828 749
	TOTAL GENERAL	823 251	30 630		853 882

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS		REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissements	TOTAL						
A. Immob. incorpor.	TOTAL						
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
	TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations		6 813					6 813
	TOTAL GÉNÉRAL	6 813					6 813
	Total général non ventilé		6 813				6 813

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ETAT DES DÉPRÉCIATIONS

6700597 - SAS BRIAND DEVELOPPEMENT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations	136 511		136 511	
Autres				
TOTAL	136 511		136 511	
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	136 511		136 511	

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

6700597 - SAS BRIAND DEVELOPPEMENT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
A1 - 18 RUE DE LA CROIX JACQUEBOT 95450 VIGNY - 42281			100.00	102 868
A2 - 18 RUE DE LA CROIX JACQUEBOT 95450 VIGNY - 50811	1 393 320	565 003	100.00	-3 311
A3 - 18 RUE DE LA CROIX JACQUEBOT 95450 VIGNY - 49224			100.00	-3 142
A4 - 18 RUE DE LA CROIX JACQUEBOT 95450 VIGNY - 49957	1 001 000	140 902	100.00	1 649
A6 - 18 RUE DE LA CROIX JACQUEBOT 95450 VIGNY - 42963	7 622	188 146	100.00	-3 804
A7 - 18 RUE DE LA CROIX JACQUEBOT 95450 VIGNY - 42181	7 622	650 218	100.00	103 720
A8 - 18 RUE DE LA CROIX JACQUEBOT 95450 VIGNY - 42024	1 000	255 955	100.00	3 822
FARIDIS - 18 RUE DE LA CROIX JACQUEBOT 95450 VIGNY - 4	7 622	247 615	100.00	4 558
BRIAND VIGNY - 18 RUE DE LA CROIX JACQUEBOT 95450 VI	1 524	242 259	100.00	78 396
DHP - 18 RUE DE LA CROIX JACQUEBOT 95450 VIGNY - 498	900	289 329	100.00	62 058
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

ÉTAT DES STOCKS

6700597 - SAS BRIAND DEVELOPPEMENT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	70 557.65	128 952.82	141 115.30	58 395.17
Autres approvisionnements	50 450.14	82 421.80	100 900.28	31 971.66
En cours de production de biens	17 347.80	72 935.80	34 695.60	55 588.00
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	138 355.59	284 310.42	276 711.18	145 954.83

ACTIF CIRCULANT

6700597 - SAS BRIAND DEVELOPPEMENT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	3 761	3 761	
	Autres immobilisations financières	61 537		61 537
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	755 272	755 272	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	29 526	29 526	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	162 380	162 380	
	Etat & autres	184 580	184 580	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	960 270	960 270	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	3 330	3 330	
	Charges constatées d'avance	1 570	1 570	
TOTAUX		2 162 225	2 100 688	61 537
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ENTREPRISES LIÉES

6700597 - SAS BRIAND DEVELOPPEMENT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	4 659 894	
Créances rattachées à des participations	960 270	
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	5 620 164	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 872 872	
Total des dettes	2 872 872	
Chiffre d'affaires	3 614 910	
Produits		
Produits de participations	173 756	
Autres produits financiers	25 067	
Charges		
Charges financières	31 362	
Autres		
Refacturation de personnel intragroupe	9 272	

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

6700597 - SAS BRIAND DEVELOPPEMENT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 570
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 570

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	720 000
Autres créances	32 588
Disponibilités	
TOTAL	752 588

CAPITAUX PROPRES

6700597 - SAS BRIAND DEVELOPPEMENT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	38 400.00	10.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	38 400.00	10.00

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

6700597 - SAS BRIAND DEVELOPPEMENT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	57 145	57 145		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	298 987	83 344	215 643	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	1 402 920	1 402 920		
Personnel & comptes rattachés	164 124	164 124		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	212 743	212 743		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	404 362	404 362		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	34 917	34 917		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	1 527	1 527		
Groupe & associés (2)	3 970 224	3 970 224		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	6 546 948	6 331 305	215 643	

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.

45 256

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

6700597 - SAS BRIAND DEVELOPPEMENT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	314
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	732 179
Dettes fiscales et sociales	154 424
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	886 917

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

6700597 - SAS BRIAND DEVELOPPEMENT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
PENALITES ET AMENDES	576	
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	26 200	
TOTAL	26 776	

TRANSFERTS DES CHARGES

6700597 - SAS BRIAND DEVELOPPEMENT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
TRANSFERT DES CHARGES D'EXPLOITATION	19 649		
REMBOURSEMENT PREVOYANCE	15 723		
REFACTURATION DE PERSONNEL	9 272		
REMBOURSEMENT ASSURANCE	4 410		
TOTAL	49 054		