

RCS : BOURG EN BRESSE

Code greffe : 0101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de BOURG EN BRESSE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 40116

Numéro SIREN : 433 926 003

Nom ou dénomination : A.G.P.

Ce dépôt a été enregistré le 08/10/2021 sous le numéro de dépôt 12675

Désignation de l'entreprise : SAS AGP		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 21	
Adresse de l'entreprise 1 Montée ST MARTIN		01680 LHUIS	
Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 43392600300016		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le 131122020	
		N-1 131032019	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I) AA			
Frais d'établissement * AB		AC	
Frais de développement * CX		CQ	
Concessions, brevets et droits similaires AF		AG	
Fonds commercial (I) 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	
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	
Matières premières, approvisionnements BL		BM	
En cours de production de biens BN		BO	
En cours de production de services BP		BQ	
Produits intermédiaires et finis BR		BS	
Marchandises BT		BU	
Avances et acomptes versés sur commandes BV		BW	
Clients et comptes rattachés (3)* BX		BY	
Autres créances (3) BZ		CA	
Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD		CE	
Disponibilités CF		CG	
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 GÉNÉRAL (I à VI) CO		IA	
Renvois : (I) Dont droit au bail		CP	
(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CR	
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :	
Immobilisations :		Créances :	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

Désignation de l'entreprise : SAS AGP

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :51 003.....)	DA	51 003	51 003
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	5 100	5 100
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	1 326 755	716 337
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	180 380	610 418
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	1 563 239	1 382 859
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	1 818 594	1 164 837
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		484 715
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 922 253	2 038 652
	Dettes fiscales et sociales	DY	866 090	672 510
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	2 240	8 813
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		1 042
	TOTAL (IV)	EC	4 609 177	4 370 568
	Ecart de conversion passif *	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	6 172 416	5 753 427
RENVOS	(1) Ecart 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	3 956 437	3 912 824
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		169 293

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

Désignation de l'entreprise : SAS AGP								Néant ☐ *			
		Exercice N						Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC					
	Production vendue biens* services*	FD	15 734 635	FE	1 150 083	FF	16 884 718	11 033 321			
		FG	174 761	FH		FI	174 761	44 201			
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	15 909 396	FK	1 150 083	FL	17 059 479	11 077 523			
	Production stockée*					FM	(98 766)	(30 555)			
	Production immobilisée*					FN					
	Subventions d'exploitation					FO					
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	420 725	247 757			
	Autres produits (1) (11)					FQ					
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	17 381 437	11 294 724		
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	8 315 611	5 747 194	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*							FV	326 995	29 881	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *							FW	3 820 941	2 215 647	
	Impôts, taxes et versements assimilés*							FX	343 057	184 732	
	Salaires et traitements*							FY	2 996 669	1 660 755	
	Charges sociales (10)							FZ	832 728	534 149	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements* - dotations aux provisions					GA	340 130	171 543	
								GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*							GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions							GD		
	Autres charges (12)							GE			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	16 976 130	10 543 902		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	405 307	750 823			
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	8 057	4 616		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL				
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM				
	Différences positives de change						GN				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO				
	Total des produits financiers (V)						GP	8 057	4 616		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	117 171	98 166		
	Différences négatives de change						GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT				
	Total des charges financières (VI)						GU	117 171	98 166		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(109 114)	(93 549)			
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	296 193	657 273			

Désignation de l'entreprise : SAS AGP

Néant ☐ *

										Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA				
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	34 200		200	
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	34 200		200	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	18 621		14 597	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	26 650		33 530	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	45 271		48 127	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(11 071)		(47 927)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	24 203			
Impôts sur les bénéfices *										HK	80 539		(1 072)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	17 423 694		11 299 541	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	17 243 314		10 689 122	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	180 380		610 418	
REVENUS	(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	73 222		13 680	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								HQ	391 378		195 982	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IH				
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IJ				
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								IK				
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								HX				
	(6ter)	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RC				
	(9)	Dont transferts de charges								RD				
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)								A1	420 725		247 757	
	(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								A4				
	(13)	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite								A5				
	(13)	Dont cotisations Madelin								A6				
	(13)	Dont cotisations Madelin								A7				
	(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			
		Produits de cession									Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
		Pénalités									18 621		34 200	
	VNC Eléments cédés									26 650				
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :									Exercice N				
										Charges antérieures		Produits antérieurs		

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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 172 415.55 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 17 059 478.55 Euros et dégageant un bénéfice de 180 379.89 Euros.

L'exercice a une durée de 21 mois, couvrant la période du 01/04/2019 au 31/12/2020.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Il est à noter les créances et les dettes suivantes :

- Créances GP.COM : 809 330 €
- Créances Clients : 111 603 € encours COMEL
- Fournisseurs : 32 373 € encours COMEL
- Le chiffre d'affaires réalisé avec la société COMEL est de 117 742 € et à contrario les achats s'élèvent à 31 907 €.

