

RCS : NIORT Code greffe : 7901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1981 B 00018 Numéro SIREN : 320 710 064 Nom ou dénomination : ETS GOUIN

Ce dépôt a été enregistré le 22/09/2021 sous le numéro de dépôt 4749

Sommaire

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>4</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>5</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>7</i>
<i>Amortissements</i>	<i>8</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>9</i>
<i>Détail des produits à recevoir et charges à payer</i>	<i>10</i>
<i>Détail des comptes de régularisation</i>	<i>11</i>
<i>Tableau des filiales et participations</i>	<i>12</i>
<i>Détermination du Résultat Fiscal</i>	<i>13</i>
<i>Détermination du résultat fiscal divers</i>	<i>14</i>
<i>Informations complémentaires</i>	<i>15</i>

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	9 554	9 349	205	231
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	11 910	11 910		
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	243 950		243 950	292 075
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	46		46	46
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	270		270	270
	TOTAL (II)	265 730	21 259	244 471	292 622
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	21 420		21 420	
	Autres créances	276 236		276 236	225 665
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				311
	DISPONIBILITES	579 748		579 748	44 189
	Charges constatées d'avance	2 575		2 575	2 450
	TOTAL (III)	879 980		879 980	272 615
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 145 710	21 259	1 124 451	565 237

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	183 600	183 600
	RESERVES		
	Réserve légale	18 360	18 360
	Réserves statutaires ou contractuelles	340 571	340 571
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(54 792)	(89 958)
	Résultat de l'exercice	558 496	35 166
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 046 235	487 739
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	57 084	53 997
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 892	18 500
	Dettes fiscales et sociales	9 010	4 209
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	230	792
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	78 216	77 499
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 124 451	565 237
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centimes		558 496,13	35 166,39
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		78 216	77 499
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	26 524		26 524	38 700
	Montant net du chiffre d'affaires	26 524		26 524	38 700
	Productions stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			26	508
Total des produits d'exploitation				26 550	39 208
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			32 001	28 610
	Impôts, taxes et versements assimilés			736	1 328
	Salaires et traitements			15 012	15 012
	Charges sociales du personnel			5 990	5 958
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			26	26
	Dotations aux provisions : - sur immobilisations - sur actif circulant - pour risques et charges				
	Autres charges			65	6
	Total des charges d'exploitation			53 829	50 941
	RESULTAT D'EXPLOITATION			(27 278)	(11 733)

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		(27 278)	(11 733)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	46 249	44 639
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 961	2 758
	Reprises sur provisions et transfert de charges		5 514
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		2
Total des produits financiers		49 210	52 913
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	634	697
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1	
Total des charges financières		635	697
RESULTAT FINANCIER		48 575	52 216
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		21 296	40 483
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	595 000	228
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	595 000	228
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		24
	Sur opérations en capital	48 125	
	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	48 125	24
RESULTAT EXCEPTIONNEL		546 875	204
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		9 675	5 521
TOTAL DES PRODUITS		670 760	92 350
TOTAL DES CHARGES		112 264	57 183
RESULTAT DE L'EXERCICE		558 496	35 166

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

49 210

47 397

31

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 124 451** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en **produits** un total de **670 760** euros et en **charges**, un total de **112 264** euros, dégageant ainsi un résultat de **558 496** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'acte liés à l'acquisition des immobilisations incorporelles, corporelles et des titres (immobilisés, de participation ou de placement) sont comptabilisés en charges.

Les coûts d'emprunt, engagés pour l'acquisition ou la production d'une immobilisation incorporelle ou corporelle, sont déduits en charge au titre de l'exercice au cours duquel les intérêts sont courus.

Les coûts engagés lors de la phase de développement d'un projet sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Lorsque la valeur d'inventaire des immobilisations non amortissables est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Conformément à l'avis 2005-D du 1^{er} juin 2005 du Comité d'urgence du CNC, il a été procédé à l'amortissement des immobilisations non décomposables à l'origine, sur leur durée d'usage, sans rechercher leur durée d'utilisation.

D'autre part, il n'a pas été relevé d'immobilisations susceptibles de faire l'objet d'amortissement par composants.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations Financières

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'acquisition, ou à la valeur actuelle si celle-ci est inférieure.

