

RCS : GRENOBLE

Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 01434

Numéro SIREN : 444 674 758

Nom ou dénomination : ORIENTIS

Ce dépôt a été enregistré le 13/10/2021 sous le numéro de dépôt B2021/017486

Désignation de l'entreprise : **SAS ORIENTIS** Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* **12**  
 Adresse de l'entreprise **6 Rue de l'Europe** **38640 CLATX** Durée de l'exercice précédent\* **12**

Numéro SIRET\* **44467475800016** Néant  \*

				Exercice N clos le, <b>13 10 3 20 21</b>		N-1 <b>13 10 3 20 20</b>		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
<b>Capital souscrit non appelé (I)</b>		AA						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC					
	Frais de développement *	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	762 231	762 231	762 231	762 231	
	Constructions	AP	AQ	2 497 149	726 116	1 771 033	1 866 286	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS					
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	150 658	127 681	22 977	42 586	
Immobilisations en cours	AV	AW						
Avances et acomptes	AX	AY						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT					
	Autres participations	CU	CV	2 776 835		2 776 835	2 697 275	
	Créances rattachées à des participations	BB	BC	439 337		439 337	465 409	
	Autres titres immobilisés	BD	BE					
	Prêts	BF	BG					
Autres immobilisations financières*	BH	BI						
<b>TOTAL (II)</b>		BJ	BK	6 626 209	853 797	5 772 413	5 833 787	
ACTIF CIRCULANT	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				
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW					
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	139 158		139 158	336 628
		Autres créances (3)	BZ	CA	705 082		705 082	249 316
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE				
Disponibilités		CF	CG	433 017		433 017	292 093	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	665		665	10 454	
	<b>TOTAL (III)</b>	CJ	CK	1 277 922		1 277 922	888 491	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
Ecarts de conversion actif* (VI)		CN						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>		CO	IA	7 904 131	853 797	7 050 335	6 722 277	
Revenus : (1) Dont droit au bail			CP	439 337		(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété *		Immobilisations :	Stocks :			Créances		

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS ORIENTIS

Néant  \*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N		Exercice N-1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 5.600.000.....)	DA	560 000	560 000	560 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	1 540	1 540	1 540	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC				
	Réserve légale (3)	DD	56 000	56 000	56 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE				
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI )	DF				
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )	DG	4 833 157	4 590 352	4 590 352	
	Report à nouveau	DH				
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	398 515	242 805	242 805	
	Subventions d'investissement	DJ				
	Provisions réglementées *	DK				
		<b>TOTAL (I)</b>	DL	5 849 213	5 450 697	5 450 697
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM				
	Avances conditionnées	DN				
	<b>TOTAL (II)</b>	DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP				
	Provisions pour charges	DQ				
	<b>TOTAL (III)</b>	DR				
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS				
	Autres emprunts obligataires	DT				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	850 710	973 613	973 613	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	53 887	21 436	21 436	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	13 365	9 753	9 753	
	Dettes fiscales et sociales	DY	283 160	261 107	261 107	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ				
Autres dettes	EA		5 672	5 672		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB				
	<b>TOTAL (IV)</b>	EC	1 201 122	1 271 580	1 271 580	
	Ecart de conversion passif * (V)	ED				
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	7 050 335	6 722 277	6 722 277	
RENVOS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB				
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC			
		Ecart de réévaluation libre	ID			
		Réserve de réévaluation (1976)	IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF				
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	476 082	422 141	422 141		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH					

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

Désignation de l'entreprise : SAS ORIENTIS		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue	} biens*	FD		FE		FF	
			} services*	FG	958 640	FH		FI
	Chiffres d'affaires nets*	FJ		958 640	FK		FL	958 640
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	47 584	
	Autres produits (1) (11)					FQ	169	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	1 006 393
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	83 164	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	18 420	
	Salaires et traitements*					FY	581 001	
	Charges sociales (10)					FZ	238 354	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} - dotations aux amortissements*				GA	114 862
			} - dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	19	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	1 035 820	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	(29 426)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)		GH	26 072	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)		GI	26 072	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	504 719	
	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		
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	504 719	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	15 625	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	15 625
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	489 094	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	433 596	

