RCS : AMIENS
Code greffe : 8002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00197
Numéro SIREN : 482 265 451
Nom ou dénomination : RIVERY EXPLOITATION

Ce dépôt a été enregistré le 12/10/2020 sous le numéro de dépôt B2020/004900

Date : 12/10/2020

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/004900**
n° de gestion : **2005B00197**
n° SIREN : **482 265 451 RCS Amiens**

Le greffier du Tribunal de Commerce d'Amiens certifie avoir procédé le 12/10/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

RIVERY EXPLOITATION - Sté par actions simplifiée
Avenue de la Défense Passive 80136 RIVERY France

date de clôture : 31/03/2020

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les évènements RCS suivants :
DCA

Pièce : Documents comptables prévus par la législation en vigueur

AB|G-8002/T-DEPOT-ACTE/I-434747

"RIVERY EXPLOITATION"

Société par Actions Simplifiée au capital de €.37 000
Siège social : Avenue de la Défense Passive
80136 RIVERY

482 265 451 RCS AMIENS

12 OCT. 2020
AMIENS
80 - 02

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

ET TEXTE DE LA RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE

DU MERCREDI 30 SEPTEMBRE 2020

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter de la manière suivante, le bénéfice de l'exercice clos le 31 Mars 2020, s'élevant à €.1 092 976,66 dont €.471 de CICE, à savoir :

- à la réserve facultative (CICE) .....€. 471,00
- à distribuer aux associés à titre de dividendes.....€.600 140,00
- le solde à la réserve facultative.....€.492 365,66

En conséquence, chaque action donne droit à son titulaire à un dividende de €.162,20.

***

Nous vous rappelons que sur le plan fiscal et social, conformément aux dispositions légales en vigueur et notamment la Loi de Finances pour 2018:

1 - les associés personnes physiques fiscalement domiciliés en France, sont soumis au prélèvement forfaitaire unique (PFU) dit « flat tax » de 30 % regroupant :

*le prélèvement relatif à l'impôt sur le revenu de 12,80 %, sous réserve de dispense si le revenu fiscal de l'avant dernière année est inférieur à €.50.000 pour les personnes célibataires, divorcées ou veuves et à €.75.000 pour les couples soumis à imposition commune ;

*les prélèvements sociaux de 17,20 %, les deux étant prélevés à la source lors de la distribution de dividendes.

2 - Toutefois, lors de leur déclaration de revenus, les associés pourront opter pour une imposition de leurs dividendes, au barème progressif de l'impôt sur le revenu ; ce qui donnera lieu à l'abattement de 40 % sur la totalité du montant de leurs dividendes.

Cette option sera expresse et irrévocable et portera sur l'ensemble des revenus, gains nets, profits, plus-values et créances.

Le prélèvement forfaitaire de 12,80 % versé lors de la distribution de dividendes s'imputera sur l'impôt sur le revenu de l'année au cours de laquelle il a été opéré ; s'il excède l'impôt dû, l'excédent sera restitué.

***

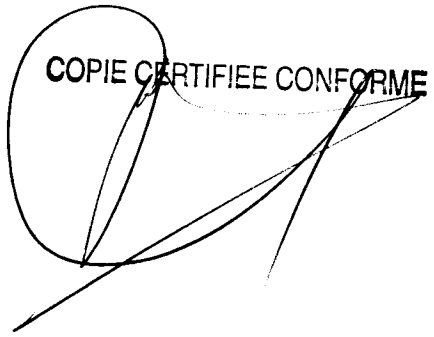
En conséquence :

- la réserve légale reste fixée à €.3 700, soit 10% du capital,
- la réserve facultative est portée de €.9 989 929,28 à €.10 482 765,94.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons que les dividendes suivants ont été distribués aux associés au cours des trois derniers exercices à savoir :

- par l'Assemblée Générale du 1er Février 2018, la somme de €.203 500 soit un dividende de €.55 par action, soumise au prélèvement forfaitaire unique dit « flat tax » de 30 %.
- par l'Assemblée Générale du 28 Septembre 2018, la somme de €.203 500, soit un dividende de €.55 par action, soumise au prélèvement forfaitaire unique dit « flat tax » de 30 %.
- par l'Assemblée Générale du 6 Septembre 2019, la somme de €.303 400, soit un dividende de €.82 par action, soumise au prélèvement forfaitaire unique dit « flat tax » de 30 %.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.



