

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 05/02/2021 sous le numéro de dépôt B2021/001761

Désignation de l'entreprise : <b>SAS ORIENTIS</b>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <b>12</b>		
Adresse de l'entreprise <b>6 Rue de l'Europe</b>		38640 <b>CLATX</b>		
Durée de l'exercice précédent* <b>12</b>		Néant <input type="checkbox"/> *		
Numéro SIRET* <b>4 4 4 6 7 4 7 5 8 0 0 0 1 6</b>				
		Exercice N clos le, <b>13 10 3 2 0 2 0</b>		
		N-1 <b>13 10 3 2 0 1 9</b>		
		Brut <b>1</b>		
		Amortissements, provisions <b>2</b>		
		Net <b>3</b>		
		Net <b>4</b>		
Capital souscrit non appelé (I)		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	
	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 FINANCIÈRES (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		
<b>TOTAL (II)</b>		<b>BJ</b>	<b>BK</b>	
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
	CRÉANCES	Marchandises	BT	BU
		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	
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>CK</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		
Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>		<b>CO</b>	<b>IA</b>	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	
Clause de réserve de propriété *		(3) Part à plus d'un an	CR	
Immobilisations :		Stocks :	Créances :	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS ORIENTIS

Néant  \*

		Exercice N	Exercice N-1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....560...000.....)	DA	560 000	560 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	1 540	1 540	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )	DC			
	Réserve légale (3)	DD	56 000	56 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>BI</b> )	DF			
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )	DG	4 590 352	4 098 608	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	242 805	491 744	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	5 450 697	5 207 892	
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	973 613	1 094 886	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )	DV	21 436	65 585	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	9 753	13 400	
	Dettes fiscales et sociales	DY	261 107	208 598	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	5 672	147 858	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	1 271 580	1 530 328		
Ecarts de conversion passif *	(V)	ED			
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	6 722 277	6 738 220		
RENVois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	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	422 141	558 139		
(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	963 169	FH		FI
	Chiffres d'affaires nets*	FJ		963 169	FK		FL	963 169
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	2 267	9 238
	Autres produits (1) (11)					FQ	212	1
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	965 647
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	57 419	78 102
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	34 702	33 328
	Salaires et traitements*					FY	650 462	575 645
	Charges sociales (10)					FZ	250 749	216 156
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} - dotations aux amortissements*			GA	116 066	118 891
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD			
	Autres charges (12)				GE	5	2	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	1 109 402	1 022 124
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	(143 755)	(94 818)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)		GH	26 072	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)		GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	407 849	621 165
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		3 600
	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	407 849	624 765
CHARGES FINANCIERS	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	17 615	17 401
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	17 615	17 401
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	390 234	607 363
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	272 551	512 545

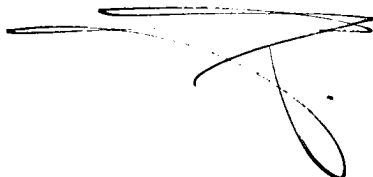
Désignation de l'entreprise : SAS ORIENTIS		Néant <input type="checkbox"/> *					
				Exercice N	Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>			HD			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	125		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			HG			
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>			HH	125		
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>				HI	(125)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			(IX)	HJ	29 621	20 801	
Impôts sur les bénéfices *			(X)	HK			
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>				HL	1 399 569	1 552 070	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>				HM	1 156 764	1 060 326	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>				HN	242 805	491 744	
RENVOIS	(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	2 267	9 238	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5	43 130	A2	64 215
(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	15 110	obligatoires	A9	43 130	
		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		
	amende			125			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
				Charges antérieures	Produits antérieurs		

**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 2020**

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



## ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 722 277.47 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 963 169.00 Euros et dégaugeant un bénéfice de 242 804.93 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2019 au 31/03/2020.

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 31/03/2020 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 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers 2020/2021.

La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

A la date d'arrêt des comptes de mars 2020, 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 son exploitation.

La société s'est transformé en SAS le 9 décembre 2019.

### 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 01/04/2019 au 31/03/2020

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>	3 410 037		
Autres participations	2 844 647		318 037
<b>TOTAL</b>	2 844 647		318 037
<b>TOTAL GENERAL</b>	6 254 684		318 037

**ANNEXE**

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

	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		0	3 162 684	3 162 684
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>3 162 684</b>	<b>3 162 684</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>0</b>	<b>6 572 721</b>	<b>6 572 721</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	534 424	96 439		630 863
Installations générales agencements aménagements divers	88 445	19 627		108 072
<b>TOTAL</b>	<b>622 869</b>	<b>116 066</b>		<b>738 935</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>622 869</b>	<b>116 066</b>		<b>738 935</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	96 439				
Instal.générales agenc.aménag.divers	19 627				
<b>TOTAL</b>	<b>116 066</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>116 066</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	465 409	465 409	
Autres créances clients	336 628	336 628	
Personnel et comptes rattachés	500	500	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 863	2 863	
Débiteurs divers	245 954	245 954	
Charges constatées d'avance	10 454	10 454	
<b>TOTAL</b>	<b>1 061 807</b>	<b>1 061 807</b>	

## ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

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 1 an maximum à l'origine	1 424	1 424		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	972 189	122 749	446 741	402 699
Fournisseurs et comptes rattachés	9 753	9 753		
Personnel et comptes rattachés	133 669	133 669		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 497	60 497		
Impôts sur les bénéfices	5 601	5 601		
Taxe sur la valeur ajoutée	57 322	57 322		
Autres impôts taxes et assimilés	4 017	4 017		
Groupe et associés	21 436	21 436		
Autres dettes	5 672	5 672		
<b>TOTAL</b>	<b>1 271 580</b>	<b>422 141</b>	<b>446 741</b>	<b>402 699</b>
Emprunts remboursés en cours d'exercice	121 127			

### 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 01/04/2019 au 31/03/2020

### 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	1 424
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	955
Dettes fiscales et sociales	144 168
Total	146 547

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

#### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	7
Total	7

### - 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	731 495
Total	731 495

#### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

## ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

### 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. 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	27 463
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	52 539
35 à 44 ans	21 à 30 ans	9 300
moins de 35 ans	plus de 30 ans	1 762
Engagement total		91 064

### 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 1.42%



**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 30 NOVEMBRE 2020**

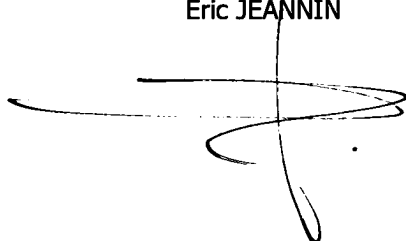
**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2020**

**DEUXIEME DECISION**

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 242 804,93 euros en totalité à la réserve facultative.

Dividende par part distribué au titre des trois derniers exercices			
Exercice	2017	2018	2019
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  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
31 mars 2020**



## SAS ORIENTIS

**RAPPORT  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 mars 2020**

A l'associé unique,

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

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale en date du 24 septembre 2020, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ORIENTIS relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 17 septembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée à la Covid-19 et de difficultés à appréhender ses incidences et les perspectives d'avenir.

Nous précisons que votre société n'étant pas tenue de désigner de commissaire aux comptes pour l'exercice clos au 31 mars 2019, les comptes de l'exercice 2019 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

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

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

#### ***Référentiel d'audit***

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

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

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> avril 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Justification des appréciations**

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, 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.

La ligne « Titres de participation » apparaît à l'actif du bilan pour un montant net de 2 697 275 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 le rapport de gestion du président arrêté le 20 novembre 2020 et dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'associé unique appelé à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

### **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 23 novembre 2020

**Le Commissaire aux Comptes**

**B2A**



**Gilles BOURGUIGNON**

## SAS ORIENTIS

### ANNEXE AU RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES EXERCICE CLOS LE 31/03/2020

#### **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 31/03/2020 12			Exercice N-1 31/03/2019 12		
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Ecart N / N-1 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	630 863	1 866 286	1 962 725	96 439	4.91
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	150 658	108 072	42 586	62 213	19 627	31.55
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	2 697 275		2 697 275	2 641 056	56 219	2.13	
Créances rattachées à des participations	465 409		465 409	203 590	261 818	128.60	
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
<b>Total II</b>	<b>6 572 721</b>	<b>738 935</b>	<b>5 833 787</b>	<b>5 631 815</b>	<b>201 971</b>	<b>3.59</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	336 628		336 628	143 420	193 208	134.72
	Autres créances	249 316		249 316	425 169	175 853	41.36
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	292 093		292 093	537 816	245 723	45.69	
Charges constatées d'avance (3)	10 454		10 454		10 454		
<b>Total III</b>	<b>888 491</b>		<b>888 491</b>	<b>1 106 405</b>	<b>217 914</b>	<b>19.70</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>7 461 212</b>	<b>738 935</b>	<b>6 722 277</b>	<b>6 738 220</b>	<b>15 943</b>	<b>0.24</b>	

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

0-

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/03/2020	12	31/03/2019	12	Euros	%
<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	4 590 352		4 098 608	491 744	12.00	
	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	242 805		491 744	248 939	50.62	
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	5 450 697		5 207 892	242 805	4.66		
<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	973 613		1 094 886	121 273	11.08	
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	21 436		65 585	44 149	67.32	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 753		13 400	3 647	27.21	
	Dettes fiscales et sociales	261 107		208 598	52 509	25.17	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	5 672		147 858	142 187	96.16		
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)						
	<b>Total IV</b>	1 271 580		1 530 328	258 748	16.91	
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	6 722 277		6 738 220	15 943	0.24	