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

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

La société a sollicité :

- Un PGE de 800 K€
- Une suspension des emprunts
- Le recours au chômage partiel

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

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

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks



ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/12/2020

- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22/06/1999, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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 : il s'agit d'un exercice de 12 mois.
- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

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 01/04/2019 au 31/12/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	432 671		22 275
Terrains	39 000		2 000
Constructions sur sol propre	351 000		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	671 238		102 410
Installations générales agencements aménagements divers	451 965		248 358
Matériel de transport	33 230		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	200 689		31 343
TOTAL	1 747 122		384 111
Prêts, autres immobilisations financières	220 330		86 632
TOTAL	220 330		86 632
TOTAL GENERAL	2 400 124		493 018

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			454 946	454 946
Terrains			41 000	41 000
Constructions sur sol propre			351 000	351 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			773 648	773 648
Installations générales agencements aménagements divers			700 322	700 322
Matériel de transport		30 000	3 230	3 230
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			232 033	232 033
TOTAL		30 000	2 101 233	2 101 233
Prêts, autres immobilisations financières		172 701	134 261	134 261
TOTAL		172 701	134 261	134 261
TOTAL GENERAL		202 701	2 690 441	2 690 441

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	201 490	133 547		335 037
Constructions sur sol propre	53 771	30 773		84 544
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	602 410	64 490	0	666 900
Installations générales agencements aménagements divers	334 995	86 958		421 953
Matériel de transport	32 069	847	30 000	2 916
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	187 240	23 514		210 754
TOTAL	1 210 484	206 583	30 000	1 387 067
TOTAL GENERAL	1 411 975	340 130	30 000	1 722 104

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/12/2020

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	133 547				
Constructions sur sol propre	30 773				
Instal.techniques matériel outillage indus.	400 490				
Instal.générales agenc.aménag.divers	86 958				
Matériel de transport	847				
Matériel de bureau informatique mobilier	23 514				
TOTAL	542 583				
TOTAL GENERAL	676 130				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	31 698				31 698
TOTAL	31 698				31 698
TOTAL GENERAL	31 698				31 698

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	127 357	127 357	
Autres immobilisations financières	6 905	6 905	
Clients douteux ou litigieux	37 910	37 910	
Autres créances clients	779 051	779 051	
Taxe sur la valeur ajoutée	92 301	92 301	
Groupe et associés	809 330	809 330	
Débiteurs divers	239 041	239 041	
Charges constatées d'avance	69 540	69 540	
TOTAL	2 161 436	2 161 436	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	60 219		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	120 437		

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/12/2020

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	1 818 594	1 165 854	478 464	174 276
Fournisseurs et comptes rattachés	1 922 253	1 922 253		
Personnel et comptes rattachés	257 166	257 166		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	272 275	272 275		
Impôts sur les bénéfices	80 539	80 539		
Taxe sur la valeur ajoutée	171 187	171 187		
Autres impôts taxes et assimilés	84 922	84 922		
Autres dettes	2 240	2 240		
TOTAL	4 609 177	3 956 437	478 464	174 276
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 450 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	626 952			

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	51 000			51 000

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
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

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/12/2020

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Evaluation des créances et des dettes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8 820 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

		Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :		1 818 594
- Prêts BP	1 158 009	
- Prêts BL	660 585	
Total		1 818 594

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/12/2020

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Le montant de l'engagement au titre des indemnités de fin carrière à verser est estimé au 31/12/2020 à 35 139€.

Le 12/05/2021
Président

A.G.P.

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Ce rapport contient 10 pages

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE RIOM

Le Saint Cloud – Entrée 1 - 1, Rue de la Grange aux Grains - **03700** BELLERIVE SUR ALLIER – FRANCE
Tél : 04 43 50 01 01 - **Email :** ojoannet@accore-grp.com
SARL au capital de 7 622 € - **Siret :** 349 075 143 00033 - **APE :** 6920Z

A.G.P.

S.A.S. au capital de 51 003 €
Siège social : 1 Montée de Saint-Martin

01680 – LHUIS

433 926 003 R.C.S. BOURG EN BRESSE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux associés,

1°) OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :

En exécution de la mission qui nous a été confiée au terme de votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A.G.P., relatifs 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.

2°) FONDEMENT DE L'OPINION :

REFERENTIEL 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.

INDEPENDANCE :

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.

3°) 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

4°) VERIFICATIONS DU RAPPORT DE GESTION ET 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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

5°) 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 le Président.