"RIVERY EXPLOITATION"

Société par Actions Simplifiée au capital de €.37 000
Siège social : Avenue de la Défense Passive
80136 RIVERY

482 265 451 RCS AMIENS

GREFFE TRIBUNAL DE COMMERCE
12 OCT. 2020
AMIENS
80 - 02

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2020

COPIE CERTIFIEE CONFORME

N°15949*02
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 - SD 2020

Désignation de l'entreprise : Sas RIVERY EXPLOITATION — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12
Adresse de l'entreprise : Avenue de la Defense Passive 80136 RIVERY — Durée de l'exercice précédent* : 12

Numéro SIRET* : 4 8 2 2 6 5 4 5 1 0 0 0 1 3 — Néant ☐ *

Exercice N clos le : 31/03/2020

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB		AC	
	Frais de développement*	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	130 178	AG 118 613	11 565
	Fonds commercial (1)	AH	28 000	AI	28 000
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	23 633	AM	23 633
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP	161 492	AQ 151 078	10 414
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	612 981	AS 436 766	176 215
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 348 056	AU 721 734	626 322
	Immobilisations en cours	AV	2 450	AW	2 450
	Avances et acomptes	AX		AY	
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU	11 944 916	CV	11 944 916
	Créances rattachées à des participations	BB	18 145	BC	18 145
	Autres titres immobilisés	BD	759 327	BE	759 327
	Prêts	BF	182 327	BG	182 327
	Autres immobilisations financières*	BH	2 601	BI	2 601
TOTAL (II)		BJ	15 214 105	BK 1 428 192	13 785 914
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	28 156	BM	28 156
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT	3 766 100	BU 15 583	3 750 517
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 616 759	BY 2 455	1 614 304
	Autres créances (3)	BZ	3 312 116	CA	3 312 116
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	532 545	CG	532 545
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	190 928	CI	190 928
TOTAL (III)		CJ	9 446 604	CK 18 038	9 428 566
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW			
Primes de remboursement des obligations (V)		CM			
Ecarts de conversion actif * (VI)		CN			
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	24 660 709	1A 1 446 230	23 214 479

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations | Stocks | Créances

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
12 OCT. 2020
AMIENS
80 - 02

Copyright Groupe ISA (2020) ISACOMPTA

cerfa

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051 - SD 2020

Désignation de l'entreprise : Sas RIVERY EXPLOITATION — Néant ☐ *

				Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 37 000)		DA	37 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	
	Ecarts de réévaluation (2)*	(dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)		DD	3 700
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	
	Réserves réglementées (3)*	(Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF	
	Autres réserves	(Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	9 989 929
	Report à nouveau		DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	1 092 977
	Subventions d'investissement		DJ	
	Provisions réglementées *		DK	
		TOTAL (I)	DL	11 123 606
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM	
	Avances conditionnées		DN	
		TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	63 742
	Provisions pour charges		DQ	
		TOTAL (III)	DR	63 742
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles		DS	
	Autres emprunts obligatoires		DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	4 552 459
	Emprunts et dettes financières divers	(Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 332 957
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	16 257
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	4 225 419
	Dettes fiscales et sociales		DY	1 712 685
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	6
	Autres dettes		EA	187 348
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	
		TOTAL (IV)	EC	12 027 131
	Ecarts de conversion passif *	**TOTAL (V)**	ED	
		TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	23 214 479

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	10 976 146
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	2 294 230

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2020) ISACOMPTA

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts)

(3) **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE** (En liste)

DGFiP N° 2052 - SD 2020

Désignation de l'entreprise : Sas RIVERY EXPLOITATION — Néant ☐ *

			Exercice N				
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	61 353 037	FB		FC	61 353 037
	Production vendue biens *	FD	2 709 492	FE		FF	2 709 492
	Production vendue services *	FG	1 523 312	FH		FI	1 523 312
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	65 585 841	FK		FL	65 585 841
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	3 728
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	104 208
	Autres Produits (1) (11)					FQ	218 347
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	65 912 124
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	53 365 505
	Variation de stock (marchandises) *					FT	465 633
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	138 189
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	-7 320
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	4 243 305
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	631 841
	Salaires et traitements *					FY	4 384 062
	Charges sociales (10)					FZ	1 141 373
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	167 254
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	18 038
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	89 000
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	64 636 879
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	1 275 245
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)**					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)**					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	274 900
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	26 370
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	Total des produits financiers (V)					GP	301 270
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	122 261
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	122 261
	2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	179 009
	3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	1 454 254

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2020) ISACOMPTA

cerfa

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

DGFiP N° 2053 - SD 2020

4 COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Désignation de l'entreprise : Sas RIVERY EXPLOITATION — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	113 340
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	61 203
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	174 543
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	37 731
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	53 915
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	91 646
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	82 897
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	157 006
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	287 168
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	66 387 937
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	65 294 960
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	1 092 977