Les frais d'acquisition des titres de participation sont comptabilisés en charges et répartis fiscalement sur 5 ans de manière extra-comptable.

Pour la valeur actuelle, il a été retenu la valeur patrimoniale des titres.

Lorsque la valeur actuelle des titres est inférieure au coût d'acquisition de ces mêmes titres, une provision pour dépréciation est constatée.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients et les autres créances présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur nette.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achats, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Faits significatifs - COVID-19

Les activités n'ont pas été affectées par la COVID-19 sur 2020.

La facturation des prestations auprès des filiales s'est poursuivie de manière normale.

A la date d'arrêt des comptes par la direction, cette dernière n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettraient en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	9 554					9 554
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 554					9 554
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	11 910					11 910
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 910					11 910
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	292 075				48 125	243 950
	Autres titres immobilisés	46					46
	Prêts et autres immobilisations financières	270					270
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	292 391				48 125	244 266
TOTAL		313 855				48 125	265 730

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	9 323	26		9 349
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 323	26		9 349
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers	11 910			11 910
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 910			11 910
TOTAL	21 233	26		21 259

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	270		270
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	21 420	21 420	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 106	2 106	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	274 131	274 131	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	2 575	2 575	
	TOTAL DES CREANCES	300 501	300 231	270
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	11 892	11 892		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	940	940		
	Impôts sur les bénéfices	4 154	4 154		
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 708	3 708		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	208	208		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	57 084	57 084		
	Autres dettes	230	230		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	78 216	78 216		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	57 084			

Détail des produits à recevoir et charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des Produits à recevoir	21 420
Autres créances clients	21 420
Clients factures à établir	21 420

Total des Charges à payer	12 817
Emprunts et dettes financières divers	634
Intérêts courus à payer s/C/ct	634
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 892
Fournis factures non parvenues	11 892
Dettes fiscales et sociales	291
Organismes soc charges à payer	291
Etat autres charges à payer	
Autres dettes	
Rrr à accorder avoirs à établ	

Tableau des Filiales et Participations

Etat exprimé en euros	31/12/2020	Participations (de + de 50 %)		
Dénomination ou raison sociale		Sarl Gouin Equipements Véhicules		
Date de clôture du dernier exercice		31/12/2020		
Capitaux propres				
• capital social				
• montant		278 800		
• nombre de titres		11 152		
• autres capitaux propres		174 845		
Quote part du capital détenu				
• nombre de titres		9 758		
• pourcentage		87.50		
Valeur comptable des titres détenus				
• brute		243 950		
• nette		243 950		
Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés				
• bruts		21 275		
• nets		21 275		
Montant des cautions et avals donnés par la société				
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos		575 970		
Résultat comptable du dernier exercice clos		46 018		
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice				

Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en euros

31/12/2020

REINTEGRATIONS	Bénéfice comptable de l'exercice	558 496	
	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'I.R.		
	Avantages personnels non déductibles (Sauf amortissement)		
	Amortissement excédentaires et autres amortissements non déductibles		
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI		
	Taxe sur les véhicules des sociétés		
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		
	Provisions et charges à payer non déductibles		
	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs		
	Amendes et pénalités		
	Charges financières		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés	9 675	
	Quote part dans les bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE	11 579	
DEDUCTIONS	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 15% ou 19% (12,8% pour imposition IR)		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0 %		
	Plus values nettes à court terme		
	Plus-values soumises au régime de fusions		
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM		
	Réintégrations diverses	65 625	
	Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage		
	TOTAL I	645 375	
	Perte comptable de l'exercice		
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE		
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrés...		
	Plus-values nettes à long terme imposées aux taux de 15% (12,8% pour imposition IR)		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 0%		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 19%		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les moins values nettes à long terme antérieures		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les déficits antérieurs		
	Autres plus-values imposées au taux de 19%		
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée		
	Produit net des actions et parts d'intérêts / Quote part frais		
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 %		
	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer		
	Majoration d'amortissements		
	Abattement sur le bénéfice et exonérations		
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM		
	Déductions diverses		
	Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	TOTAL II		593 124
RESULTAT	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
TOTAUX		645 375	593 124
RESULTAT FISCAL		52 251	
BENEFICE (Col 1) PERTE (Col 2)			