6°) RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

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

BELLERIVE SUR ALLIER, le 15 juin 2021

Pour la société SEREC CONSULTING

Le Gérant

Olivier JOANNET, Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2020 21			Exercice N-1 31/03/2019 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	454 946	335 037	119 909	231 181	111 272-	48.13-
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains	41 000		41 000	39 000	2 000	5.13
Constructions	351 000	84 544	266 456	297 229	30 773-	10.35-
Installations techniques, matériel et outillage	773 648	666 900	106 749	68 829	37 920	55.09
Autres immobilisations corporelles	935 585	635 624	299 961	131 581	168 381	127.97
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts	127 357		127 357	187 575	60 219-	32.10-
Autres immobilisations financières	6 905		6 905	32 755	25 850-	78.92-
Total II	2 690 441	1 722 104	968 336	988 149	19 813-	2.01-
Stocks et en cours						
Matières premières, approvisionnements	2 702 456		2 702 456	3 029 451	326 995-	10.79-
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	351 544		351 544	450 310	98 766-	21.93-
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances (3)						
Clients et comptes rattachés	816 962	31 698	785 264	833 914	48 650-	5.83-
Autres créances	1 140 672		1 140 672	232 416	908 257	390.79
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	154 602		154 602	43 755	110 847	253.33
Charges constatées d'avance (3)	69 540		69 540	175 432	105 891-	60.36-
Total III	5 235 777	31 698	5 204 079	4 765 278	438 801	9.21
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)	7 926 218	1 753 802	6 172 416	5 753 427	418 988	7.28

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

134 261

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 21	Exercice N-1 31/03/2019 12	Ecart N / N-1	
		Euros		Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 51 003)	51 003	51 003		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	5 100	5 100		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 326 755	716 337	610 418	85.21
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	180 380	610 418	430 038-	70.45-
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 563 239	1 382 859	180 380	13.04
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
PROVISIONS	Total III				
	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 818 594	995 544	823 050	82.67
	Concours bancaires courants		169 293	169 293-	100.00-
	Emprunts et dettes financières diverses		484 715	484 715-	100.00-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
COMPTES DE RÈGULARISATION	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 922 253	2 038 652	116 399-	5.71-
	Dettes fiscales et sociales	866 090	672 510	193 580	28.78
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	2 240	8 813	6 573-	74.58-
	Produits constatés d'avance (1)		1 042	1 042-	100.00-
	Total IV	4 609 177	4 370 568	238 608	5.46
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	6 172 416	5 753 427	418 988	7.28

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

3 956 437 3 912 824

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 21			Exercice N-1 31/03/2019 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	15 734 635	1 150 083	16 884 718	11 033 321	2 423 595-	12.55-
Production vendue de services	174 761		174 761	44 201	97 409	125.93
Chiffre d'affaires NET	15 909 396	1 150 083	17 059 479	11 077 523	2 326 186-	12.00-
Production stockée			98 766-	30 555-	45 294-	84.71-
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			420 725	247 757	12 850-	2.96-
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)			17 381 437	11 294 724	2 384 330-	12.06-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			8 315 611	5 747 194	1 741 979-	17.32-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			326 995	29 881	274 703	525.32
Autres achats et charges externes *			3 820 941	2 215 647	56 441-	1.46-
Impôts, taxes et versements assimilés			343 057	184 732	19 776	6.12
Salaires et traitements			2 996 669	1 660 755	90 347	3.11
Charges sociales			832 728	534 149	102 033-	10.92-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			340 130	171 543	39 929	13.30
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges						
Total des Charges d'exploitation (II)			16 976 130	10 543 902	1 475 698-	8.00-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			405 307	750 823	908 632-	69.15-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 21		Exercice N-1 31/03/2019 12		Ecart N / N-1	
					Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	8 057	4 616	22-	0.27-		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	8 057	4 616	22-	0.27-		
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	117 171	98 166	54 619-	31.79-		
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	117 171	98 166	54 619-	31.79-		
2. Résultat financier (V-VI)	109 114-	93 549-	54 597	33.35		
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	296 193	657 273	854 035-	74.25-		
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	34 200	200	33 850	NS		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	34 200	200	33 850	NS		
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 621	14 597	6 924-	27.10-		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	26 650	33 530	32 028-	54.58-		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	45 271	48 127	38 951-	46.25-		
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	11 071-	47 927-	72 801	86.80		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	24 203		24 203			
Impôts sur les bénéfices (X)	80 539	1 072-	82 415	NS		
Total des produits (I+III+V+VII)	17 423 694	11 299 541	2 350 502-	11.89-		
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	17 243 314	10 689 122	1 462 650-	7.82-		
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	180 380	610 418	887 852-	83.11-		

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

* 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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 172 415.55 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 17 059 478.55 Euros et dégageant un bénéfice de 180 379.89 Euros.

L'exercice a une durée de 21 mois, couvrant la période du 01/04/2019 au 31/12/2020.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Il est à noter les créances et les dettes suivantes :

- Créances GP.COM : 809 330 €
- Créances Clients : 111 603 € encours COMEL
- Fournisseurs : 32 373 € encours COMEL
- Le chiffre d'affaires réalisé avec la société COMEL est de 117 742 € et à contrario les achats s'élèvent à 31 907 €.

