

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 02287

Numéro SIREN : 389 180 480

Nom ou dénomination : JUPILOU

Ce dépôt a été enregistré le 23/06/2023 sous le numéro de dépôt 12972

SAS JUPILOU

Certifié Conforme
à l'Original

route de Sauveterre CC la Ferrière

33670 CREON

Siret : 38918048000029

Comptes annuels

Exercice clos le 31/01/2021



FIDORG **PARIS**

Siège social : 62, rue de la Chaussée d'Antin - 75001 Paris

Tél : 01 40 16 79 80 email : paris@talenz-fidorg.fr

SAS JUPILOU (SAS) Régist.
RCS Nanterre 389180480

GROUPE TALENZ Fidorg
Régist. Nanterre 389180480



ETATS DE SYNTHESE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

☐ Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2021	Net 31/01/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	3 852	3 852		
Fonds commercial (1)	78 664		78 664	78 664
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	110 000		110 000	110 000
Constructions	1 101 434	351 173	750 261	797 963
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 512 872	853 953	658 919	874 724
Autres immobilisations corporelles	2 508 339	2 051 961	456 378	543 335
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	92 505		92 505	92 505
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 407 667	3 260 940	2 146 727	2 497 191
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	170 697		170 697	166 728
Autres créances	155 682		155 682	182 134
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	305 070		305 070	180 524
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	631 449		631 449	529 386
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 039 116	3 260 940	2 778 176	3 026 577
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

☐ Bilan Passif

	31/01/2021	31/01/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	80 000	80 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	8 000	8 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 943 666	1 733 247
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	16 353	210 418
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 048 019	2 031 666
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	663 064	760 166
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 994	108 089
Dettes fiscales et sociales	47 099	96 657
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		30 000
TOTAL DETTES	730 157	994 911
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 778 176	3 026 577
(1) Dont à plus d'un an (a)	564 707	994 911
(1) Dont à moins d'un an (a)	165 450	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

☐ Compte de résultat

	France	Exportations	31/01/2021	31/01/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	943 406		943 406	740 190
Chiffre d'affaires net	943 406		943 406	740 190
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			18 907	22 000
Autres produits			60 135	57 069
Total produits d'exploitation (I)			1022 447	819 259
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			-666	
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			626 146	613 686
Impôts, taxes et versements assimilés			580	23 977
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			368 330	274 991
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				
Total charges d'exploitation (II)			997 389	912 654
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			28 058	-93 396
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				885
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				885
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			7 002	3 112
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			7 002	3 112
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-7 002	-2 226
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			21 057	-95 622

☐ Compte de résultat(suite)

	31/01/2021	31/01/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 656	371 647
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	1 656	371 647
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		38
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VII)		38
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 656	371 609
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	6 359	65 569
Total des produits (I+II+V+VII)	9 024 103	9 190 790
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	9 007 450	9 813 181
BENEFICE OU PERTE	16 353	210 418
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

☐ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS JUPILOU

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2021, dont le total est de 2 778 176 EURO
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 16 353 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2020 au 31/01/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/01/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions 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.

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

En cas de présence d'un fonds de commerce ou droit au bail, si celui-ci ne fait pas l'objet d'un plan d'amortissement, un test de dépréciation est réalisé.

Le test de dépréciation est réalisé à partir d'une approche comparative (% du chiffre d'affaires annuel applicable dans la branche d'activité, multiple de l'excédent brut d'exploitation retraité,...).

Une provision est comptabilisée quand la valeur d'utilité issue du test de dépréciation est inférieure à la valeur comptable.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

☐ Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

En cas de présence à la date de clôture de l'exercice, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Conséquences de l'événement Covid-19

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

☐ Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	78 664			78 664
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 852			3 852
Immobilisations incorporelles	82 516			82 516
- Terrains	110 000			110 000
- Constructions sur sol propre	154 434			154 434
- Constructions sur sol d'autrui	947 000			947 000
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 508 687	4 185		1 512 872
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 427 930	13 680		2 441 610
- Matériel de transport	6 658			6 658
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	60 071			60 071
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	5 214 781	17 865		5 232 646
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	92 505			92 505
Immobilisations financières	92 505			92 505
ACTIF IMMOBILISE	5 389 802	17 865		5 407 667

☐ Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2021
Éléments achetés	
Éléments réévalués	78 664
Éléments reçus en apport	
Total	78 664

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 852			3 852
Immobilisations incorporelles	3 852			3 852
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	133 004	5 969		138 973
- Constructions sur sol d'autrui	170 466	41 734		212 200
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	633 963	219 990		853 953
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 925 831	83 812		2 009 642
- Matériel de transport	3 424	2 219		5 643
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 070	14 606		36 676
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 888 758	368 330		3 257 088
ACTIF IMMOBILISE	2 892 611	368 330		3 260 940