Détail des réintégrations et déductions diverses

Etat exprimé en euros

31/12/2020

REINTEGRATIONS DIVERSES	Réintégrations diverses Profits latents sur créances et dettes libellées en monnaies étrangères Intérêts excédentaires des c/cts d'associés Prélèvements opérés sur réserves de plus-values à long terme Aide fiscale 1980-1982 sur désinvestissement réalisé Intérêts sur capital débiteur Fraction imposable de la provision pour hausse des prix Amortissement charges à répartir non étalables fiscalement Réduction d'impôt sur le revenu adhérents Centre de Gestion Provision sur pertes résultant d'écarts de conversion Autres impôts et taxes non déductibles Plus-values en exonération provisoire antérieure d'imposition Reprise sur produits antérieurs non imposés Part de moins-values de cessions imposables Zones d'entreprises (activité exonérée) Quote part de pertes sur créances liées à des participations non déductible Réintégration fiscale quote part 12 % plus value cession titres de participation	65 625	
	TOTAL	65 625	
DEDUCTIONS DIVERSES	Déductions diverses Pertes latentes sur créances et dettes libellées en monnaies étrangères Dégrèvements sur impôts non déductibles Reprises sur provisions pour investissements Produit sur crédit d'impôt recherche Produit sur crédit d'impôt formation Profit imposé sur imposition séparée Charges à répartir non étalables fiscalement Créances dégagées par le report en arrière du déficit Reprise sur provision sur perte résultat écarts de conversion Part de revenu faisant l'objet d'un étalement Part de plus-values de cessions exonérées Sommes diverses soumises à un règlement fiscal particulier Quote part de produit de participation dans les société civiles non imposable		46 249
	TOTAL		46 249

Informations Complémentaires

Etat exprimé en euros

INFORMATION DES HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Au titre du contrôle légal des comptes annuels, le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à la somme de 1 530 € HT.

INFORMATIONS SUR LE POSTE IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

La société Ets GOUIN a acquis l'usufruit temporaire de parts sociales de la SCI LE CHAT BOTTÉ au terme d'un acte sous seing privé du 12 décembre 2013, précédemment propriété de Monsieur et Madame GOUIN Jean Michel et Madame Christine GOUIN.

L'usufruit temporaire cédé porte sur 97 parts sociales sur 100 parts de la SCI LE CHAT BOTTÉ. Elle aura une durée déterminée de 15 années, à compter du 10 décembre 2013 pour s'éteindre de plein droit le 09 décembre 2028.

La société Ets GOUIN va exercer les droits propres à l'usufruit et va par conséquent amortir ce droit sur la durée de l'usufruit soit sur 15 ans.

SAS ETABLISSEMENTS GOUIN
Société par actions simplifiées au capital de 183 600 €

Siège social : 342 avenue de Paris 79000 NIORT

RCS NIORT B 320 710 064

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2021

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

CLOS LE 31 DECEMBRE 2020



TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale constate l'existence d'un bénéfice distribuable de 844 275.01 € ainsi constitué :

- Bénéfice net de l'exercice	558 496.13

Sous déduction	

. Du report à nouveau antérieur débiteur	- 54 791.73
Majoré	

. Du prélèvement sur les réserves statutaires ou contractuelles	340 570.61
- Bénéfice distribuable	844 275.01
-----	-----
Ainsi réparti	
. Dividendes	50 000.00
. Autres réserves	790 000.00
. Report à nouveau de l'exercice	4 275.01
- Total égal au bénéfice distribuable	844 275.01
-----	-----

La mise en distribution est immédiate.

La distribution totale nette par action sera de 4.902 € et sera éligible en totalité à l'abattement de 40% pour les personnes physiques.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

A handwritten signature in dark ink, appearing to be a stylized 'J' followed by a flourish.

Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes
Juridique et Social

Stéphane Avenet
Laurence Savatier-Dupré
Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes
inscrits auprès de la Cour d'Appel
de Poitiers

Bureau principal
550 avenue de Limoges
79000 Niort
Tél. 05 49 77 17 76

Bureau secondaire
22 rue Giannesini
79270 Frontenay Rohan Rohan
Tél. 05 16 25 16 00

www.ccaniort.com
contact@ccaniort.com

SAS ETS GOUIN

342, avenue de Paris
79000 NIORT

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice au 31 décembre 2020

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

SAS Ets GOUIN
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux associés de la société SAS Ets GOUIN

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS Ets GOUIN 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.