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

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

La société a sollicité :

- Un PGE de 800 KE
- Une suspension des emprunts
- Le recours au chômage partiel

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

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

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/12/2020

- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22/06/1999, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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 : il s'agit d'un exercice de 21 mois.
- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

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 -

SEREC CONSULTING
Société de Commissariat aux comptes
01, Rue de la Grange aux Grains
Le Saint-Cloud - France 1
92000
03700 BELLEVILLE SUR ALLIER
N° Siret : 349 074 143 0003 - APE : 6920Z
Tél : 04 43 50 01 01

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/12/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	432 671		22 275
Terrains	39 000		2 000
Constructions sur sol propre	351 000		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	671 238		102 410
Installations générales agencements aménagements divers	451 965		248 358
Matériel de transport	33 230		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	200 689		31 343
TOTAL	1 747 122		384 111
Prêts, autres immobilisations financières	220 330		86 632
TOTAL	220 330		86 632
TOTAL GENERAL	2 400 124		493 018

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			454 946	454 946
Terrains			41 000	41 000
Constructions sur sol propre			351 000	351 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			773 648	773 648
Installations générales agencements aménagements divers			700 322	700 322
Matériel de transport		30 000	3 230	3 230
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			232 033	232 033
TOTAL		30 000	2 101 233	2 101 233
Prêts, autres immobilisations financières			172 701	134 261
TOTAL			172 701	134 261
TOTAL GENERAL		202 701	2 690 441	2 690 441

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	201 490	133 547		335 037
Constructions sur sol propre	53 771	30 773		84 544
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	602 410	64 490	0	666 900
Installations générales agencements aménagements divers	334 995	86 958		421 953
Matériel de transport	32 069	847	30 000	2 916
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	187 240	23 514		210 754
TOTAL	1 210 484	206 583	30 000	1 387 067
TOTAL GENERAL	1 411 975	340 130	30 000	1 722 104

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/12/2020

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	133 547				
Constructions sur sol propre	30 773				
Instal.techniques matériel outillage indus.	400 490				
Instal.générales agenc.aménag.divers	86 958				
Matériel de transport	847				
Matériel de bureau informatique mobilier	23 514				
TOTAL	542 583				
TOTAL GENERAL	676 130				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	31 698				31 698
TOTAL	31 698				31 698
TOTAL GENERAL	31 698				31 698

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	127 357	127 357	
Autres immobilisations financières	6 905	6 905	
Clients douteux ou litigieux	37 910	37 910	
Autres créances clients	779 051	779 051	
Taxe sur la valeur ajoutée	92 301	92 301	
Groupe et associés	809 330	809 330	
Débiteurs divers	239 041	239 041	
Charges constatées d'avance	69 540	69 540	
TOTAL	2 161 436	2 161 436	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	60 219		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	120 437		

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/12/2020

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	1 818 594	1 165 854	478 464	174 276
Fournisseurs et comptes rattachés	1 922 253	1 922 253		
Personnel et comptes rattachés	257 166	257 166		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	272 275	272 275		
Impôts sur les bénéfices	80 539	80 539		
Taxe sur la valeur ajoutée	171 187	171 187		
Autres impôts taxes et assimilés	84 922	84 922		
Autres dettes	2 240	2 240		
TOTAL	4 609 177	3 956 437	478 464	174 276
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 450 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	626 952			

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	51 000			51 000

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
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

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/12/2020

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Evaluation des créances et des dettes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8 820 euros, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	1 818 594
Prêts BP	1 158 009
Prêts BL	660 585
Total	1 818 594

03700 BELLEVUE SUR ALLIER
01, Rue de la Grange aux Grains
Le Saint-Cloud, Entrée 1
Société de Commissariat aux comptes
SERVIC CONSULTING
N° Siret : 349 075 143 00033 - APE : 6920Z
Tel : 04 43 50 01 01

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/12/2020

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Le montant de l'engagement au titre des indemnités de fin carrière à verser est estimé au
31/12/2020 à 35 139€.

Le 12/05/2021
Président

SEREC CONSULTING
Société de Commissariat aux comptes
Le Saint-Cloud - Entrée 1
01, Rue de la Grange aux Grains
03700 BELLERIVE SUR ALLIER
Tél : 04 43 50 01 01
N° Siret : 349 075 143 00033 - APE : 6920Z

A.G.P.
Société par actions simplifiée
au capital de 51 000 euros
Siège social : 1, Montée de Saint Martin, 01680 LHUIS
433926003 RCS BOURG-EN-BRESSE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 JUIN 2021

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 180 379,89 euros de la manière suivante :

AUTRES RESERVES 180 379,89 euros

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
Le Président