☐ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	92 505		92 505
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	170 697	170 697	
Autres	155 682	155 682	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	418 884	326 379	92 505
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	170 697
Autres créances	59 214
Disponibilités	
Total	229 911

☐ Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total				
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social:

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	5 000	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	5 000	16,00

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	663 064	98 356	410 042	154 665
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 994	19 994		
Dettes fiscales et sociales	47 099	47 099		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	730 157	165 450	410 042	154 665
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	97 092			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	338
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 560
Dettes fiscales et sociales	518
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	5 416

□ Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

JUPILOU

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 80 000 Euros
Siège social : Route de Sauveterre – CC La Ferrière
33670 CREON
RCS BORDEAUX B 389 180 480

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE DU 31 JUILLET 2021

*L'an deux mil vingt et un
Le trente et un juillet
A onze heures trente*

Les associés de la société «**JUPILOU** », Société par Actions Simplifiée au capital de 80 000 € divisé en 5 000 actions, dont le siège est Route de Sauveterre – CC La Ferrière - 33670 CREON, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, au siège social, sur convocation faite par la Présidente.

Il a été établi une feuille de présence signée par les associés présents en entrant en séance.

Sont présents ou représentés :

- | | |
|---|---------------|
| ▪ SAS « AMIDIS ET CIE », propriétaire de | 2 500 actions |
| ▪ SAS « COPLAM », propriétaire de | 2 500 actions |

seules associées de la société et représentant en tant que telle la totalité des actions émises par la société.

L'Assemblée est déclarée régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Eric DUCASSE, représentant la SARL « PETIT BRANA », Présidente de la société.

La Société ORCOM AUDIT RSO, Commissaire aux Comptes, régulièrement convoquée, est excusée.

Le Président rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Lecture du rapport de gestion établi par le Président
- Lecture du rapport général du commissaire aux comptes
- Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31/01/2021 et quitus au Président
- Affectation du résultat de l'exercice social
- Lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes
- Approbation de conventions réglementées
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités

60

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'Assemblée :

- la copie de la lettre de convocation du Commissaire aux Comptes
- la feuille de présence, les pouvoirs des associés représentés
- le rapport du Président
- le rapport général et spécial du Commissaire aux Comptes

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux actionnaires et tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

Cette lecture terminée, le Président déclare la discussion ouverte.

Diverses observations sont échangées puis personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur la base du rapport de gestion établi par le Président, et après avoir entendu la lecture du rapport général du Commissaire aux Comptes, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 31 janvier 2021, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport faisant apparaître **un bénéfice de 16 353 €**.

En conséquence, elle donne au Président quitus de sa gestion pour l'exercice clos le 31 janvier 2021.

L'Assemblée Générale approuve l'absence de charges non déductibles au titre de l'article 39-4 du CGI.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir constaté le bénéfice de l'exercice à savoir **16 353 €**, propose de l'affecter de la manière suivante :

- Virement au compte «**Autres Réserves**» **16 353 €**

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été distribué au titre des trois derniers exercices les sommes suivantes :

<u>Exercice</u>	<u>Dividendes</u>
31/01/2020	0 €
31/01/2019	0 €
31/01/2018	0 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L227-10 du Code du Commerce et statuant sur ce rapport, prend acte qu'il n'est pas intervenu de nouvelles conventions réglementées au cours de l'exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président et les Associés.

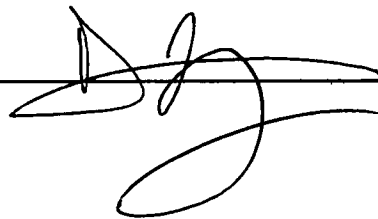
«AMIDIS ET CIE »

Représentée par M.

« COPLAM 33 »

Représentée par la société PETIT BRANA, Présidente

Elle-même représentée par M. Eric DUCASSE



Juillet 2021

Rapports du Commissaire aux Comptes

orcom | Audit

GREFFE

**RAPPORTS DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

SAS JUPILOU

Exercice clos le 31 janvier 2021

SOMMAIRE

1. RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
2. COMPTES ANNUELS
3. RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES





Expertise Comptable
Audit & Conseil

Associés
Commissaires aux comptes

Éric CHAVANON
Vincent MICHAUD
Aurélie LAMARQUE

Le Belvédère
Rue Marcel Pagnol
47510 Foulayronnes
Tél : 05 53 77 97 79
auditrs@orcom.fr

ORCOM AUDIT RSO
Société de Commissaires
aux Comptes membre de la
Compagnie Régionale des
Commissaires aux comptes
d'Agen

SAS AU CAPITAL DE 75.000 €
RCS AGEN 393 376 140
N°CEE : FR 48 393 376 140

SAS JUPILOU

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2021

A l'assemblée générale de la société JUPILOU,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- Les méthodes d'évaluation, d'amortissement et de dépréciation des immobilisations ;
- Les méthodes d'évaluation et de dépréciation des stocks de marchandises.