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme					HO	
(2)	Dont { produits de locations immobilières					HY	
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)					1G	174 543
(3)	Dont { - Crédit-bail mobilier *					HP	37 652
	{ - Crédit-bail immobilier					HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)					1H	809
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées					1J	290 351
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées					1K	2 350
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)					HX	325 136
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)					RC	
	Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)					RD	
(9)	Dont transfert de charges					A1	51 382
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS	A5		)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)					A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)					A4	2 463
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	Facultatives	A6		Obligatoires A9		
		dont cotisations facultatives Madelin	A7				
		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8				

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalités, amend.fisc. pénales	89	
Autres charges op. de gestion	31 458	
Franchise vetusté s/sinistres	5 376	
Chg s/ex ant-imp & taxe s/rem	809	
VNC éléments d'actifs cédés	53 915	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs
Chg s/ex ant-imp & taxe s/rem	809	
Autres prod except /op gest		10 813
Pr s/ex ant-autres achats		15 655
Pr s/ex ant-imp & taxe s/rem		382
Pr s/ex ant-taxes tgs		86 490

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2020) ISACOMPTA

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2020 dont le total est de 23 214 479,29 Euros, dégage un bénéfice de 1 092 976,66 Euros.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2018 au 31/03/2019.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

Informations complémentaires :

La société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est «société mère».

La troisième conception, dite de la «méthode de réallocation des économies», définie dans l'avis relatif aux règles comptables applicables aux sociétés qui optent pour le régime de l'intégration fiscale du Conseil National de la Comptabilité (avis n°37 du CNC du 2 juin 1989), a été choisie, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;

- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat ;

- Les économies ou complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère ;

- Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'IS.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/03/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.
L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.
Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Méthode de décomposition des immobilisations :

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages industriels	03 à 10 ans
- Logiciels informatiques	01 à 03 ans
- Agencement, améng des terrains	10 ans
- Agencement, améng, install.	03 à 12 ans
- Matériel de bureau et info	03 à 07 ans
- Mobilier	05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgv et les cpv).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.
Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CRÉANCES

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

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

ANNEXE COVID 19

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un fait caractéristique de l'exercice en lien avec la situation existant au 31/03/2020.

En conséquence, s'agissant des immobilisations corporelles, incorporelles et financières :
- les effets de l'épidémie connus à la date de clôture ont été pris compte et constituent un indice de perte de valeur qui conduit à la réalisation d'un test de dépréciation sur la base de projections tenant compte des effets de l'épidémie ;
- l'évolution continue des conséquences directes de l'épidémie et des mesures gouvernementales, entre la date de clôture et celle de l'arrêté des comptes, constitue un événement post-clôture en lien avec des conditions existant à la clôture, de nature à ajuster le test de dépréciation.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

A la date d'établissement des comptes le 31/03/2020, l'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

(5) **IMMOBILISATIONS**

DGFiP N° 2054 - SD 2020

Désignation de l'entreprise : Sas RIVERY EXPLOITATION — Néant ☐ *

CADRE A — IMMOBILISATIONS			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations : Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence (2)	Augmentations : Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste (3)
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	CZ		D8	D9
	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	KD	128 256	KE	53 554
CORPORELLES	Terrains	KG		KH	KI
	Constructions — Sur sol propre (Dont Composants L9)	KJ		KK	KL
	Constructions — Sur sol d'autrui (Dont Composants M1)	KM		KN	KO
	Constructions — Installations, agencts* et aménagts des constructions (Dont Composants M2)	KP	149 797	KQ	KR 11 695
	Installations techniques, matériel et outillage industriels (Dont Composants M3 : 3 869)	KS	581 068	KT	KU 89 182
	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *	KV	956 587	KW	KX 215 606
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport *	KY		KZ	LA 3 934
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique	LB	149 141	LC	LD 26 721
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	LE		LF	LG
	Immobilisations corporelles en cours	LH	2 450	LI	LJ
	Avances et acomptes	LK		LL	LM
	TOTAL III	LN	1 839 043	LO	LP 347 139
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G		8M	8T
	Autres participations	8U	11 963 061	8V	8W
	Autres titres immobilisés	IP	753 236	IR	IS 6 091
	Prêts et autres immobilisations financières	IT	367 411	IU	IV
	TOTAL IV	LQ	13 083 708	LR	LS 6 091
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	OG	15 051 008	ØH	ØJ 406 784