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^{er} janvier 2020 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.

LS

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 des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Nos travaux ont notamment porté sur :

- ✓ Les options retenues dans le choix des méthodes comptables ou dans leurs modalités de mise en œuvre

A ce titre, nos travaux ont porté sur l'évaluation des immobilisations financières. La note « immobilisations financières » en page 14 de l'annexe expose que les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'acquisition, ou à la valeur actuelle si celle-ci est inférieure. Les frais d'acquisition des titres de participation sont comptabilisés en charges et répartis fiscalement sur 5 ans de manière extra-comptable.

Nous avons validé la conformité de ces méthodes avec les règles du plan comptable général.

- ✓ Les estimations comptables importantes

Les immobilisations financières sont inscrites à l'actif du bilan de l'exercice pour une valeur nette de 244 266 € et ne font l'objet d'aucune dépréciation à la date de clôture de l'exercice.

La note de l'annexe précise que pour la valeur actuelle, il a été retenu la valeur patrimoniale des titres. Lorsque la valeur actuelle des titres est inférieure au coût d'acquisition des titres, une provision pour dépréciation est constatée.

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par votre société, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier l'application de ces méthodes. Nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces estimations.

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'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 adressés aux associés.

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

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

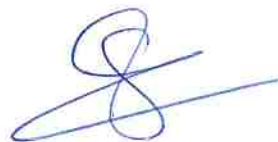
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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.

Niort, le 11 juin 2021



SARL CERGI CIGOS AUDIT

Société de Commissariat aux comptes inscrite
Représentée par Laurence SAVATIER-DUPRÉ
Commissaire aux comptes inscrit

Annexe

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.

LS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	9 554	9 349	205	231
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations corporelles	11 910	11 910		
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	243 950		243 950	292 075
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	46		46	46
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	270		270	270
	TOTAL (II)	265 730	21 259	244 471	292 622
COMPTES DE REGULARISATION	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	21 420		21 420	
	Autres créances	276 236		276 236	225 665
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				311
	DISPONIBILITES	579 748		579 748	44 189
	Charges constatées d'avance	2 575		2 575	2 450
	TOTAL (III)	879 980		879 980	272 615
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 145 710	21 259	1 124 451	565 237

Visé par le
Commissaire aux Comptes

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d' émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	183 600	183 600
	RESERVES		
	Réserve légale	18 360	18 360
	Réserves statutaires ou contractuelles	340 571	340 571
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(54 792)	(89 958)
	Résultat de l'exercice	558 496	35 166
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 046 235	487 739
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	57 084	53 997
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 892	18 500
	Dettes fiscales et sociales	9 010	4 209
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	230	792
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	78 216	77 499
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 124 451	565 237
	Résultat de l'exercice exprimé en euroset centimes	558 496,13	35 166,39
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	78 216	77 499
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Mission de présentation

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	26 524		26 524	38 700
	Montant net du chiffre d'affaires	26 524		26 524	38 700
	Productions stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			26	508
	Total des produits d'exploitation			26 550	39 208
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			32 001	28 610
	Impôts, taxes et versements assimilés			736	1 328
	Salaires et traitements			15 012	15 012
	Charges sociales du personnel			5 990	5 958
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			26	26
CHARGES D'EXPLOITATION	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux provisions :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	- pour risques et charges				
	Autres charges			65	6
	Total des charges d'exploitation			53 829	50 941
RESULTAT D'EXPLOITATION				(27 278)	(11 733)

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		(27 278)	(11 733)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	46 249	44 639
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 961	2 758
	Reprises sur provisions et transfert de charges		5 514
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		2
Total des produits financiers		49 210	52 913
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	634	697
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1	
Total des charges financières		635	697
RESULTAT FINANCIER		48 575	52 216
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		21 296	40 483
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	595 000	228
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	595 000	228
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	48 125	24
	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	48 125	24
RESULTAT EXCEPTIONNEL		546 875	204
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		9 675	5 521
TOTAL DES PRODUITS		670 760	92 350
TOTAL DES CHARGES		112 264	57 183
RESULTAT DE L'EXERCICE		558 496	35 166
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		49 210	47 397
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			31

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 124 451 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en **produits** un total de **670 760 euros** et en **charges**, un total de **112 264 euros**, dégageant ainsi un résultat de **558 496 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

**Visé par le
Commissaire aux Comptes**

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'acte liés à l'acquisition des immobilisations incorporelles, corporelles et des titres (immobilisés, de participation ou de placement) sont comptabilisés en charges.