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.

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 de la Présidente et dans les autres documents 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. 441-6 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 la Présidente.

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.

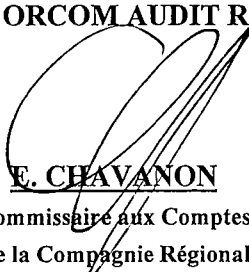
Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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.

Fait à Foulayronnes, le 15 juillet 2021

Pour ORCOM AUDIT RSO,



E. CHAVANON

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale d'Agen

☐ Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2021	Net 31/01/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	3 852	3 852		
Fonds commercial (1)	78 664		78 664	78 664
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	110 000		110 000	110 000
Constructions	1 101 434	351 173	750 261	797 963
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 512 872	853 953	658 919	874 724
Autres immobilisations corporelles	2 508 339	2 051 961	456 378	543 335
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	92 505		92 505	92 505
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 407 667	3 260 940	2 146 727	2 497 191
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	170 697		170 697	166 728
Autres créances	155 682		155 682	182 134
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	305 070		305 070	180 524
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	631 449		631 449	529 386
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 039 116	3 260 940	2 778 176	3 026 577
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

orcom | Audit RSO

Société de COMMISSAIRES AUX COMPTES
 Le Belvédère - Rue Marcel Pagnol - 47510 FOULAYRONNE
 Tel. 05 53 77 97 79 Fax 05 53 95 60 74 auditrs@orcom.fr
 SAS au capital de 75000 €
 RCS 393 376 140

☐ Bilan Passif

	31/01/2021	31/01/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	80 000	80 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	8 000	8 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 943 666	1 733 247
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	16 353	210 418
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 048 019	2 031 666
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	663 064	760 166
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 994	108 089
Dettes fiscales et sociales	47 099	96 657
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		30 000
TOTAL DETTES	730 157	994 911
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 778 176	3 026 577
(1) Dont à plus d'un an (a)	564 707	994 911
(1) Dont à moins d'un an (a)	165 450	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

orcom | Audit RSO
 Société de COMMISSAIRES AUX COMPTES
 Le Belvédère - Rue Marcel Pagnol - 47510 FOULAYRONNE
 Tél. 05 53 77 97 79 Fax 05 53 95 60 74 - auditrs@orcom.
 SAS au capital de 75000 €
 RCS 393 376 140

☐ Compte de résultat

	France	Exportations	31/01/2021	31/01/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	943 406		943 406	740 190
Chiffre d'affaires net	943 406		943 406	740 190
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			18 907	22 000
Autres produits			60 135	57 069
Total produits d'exploitation (1)			110 22 447	819 259
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			-666	
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			626 146	613 686
Impôts, taxes et versements assimilés			580	23 977
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			368 330	274 991
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				
Total charges d'exploitation (2)			664 989	912 654
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			28 058	-93 396
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				885
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				885
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			7 002	3 112
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			7 002	3 112
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-7 002	-2 226
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			21 057	-95 622

orcom | Audit RSO

Société de COMMISSAIRES AUX COMPTES
 Le Belvédère - Rue Marcel Pagnol - 47510 FOULAYRONNES
 Tél. 05 53 77 97 79 Fax 05 53 95 60 74 aud.rso@orcom.fr
 SAS au capital de 75000 €
 RCS 393 376 140

☐ Compte de résultat(suite)

	31/01/2021	31/01/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 656	371 647
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	1 656	371 647
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		38
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)		38
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 656	371 609
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	6 359	65 569
Total des produits (IX+X)	6 359	65 569
Total des charges (VII+X)	6 359	65 569
BENEFICE OU PERTE	16 353	210 418
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

orcom | Audit RSO

Société de COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le Belvédère - Rue Marcel Pagnol - 47510 FOULAYRON

Tél. 05 53 77 97 79 Fax 05 53 95 60 74 auditrs@orco

SAS au capital de 75000 €

RCS 393 376 140

❑ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS JUPILOU

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2021, dont le total est de 2 778 176 EURO
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 16 353 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2020 au 31/01/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/01/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions 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.

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

En cas de présence d'un fonds de commerce ou droit au bail, si celui-ci ne fait pas l'objet d'un plan d'amortissement, un test de dépréciation est réalisé.

Le test de dépréciation est réalisé à partir d'une approche comparative (% du chiffre d'affaires annuel applicable dans la branche d'activité, multiple de l'excédent brut d'exploitation retraité,...).