CADRE B — IMMOBILISATIONS			Diminutions : par virements de poste à poste (1)	Diminutions : par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence (2)	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice (3)	Réévaluation légale * ou en cours par mise en équivalence : Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice (4)
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	IN		CØ	DØ	D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	IO		LV	LW 181 811	IX
CORPORELLES	Terrains	IP		LX	LY	LZ
	Constructions — Sur sol propre	IQ		MA	MB	MC
	Constructions — Sur sol d'autrui	IR		MD	ME	MF
	Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG	MH 161 492	MI
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ 57 269	MK 612 981	ML
	Autres immobilisations corporelles — Inst. gales., agencts, aménagements divers	IU		MM	MN 1 172 193	MO
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	IV		MP 3 934	MQ	MR
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	MT 175 863	MU
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	IX		MV	MW	MX
	Immobilisations corporelles en cours	MY		MZ	NA 2 450	NB
	Avances et acomptes	NC		ND	NE	NF
	TOTAL III	IY		NG 61 203	NH 2 124 979	NI
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		ØU	M7	ØW
	Autres participations	IØ		ØX	ØY 11 963 061	ØZ
	Autres titres immobilisés	I1		2B	2C 759 327	2D
	Prêts et autres immobilisations financières	I2		2E 182 483	2F 184 928	2G
	TOTAL IV	I3		NJ 182 483	NK 12 907 316	2H
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	I4		ØK 243 686	ØL 15 214 105	ØM

*Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2020) ISACOMPTA

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

5 bis

TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

DGFiP N° 2054 bis - SD 2020

Exercice N clos le 31/03/2020

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : Sas RIVERY EXPLOITATION

Néant [X] *

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col.1 - col.2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col.1 - col.2) - col.5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
			Montant des suppléments d'amortissement (2)	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3)		
	1	2	3	4	5	6
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 **TOTAUX**						

(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du CGI et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice
Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2

(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation

(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement

(4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4,
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice

(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051-SD) à la ligne "Provisions réglementées"

CADRE B — DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE		
2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-	
3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE	=	

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan De même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2020) ISACOMPTA

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

6 AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055 - SD 2020

Désignation de l' entreprise : Sas RIVERY EXPLOITATION — Néant ☐ *

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CY		EI		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	PE	104 270	PF	14 343	PG		PH	118 613
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst générales, agencements et aménagements des constructions	PV	149 797	PW	1 281	PX		PY	151 078
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	385 083	QA	58 680	QB	6 997	QC	436 766
Autres immobilisations corporelles	Inst générales, agencements, aménagements divers	QD	542 383	QE	71 698	QF		QG	614 081
	Matériel de transport	QH		QI	291	QJ	291	QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	86 692	QM	20 961	QN		QO	107 653
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
	TOTAL III	QU	1 163 955	QV	152 912	QW	7 288	QX	1 309 579
TOTAL GENERAL (I + II+ III)		ØN	1 268 226	ØP	167 254	ØQ	7 288	ØR	1 428 192

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif		DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		REPRISES Colonne 5 Mode dégressif		REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements TOTAL I		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Autres immob. incorporelles TOTAL II		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d' autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst. gales,agenc et am. divers	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst gales,agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat.bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages recup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL III		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV		NL						NM						NO	
Total général (I + II + III+IV)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	

Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW	Total général non ventilé (NS+NT+NU)	NY	Total général non ventilé (NW+NY)	NZ

CADRE C — MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2020) ISACOMPTA

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

(7) PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFiP N° 2056 - SD 2020

Désignation de l' entreprise : Sas RIVERY EXPLOITATION — Néant ☐ *

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS - Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS - Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC		
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II du CGI)*	3U		TD		TE		TF		
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI		
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO		
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6		
	Provisions pour prêts d' installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM		
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR		
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D		
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H		
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M		
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S		
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A		
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K		
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U		
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	63 742	5W		5X		5Y	63 742	
	TOTAL II	5Z	63 742	TV		TW		TX	63 742	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations - incorporelles	6A		6B		6C		6D		
	sur immobilisations - corporelles	6E		6F		6G		6H		
	sur immobilisations - Titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5		
	sur immobilisations - titres de participation	9U		9V		9W		9X		
	sur immobilisations - autres immobilisations financières (1) *	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9		
	Sur stocks et en cours	6N	15 121	6P	15 583	6R	15 121	6S	15 583	
	Sur comptes clients	6T	3 594	6U	2 455	6V	3 594	6W	2 455	
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X	34 111	6Y		6Z	34 111	7A		
	TOTAL III	7B	52 826	TY	18 038	TZ	52 826	UA	18 038	
TOTAL GENERAL (I + II + III)		7C	116 568	UB	18 038	UC	52 826	UD	81 780	
Dont dotations et reprises	- d'exploitation			UE	18 038	UF	52 826			
	- financières			UG		UH				
	- exceptionnelles			UJ		UK				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l' article 39-1-5e du C G I. — 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l' année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l' état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l' article 38 II de l' annexe III au CGI