Désignation de l'entreprise : SAS ORIENTIS				Néant <input type="checkbox"/> *			
				Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	13 958		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	13 958		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE			125
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	26 877		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	26 877		125
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(12 919)		(125)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ	22 161		29 621	
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	1 525 070		1 399 569
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	1 126 555		1 156 764
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	398 515		242 805
RENNVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3)	Dont	- Crédit bail mobilier *	HP			
			- Crédit bail immobilier	HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)		RD			
	(9)	Dont transferts de charges		A1	47 584		2 267
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2			64 215
(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)		A5					
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3				
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4				
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6		obligatoires	A9	
		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8		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			
				Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
VNC IMMO CEDEES/PRIX DE CESSION				1 015		13 958	
INDEMNITES SALARIES				25 862			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
				Charges antérieures		Produits antérieurs	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

**ORIENTIS**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 560 000 euros**  
**Siège social : 6 Rue de l'Europe**  
**38640 CLaix**  
**444 674 758 RCS GRENOBLE**

---

**BILAN, COMPTE DE RESULTAT**  
**ET ANNEXE AU 31 MARS 2021**

**CERTIFIES CONFORMES**  
**LE PRESIDENT**

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke, positioned below the text 'LE PRESIDENT'.

## ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 050 334.56 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 958 640.41 Euros et dégageant un bénéfice de 398 515.41 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

#### **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 31/03/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Les activités ont commencé à être affectées par le COVID-19 au premier trimestre 2020

A la date d'arrêt des comptes de mars 2021, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité et de ses filiales à poursuivre leurs exploitations.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

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

(PCG Art. 831-1/1)

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

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

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

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

## ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

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

### Permanence des méthodes

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

L'intéressement est comptabilisé sur la ligne " Participation des salariés " dans le compte de résultat et non en charges de personnel

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

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	762 231		
Constructions sur sol propre	2 497 149		
Installations générales agencements aménagements divers	150 658		
<b>TOTAL</b>	<b>3 410 037</b>		
Autres participations	3 162 684		80 575
<b>TOTAL</b>	<b>3 162 684</b>		<b>80 575</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 572 721</b>		<b>80 575</b>

**ORIENTIS**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 560 000 euros**  
**Siège social : 6 Rue de l'Europe**  
**38640 CLAIX**  
**444 674 758 RCS GRENOBLE**

**DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE**  
**DU 7 SEPTEMBRE 2021**

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2021**

**DEUXIEME DECISION**

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 398 515,41 euros de la manière suivante :

A titre de dividendes, la somme globale de .....250 000,00 euros  
Soit 44,64 euros par action

Le solde, soit la somme de .....148 515,41 euros  
En totalité à la réserve facultative

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 8 septembre 2021.

Dividende par part distribué au titre des trois derniers exercices			
Exercice	2018	2019	2020
Catégorie de titres (1)			
Revenu BRUT éligible à la réfaction de 40 % (2)	-	-	-
Revenu BRUT non éligible à la réfaction de 40 % (2)	-	-	-
(1) non-applicable aux parts sociales			
(2) bénéficiaires soumis à l'impôt sur le revenu / article 158-3-2° du CGI			

Le président  
Eric JEANNIN





**EXPERT-COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SAS ORIENTIS**

**6 Rue de L'europe  
38640 CLAIX**

**RAPPORT  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**- 31 mars 2021 -**



## SAS ORIENTIS

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 mars 2021

A l'associé unique

### **Opinion sur les comptes annuels**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ORIENTIS relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **Fondement de l'opinion**

#### *Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

1/4

## ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> avril 2020 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions de l'article 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.

La ligne « Autres participations » apparaît à l'actif du bilan pour un montant net de 2 776 835 euros. L'annexe précise dans le paragraphe « Titres immobilisés », les méthodes d'évaluation et de dépréciation de ces titres. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'inventaire et rechercher les éléments de nature à remettre en cause l'évaluation des titres de participation.