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

422 141

558 139

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2020 12			Exercice N-1 31/03/2019 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	963 169		963 169	918 067		45 102	4.91
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	963 169		963 169	918 067		45 102	4.91
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 267	9 238		6 971	75.46
Autres produits			212	1		210	NS
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			965 647	927 306		38 342	4.13
<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 *			57 419	78 102		20 683	26.48
Impôts, taxes et versements assimilés			34 702	33 328		1 374	4.12
Salaires et traitements			650 462	575 645		74 817	13.00
Charges sociales			250 749	216 156		34 593	16.00
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			116 066	118 891		2 825	2.38
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			5	2		3	140.38
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			1 109 402	1 022 124		87 278	8.54
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			143 755	94 818		48 937	51.61
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			26 072			26 072	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2020 12	Exercice N-1 31/03/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)	407 849	621 165	213 315	34.34
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)		3 600	3 600	100.00
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>	407 849	624 765	216 915	34.72
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	17 615	17 401	214	1.23
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	17 615	17 401	214	1.23
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	390 234	607 363	217 129	35.75
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	272 551	512 545	239 994	46.82
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	125		125	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>Total VIII</b>	125		125	
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	125		125	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	29 621	20 801	8 820	42.40
Impôts sur les bénéfices (X)				
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	1 399 569	1 552 070	152 502	9.83
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	1 156 764	1 060 326	96 438	9.10
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	242 805	491 744	248 939	50.62

\* 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

Attestation de présentation des comptes

**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	6
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	7
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	8
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Composition du capital social	9
Evaluation des amortissements	9
Titres immobilisés	9
Evaluation des créances et des dettes	9
Disponibilités en Euros	10
Charges à payer	10
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation de l'effectif moyen	10
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Dettes garanties par des sûretés réelles	10
Montant des engagements financiers	10
Engagement en matière de pensions et retraites	11
Liste des filiales et participations	12

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 722 277.47 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 963 169.00 Euros et dégageant un bénéfice de 242 804.93 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2019 au 31/03/2020.

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 31/03/2020 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 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers 2020/2021.

La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

A la date d'arrêt des comptes de mars 2020, 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 son exploitation.

La société s'est transformé en SAS le 9 décembre 2019.

### **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 01/04/2019 au 31/03/2020

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	2 844 647		318 037
<b>TOTAL</b>	<b>2 844 647</b>		<b>318 037</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 254 684</b>		<b>318 037</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

	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		0	3 162 684	3 162 684
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>3 162 684</b>	<b>3 162 684</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>0</b>	<b>6 572 721</b>	<b>6 572 721</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	534 424	96 439		630 863
Installations générales agencements aménagements divers	88 445	19 627		108 072
<b>TOTAL</b>	<b>622 869</b>	<b>116 066</b>		<b>738 935</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>622 869</b>	<b>116 066</b>		<b>738 935</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	96 439				
Instal.générales agenc.aménag.divers	19 627				
<b>TOTAL</b>	<b>116 066</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>116 066</b>				

**Etat des provisions**

Néant

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

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	465 409	465 409	
Autres créances clients	336 628	336 628	
Personnel et comptes rattachés	500	500	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 863	2 863	
Débiteurs divers	245 954	245 954	
Charges constatées d'avance	10 454	10 454	
<b>TOTAL</b>	<b>1 061 807</b>	<b>1 061 807</b>	

## ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

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 1 an maximum à l'origine	1 424	1 424		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	972 189	122 749	446 741	402 699
Fournisseurs et comptes rattachés	9 753	9 753		
Personnel et comptes rattachés	133 669	133 669		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 497	60 497		
Impôts sur les bénéfices	5 601	5 601		
Taxe sur la valeur ajoutée	57 322	57 322		
Autres impôts taxes et assimilés	4 017	4 017		
Groupe et associés	21 436	21 436		
Autres dettes	5 672	5 672		
<b>TOTAL</b>	<b>1 271 580</b>	<b>422 141</b>	<b>446 741</b>	<b>402 699</b>
Emprunts remboursés en cours d'exercice	121 127			

### 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 01/04/2019 au 31/03/2020

### 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	1 424
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	955
Dettes fiscales et sociales	144 168
<b>Total</b>	<b>146 547</b>

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

#### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	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	731 495
<b>Total</b>	<b>731 495</b>

#### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

##### Engagements donnés

##### Engagements reçus

## ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

### 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. 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	27 463
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	52 539
35 à 44 ans	21 à 30 ans	9 300
moins de 35 ans	plus de 30 ans	1 762
<b>Engagement total</b>		<b>91 064</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 1.42%