Les coûts d'emprunt, engagés pour l'acquisition ou la production d'une immobilisation incorporelle ou corporelle, sont déduits en charge au titre de l'exercice au cours duquel les intérêts sont courus.

Les coûts engagés lors de la phase de développement d'un projet sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Lorsque la valeur d'inventaire des immobilisations non amortissables est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Conformément à l'avis 2005-D du 1^{er} juin 2005 du Comité d'urgence du CNC, il a été procédé à l'amortissement des immobilisations non décomposables à l'origine, sur leur durée d'usage, sans rechercher leur durée d'utilisation.

D'autre part, il n'a pas été relevé d'immobilisations susceptibles de faire l'objet d'amortissement par composants.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations Financières

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'acquisition, ou à la valeur actuelle si celle-ci est inférieure.

Les frais d'acquisition des titres de participation sont comptabilisés en charges et répartis fiscalement sur 5 ans de manière extra-comptable.

Pour la valeur actuelle, il a été retenu la valeur patrimoniale des titres.

Lorsque la valeur actuelle des titres est inférieure au coût d'acquisition de ces mêmes titres, une provision pour dépréciation est constatée.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients et les autres créances présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur nette.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achats, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Faits significatifs - COVID-19

Les activités n'ont pas été affectées par la COVID-19 sur 2020.

La facturation des prestations auprès des filiales s'est poursuivie de manière normale.

A la date d'arrêté des comptes par la direction, cette dernière n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettraient en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	9 554					9 554
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 554					9 554
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	11 910					11 910
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 910					11 910
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	292 075				48 125	243 950
	Autres titres immobilisés	46					46
	Prêts et autres immobilisations financières	270					270
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	292 391				48 125	244 266
TOTAL		313 855				48 125	265 730

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	9 323	26		9 349
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 323	26		9 349
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	11 910			11 910
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 910			11 910
TOTAL	21 233	26		21 259

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	270		270
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	21 420	21 420	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 106	2 106	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	274 131	274 131	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	2 575	2 575	
TOTAL DES CREANCES		300 501	300 231	270
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

Visé par le
Commissaire aux Comptes

31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
------------	--------------	-----------	---------------

DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	11 892	11 892		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	940	940		
	Impôts sur les bénéfices	4 154	4 154		
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 708	3 708		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	208	208		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	57 084	57 084		
	Autres dettes	230	230		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		78 216	78 216		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		57 084			

Détail des produits à recevoir et charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des Produits à recevoir	21 420
Autres créances clients	21 420
Clients factures à établir	21 420

Total des Charges à payer	12 817
Emprunts et dettes financières divers	634
Intérêts courus à payer s/C/ct	634
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 892
Fournis factures non parvenues	11 892
Dettes fiscales et sociales	291
Organismes soc charges à payer	291
Etat autres charges à payer	
Autres dettes	
Rrr à accorder avoirs à établ	

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Détail des Comptes de Régularisation

Etat exprimé en euros

31/12/2020

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
Services extérieurs	2 575
Visé par le Commissaire aux Comptes	
TOTAL	2 575

Etat exprimé en euros

31/12/2020

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
TOTAL	

Tableau des Filiales et Participations

Etat exprimé en euros	31/12/2020	Participations (de + de 50 %)		
Dénomination ou raison sociale		Sarl Gouin Equipements Véhicules		
Date de clôture du dernier exercice		31/12/2020		
Capitaux propres			Visé par le Commissaire aux Comptes	
• capital social				
• montant		278 800		
• nombre de titres		11 152		
• autres capitaux propres		174 845		
Quote part du capital détenu				
• nombre de titres		9 758		
• pourcentage		87.50		
Valeur comptable des titres détenus				
• brute		243 950		
• nette		243 950		
Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés				
• bruts		21 275		
• nets		21 275		
Montant des cautions et avals donnés par la société				
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos		575 970		
Résultat comptable du dernier exercice clos		46 018		
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice				

Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en euros

31/12/2020

REINTEGRATIONS	Bénéfice comptable de l'exercice	558 496	
	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'I.R.		
	Avantages personnels non déductibles (Sauf amortissement)		
	Amortissement excédentaires et autres amortissements non déductibles		
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI		
	Taxe sur les véhicules des sociétés		
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		
	Provisions et charges à payer non déductibles		
	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs		
	Amendes et pénalités		
	Charges financières		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés	9 675	
	Quote part dans les bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE	11 579	
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 15% ou 19% (12,8% pour imposition IR)		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0 %		
DEDUCTIONS	Plus values nettes à court terme		
	Plus-values soumises au régime de fusions		
	Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM		
	Réintégrations diverses	65 625	
	Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage		
	TOTAL I	645 375	
	Perte comptable de l'exercice		
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE		
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrés...		
	Plus-values nettes à long terme imposées aux taux de 15% (12,8% pour imposition IR)		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 0%		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 19%		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les moins values nettes à long terme antérieures		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les déficits antérieurs		
	Autres plus-values imposées au taux de 19%		
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée		
	Produit net des actions et parts d'intérêts / Quote part frais		
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 %		
	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer		
	Majoration d'amortissements		
	Abattement sur le bénéfice et exonérations		
	Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM		
	Déductions diverses		
	Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	TOTAL II		546 875
RESULTAT	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
TOTAUX		645 375	593 124
RESULTAT FISCAL		52 251	
BENEFICE (Col 1) PERTE (Col 2)			

Détail des réintégrations et déductions diverses

Etat exprimé en euros

31/12/2020

REINTEGRATIONS DIVERSES	Réintégrations diverses Profits latents sur créances et dettes libellées en monnaies étrangères Intérêts excédentaires des c/cts d'associés Prélèvements opérés sur réserves de plus-values à long terme Aide fiscale 1980-1982 sur désinvestissement réalisé Intérêts sur capital débiteur Fraction imposable de la provision pour hausse des prix Amortissement charges à répartir non étalables fiscalement Réduction d'impôt sur le revenu adhérents Centre de Gestion Provision sur pertes résultant d'écarts de conversion Autres impôts et taxes non déductibles Plus-values en exonération provisoire antérieure d'imposition Reprise sur produits antérieurs non imposés Part de moins-values de cessions imposables Zones d'entreprises (activité exonérée) Quote part de pertes sur créances liées à des participations non déductible Réintégration fiscale quote part 12 % plus value cession titres de participation	Visé par le Commissaire aux Comptes 65 625	
	TOTAL	65 625	
DEDUCTIONS DIVERSES	Dédutions diverses Pertes latentes sur créances et dettes libellées en monnaies étrangères Dégrèvements sur impôts non déductibles Reprises sur provisions pour investissements Produit sur crédit d'impôt recherche Produit sur crédit d'impôt formation Profit imposé sur imposition séparée Charges à répartir non étalables fiscalement Créances dégagées par le report en arrière du déficit Reprise sur provision sur perte résultat écarts de conversion Part de revenu faisant l'objet d'un étalement Part de plus-values de cessions exonérées Sommes diverses soumises à un règlement fiscal particulier Quote part de produit de participation dans les société civiles non imposable		46 249
	TOTAL		46 249

Informations Complémentaires

Etat exprimé en euros

INFORMATION DES HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Au titre du contrôle légal des comptes annuels, le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à la somme de 1 530 € HT.

Visé par le
Commissaire aux Comptes

INFORMATIONS SUR LE POSTE IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

La société Ets GOUIN a acquis l'usufruit temporaire de parts sociales de la SCI LE CHAT BOTTÉ au terme d'un acte sous seing privé du 12 décembre 2013, précédemment propriété de Monsieur et Madame GOUIN Jean Michel et Madame Christine GOUIN.

L'usufruit temporaire cédé porte sur 97 parts sociales sur 100 parts de la SCI LE CHAT BOTTÉ. Elle aura une durée déterminée de 15 années, à compter du 10 décembre 2013 pour s'éteindre de plein droit le 09 décembre 2028.

La société Ets GOUIN va exercer les droits propres à l'usufruit et va par conséquent amortir ce droit sur la durée de l'usufruit soit sur 15 ans.