## **Vérifications spécifiques**

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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Grenoble, le 7 septembre 2021

**Le Commissaire aux Comptes**

**B2A**



**Gilles BOURGUIGNON**

## **SAS ORIENTIS**

### **ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES EXERCICE CLOS LE 31/03/2021**

#### **Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes**

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

En outre :

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

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/03/2021 12			Exercice N-1 31/03/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains	762 231		762 231	762 231		
	Constructions	2 497 149	726 116	1 771 033	1 866 286	95 253	5.10
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	150 658	127 681	22 977	42 586	19 609	46.05
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	2 776 835		2 776 835	2 697 275	79 560	2.95	
Créances rattachées à des participations	439 337		439 337	465 409	26 072	5.60	
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
<b>Total II</b>	<b>6 626 209</b>	<b>853 797</b>	<b>5 772 413</b>	<b>5 833 787</b>	<b>61 374</b>	<b>1.05</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	139 158		139 158	336 628	197 470	58.66
	Autres créances	705 082		705 082	249 316	455 765	182.81
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	433 017		433 017	292 093	140 924	48.25	
Charges constatées d'avance (3)	665		665	10 454	9 789	93.64	
<b>Total III</b>	<b>1 277 922</b>		<b>1 277 922</b>	<b>888 491</b>	<b>389 431</b>	<b>43.83</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>7 904 131</b>	<b>853 797</b>	<b>7 050 335</b>	<b>6 722 277</b>	<b>328 057</b>	<b>4.88</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

439 337

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>			
		<b>31/03/2021</b>	<b>12</b>	<b>31/03/2020</b>	<b>12</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 560 000 )	560 000	560 000				
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 540	1 540				
	Ecarts de réévaluation						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	56 000	56 000				
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	4 833 157	4 590 352	242 805	5.29		
	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	398 515	242 805	155 710	64.13		
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	5 849 213	5 450 697	398 515	7.31			
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
<b>Total II</b>							
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>						
<b>DETTES (1)</b>	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	850 710	973 613	122 903	12.62		
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	53 887	21 436	32 452	151.39		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 365	9 753	3 612	37.03		
	Dettes fiscales et sociales	283 160	261 107	22 053	8.45		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes		5 672	5 672	100.00			
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)						
	<b>Total IV</b>	1 201 122	1 271 580	70 458	5.54		
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		7 050 335	6 722 277	328 057	4.88		

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

476 082

422 141

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2021 12			Exercice N-1 31/03/2020 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	958 640		958 640	963 169	4 529	0.47
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	958 640		958 640	963 169	4 529	0.47
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			47 584	2 267	45 317	NS
Autres produits			169	212	43	20.10
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			1 006 393	965 647	40 746	4.22
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			83 164	57 419	25 745	44.84
Impôts, taxes et versements assimilés			18 420	34 702	16 282	46.92
Salaires et traitements			581 001	650 462	69 461	10.68
Charges sociales			238 354	250 749	12 395	4.94
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			114 862	116 066	1 204	1.04
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			19	5	14	276.76
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			1 035 820	1 109 402	73 583	6.63
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			29 426	143 755	114 329	79.53
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				26 072	26 072	100.00
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			26 072		26 072	

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2021	Exercice N-1 31/03/2020	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)	504 719	407 849	96 870	23.75
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				
<b>Total V</b>	<b>504 719</b>	<b>407 849</b>	<b>96 870</b>	<b>23.75</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	15 625	17 615	1 990	11.30
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	<b>15 625</b>	<b>17 615</b>	<b>1 990</b>	<b>11.30</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>489 094</b>	<b>390 234</b>	<b>98 860</b>	<b>25.33</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>433 596</b>	<b>272 551</b>	<b>161 045</b>	<b>59.09</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	13 958		13 958	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>	<b>13 958</b>		<b>13 958</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		125	125	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	26 877		26 877	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>Total VIII</b>	<b>26 877</b>	<b>125</b>	<b>26 752</b>	<b>NS</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>12 919</b>	<b>125</b>	<b>12 794</b>	<b>NS</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	22 161	29 621	7 460	25.18
Impôts sur les bénéfices (X)				
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>1 525 070</b>	<b>1 399 569</b>	<b>125 502</b>	<b>8.97</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>1 126 555</b>	<b>1 156 764</b>	<b>30 209</b>	<b>2.61</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>398 515</b>	<b>242 805</b>	<b>155 710</b>	<b>64.13</b>

\* Y compris : Redevance de crédit bail immobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Deux produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Attestation de présentation des comptes

EXPERTS ET PARTENAIRES

## **ANNEXE**

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 050 334.56 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 958 640.41 Euros et dégageant un bénéfice de 398 515.41 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

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

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

#### **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 31/03/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Les activités ont commencé à être affectées par le COVID-19 au premier trimestre 2020

La société a eu recours au chômage partiel pour 16 740€.