Une provision est comptabilisée quand la valeur d'utilité issue du test de dépréciation est inférieure à la valeur comptable.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

ORCOM | Audit RSO

Société de COMMISSAIRES AUX COMPTES

Belvédère - Rue Marcel Pagnol - 47510 FOULAYRONNES

Tel : 05 53 74 05 33 Fax : 05 53 74 05 74 auditrs@orcom.fr

SAS au capital de 75000 €

RCS 393 376 140

❑ Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

En cas de présence à la date de clôture de l'exercice, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Conséquences de l'événement Covid-19

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

orcom | Audit **RSO**
Société de COMMISSAIRES AUX COMPTES
Le Belvédère - Rue Marcel Pagnol - 47510 FOULAYRONNES
Tél. 05 53 77 97 79 Fax 05 53 95 60 74 auditrso@orcom.fr
SAS au capital de 75000 €
RCS 393 376 140

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	78 664			78 664
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 852			3 852
Immobilisations incorporelles	82 516			82 516
- Terrains	110 000			110 000
- Constructions sur sol propre	154 434			154 434
- Constructions sur sol d'autrui	947 000			947 000
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 508 687	4 185		1 512 872
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 427 930	13 680		2 441 610
- Matériel de transport	6 658			6 658
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	60 071			60 071
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	5 214 781	17 865		5 232 646
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	92 505			92 505
Immobilisations financières	92 505			92 505
ACTIF IMMOBILISE	5 389 802	17 865		5 407 667

orcom Aud.t **RSO**
 Société de COMMISSAIRES AUX COMPTES
 Le Belvédère - Rue Marcel Pagnol - 47510 FOULAYRONNES
 Tél. 05 53 77 97 79 Fax 05 53 95 60 74 auditrso@orcom.fr
 SAS au capital de 75000 €
 RCS 393 376 140

☐ Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2021
Éléments achetés	
Éléments réévalués	78 664
Éléments reçus en apport	
Total	78 664

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 852			3 852
Immobilisations incorporelles	3 852			3 852
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	133 004	5 969		138 973
- Constructions sur sol d'autrui	170 466	41 734		212 200
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	633 963	219 990		853 953
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 925 831	83 812		2 009 642
- Matériel de transport	3 424	2 219		5 643
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 070	14 606		36 676
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 888 758	368 330		3 257 088
ACTIF IMMOBILISE	2 892 611	368 330		3 260 940

ORCOM | Audit RSO

Société de COMMISSAIRES AUX COMPTES
 Le Belvédère - Rue Marcel Pagnol - 47510 FOULAYRONNES
 Tél. 05 53 77 97 79 Fax 05 53 95 60 74 auditrso@orcom.fr
 SAS au capital de 75000 €
 RCS 393 376 140

☐ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	92 505		92 505
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	170 697	170 697	
Autres	155 682	155 682	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	418 884	326 379	92 505
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	170 697
Autres créances	59 214
Disponibilités	
Total	229 911

 Audit **RSO**
 Société de COMMISSAIRES AUX COMPTES
 1^{er} Belvédère - Rue Marcel Pagnol - 47510 FOULAYRONNES
 Tél. 05 53 77 97 79 Fax 05 53 95 60 74 auditrso@orcom.fr
 SAS au capital de 75000 €
 RCS 393 376 140

☐ Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total				
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	5 000	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	5 000	16,00

orcom | Audit **RSO**
 Société de COMMISSAIRES AUX COMPTES
 Le Belvédère - Rue Marcel Pagnol - 47510 FOULAYRONNES
 Tél. 05 53 77 97 79 Fax 05 53 95 60 74 auditrs@orcom.fr
 SAS au capital de 75000 €
 RCS 393 376 140

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	663 064	98 356	410 042	154 665
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 994	19 994		
Dettes fiscales et sociales	47 099	47 099		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	730 157	165 450	410 042	154 665
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	97 092			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	338
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 560
Dettes fiscales et sociales	518
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	5 416

ORCOM Audit RSB
 Société de COMMISSAIRES AUX COMPTES
 1 : Belvédère - Rue Marcel Pagnol - 47510 FOULAYRONNES
 Tél. 05 53 77 97 79 Fax 05 53 95 60 74 rcditso@orcom.fr
 SAS au capital de 75000 €
 RCS 393 376 140

☐ Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

orcom | Audit **RSO**
Société de COMMISSAIRES AUX COMPTES
Le Belvédère - Rue Marcel Pagnol - 47510 FOULAYRONNES
Tél. 05 53 77 97 79 Fax 05 53 95 60 74 auditrso@orcom.fr
SAS au capital de 75000 €
RCS 393 376 140