La société n'a pas eu recours aux prêts garantis par l'état (PGE).

A la date d'arrêt des comptes de mars 2021, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité et de ses filiales à poursuivre leurs exploitations.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

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

(PCG Art. 831-1/1)

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

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

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

**ANNEXE**

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

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

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

**Permanence des méthodes**

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

L'intéressement est comptabilisé sur la ligne " Participation des salariés " dans le compte de résultat et non en charges de personnel

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

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	762 231		
Constructions sur sol propre	2 497 149		
Installations générales agencements aménagements divers	150 658		
<b>TOTAL</b>	<b>3 410 037</b>		
Autres participations	3 162 684		80 575
<b>TOTAL</b>	<b>3 162 684</b>		<b>80 575</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 572 721</b>		<b>80 575</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			762 231	762 231
Constructions sur sol propre			2 497 149	2 497 149
Installations générales agencements aménagements divers			150 658	150 658
<b>TOTAL</b>			<b>3 410 037</b>	<b>3 410 037</b>
Autres participations		27 087	3 216 172	3 216 172
<b>TOTAL</b>		<b>27 087</b>	<b>3 216 172</b>	<b>3 216 172</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>27 087</b>	<b>6 626 209</b>	<b>6 626 209</b>

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	630 863	95 253		726 116
Installations générales agencements aménagements divers	108 072	19 609		127 681
<b>TOTAL</b>	<b>738 935</b>	<b>114 862</b>		<b>853 797</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>738 935</b>	<b>114 862</b>		<b>853 797</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	95 253				
Instal.générales agenc.aménag.divers	19 609				
<b>TOTAL</b>	<b>114 862</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>114 862</b>				

**Etat des provisions**

Néant

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

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	439 337	439 337	
Autres créances clients	139 158	139 158	
Personnel et comptes rattachés	2 452	2 452	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 772	25 772	
Taxe sur la valeur ajoutée	13 914	13 914	
Débiteurs divers	662 944	662 944	
Charges constatées d'avance	665	665	
<b>TOTAL</b>	<b>1 284 242</b>	<b>1 284 242</b>	

**ANNEXE**

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 270	1 270		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	849 440	124 399	392 231	332 809
Fournisseurs et comptes rattachés	13 365	13 365		
Personnel et comptes rattachés	141 543	141 543		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	69 754	69 754		
Impôts sur les bénéfiques	5 434	5 434		
Taxe sur la valeur ajoutée	62 001	62 001		
Autres impôts taxes et assimilés	4 427	4 427		
Groupe et associés	53 887	53 887		
<b>TOTAL</b>	<b>1 201 122</b>	<b>476 082</b>	<b>392 231</b>	<b>332 809</b>
Emprunts remboursés en cours d'exercice	122 749			

**Composition du capital social**

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS P1	100.0000	3 360			3 360
ACTIONS P2		2 240			2 240

Par décision du 9 décembre 2019, les actions ordinaires ont été converties en deux catégories d'actions de préférence.

**Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans

**Titres immobilisés**

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.  
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**ANNEXE**

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

**Disponibilités en Euros**

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

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 270
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	720
Dettes fiscales et sociales	161 611
<b>Total</b>	<b>163 601</b>

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

**Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Caducs	7
<b>Total</b>	<b>7</b>

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	668 397
<b>Total</b>	<b>668 397</b>

**Engagements financiers**

(PCG Art. 531-2/9)

**Engagements donnés**

**Engagements reçus**

**ANNEXE**

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

**Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 531-29, Art. M32-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

**Indemnité de départ à la retraite**

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	33 113
55 à 59 ans	6 à 10 ans	31 861
45 à 54 ans	11 à 20 ans	36 069
35 à 44 ans	21 à 30 ans	6 303
moins de 35 ans	plus de 30 ans	3 299
<b>Engagement total</b>		<b>110 645</b>

**Hypothèses de calculs retenues**

- départ à la retraite à l'âge de 60-62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'actualisation 0.74%