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2020) ISACOMPTA

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L' EXERCICE*

DGFiP N° 2057 - SD 2020

Désignation de l' entreprise : Sas RIVERY EXPLOITATION — Néant ☐ *

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL	18 145	UM		UN	18 145
	Prêts (1) (2)	UP	182 327	UR		US	182 327
	Autres immobilisations financières	UT	2 601	UV		UW	2 601
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	26 709		25 213		1 496
	Autres créances clients	UX	1 590 049		1 590 049		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie* (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)	ZI					
	Personnel et comptes rattachés	UY	2 867		2 867		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	État et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM	28 867		28 867		
	État et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	196 114		196 114		
	État et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	État et autres collectivités publiques — Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC	2 826 332		2 826 332		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	257 935		257 935		
Charges constatées d'avance		VS	190 928		190 928		
	TOTAUX	VT	5 322 875	VU	5 118 305	VV	204 570
RENVOIS (1) Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE	115 789				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF					

CADRE B	ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligatoires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligatoires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	1 045 400	1 045 400		
	à plus d'1 an à l'origine	VH	3 507 059	2 472 331	968 869	65 859
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	6 763	6 763		
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	4 225 419	4 225 419		
Personnel et comptes rattachés		8C	773 014	773 014		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	336 956	336 956		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	139 864	139 864		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	462 852	462 852		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	6	6		
Groupe et associés (2)		VI	1 331 453	1 331 453		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	182 089	182 089		
Dette representative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTAUX		VY	12 010 874	VZ 10 976 146	968 869	65 859
RENVOIS (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ	191 318	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	963 393
Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	1 172 866	* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD		

Copyright Groupe ISA (2020) ISACOMPTA

DELOITTE ET ASSOCIES
19 rue Edouard Vaillant - BP 4313
37043 TOURS Cédex 1
Représenté par :
Bernard GROUSSIN

VDB ET ASSOCIES
15 avenue Paul Claudel
80480 DURY
Représenté par :
Rachid AISSAOUI

12 OCT. 2020
AMIENS
80 - 02

EXEMPLAIRE GREFFE

RIVERY EXPLOITATION

Société par actions simplifiée
Au capital de 37 000 €

Siège social : Avenue de la Défense Passive
80136 RIVERY

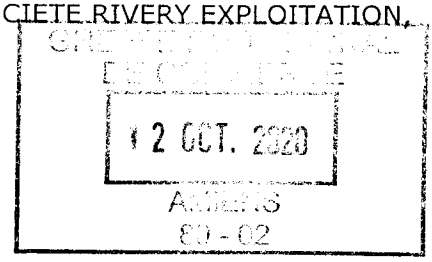
RCS AMIENS B 482 265 451
SIRET : 482 265 451 00013
APE : 4711F

RAPPORTS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2020

AUX ASSOCIES DE LA SOCIETE RIVERY EXPLOITATION,



I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 05/09/2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société RIVERY EXPLOITATION, relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Comité Directeur le 22/07/2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 l'exercice.

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL D'AUDIT

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

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

2.2 - INDEPENDANCE

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

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes et n'appellent pas de commentaire particulier.

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

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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 Comité Directeur et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels, adressés aux Associés.

S'agissant des évènements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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.

V/ 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 Comité Directeur.

VI/ RESPONSABILITÉS DES COMMISSAIRES 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 commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Fait à Tours,
Le 29 septembre 2020

DELOITTE ET ASSOCIES
Représenté par :

Bernard GROUSSIN

Fait à DURY,
Le 29 septembre 2020

VDB ET ASSOCIES
Représenté par :

Rachid AISSAOUI

DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS

DES COMMISSAIRES 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 s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

COMPTES ANNUELS

Sas RIVERY EXPLOITATION

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

Bilan

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

BILAN

Sas RIVERY EXPLOITATION

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

ACTIF

	Valeurs au 31/03/20			% de l'actif	Valeurs au 31/03/19	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	130 178	118 613	11 565		18 809	
Fonds commercial (1)	28 000		28 000			
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes	23 633		23 633		5 177	
Immobilisations corporelles				4		3
Terrains						
Constructions	161 492	151 078	10 414			
Installations tech., matériel & outillages	612 981	436 766	176 215		195 985	
Autres immobilisations corporelles	1 348 056	721 734	626 322		476 653	
Immobilisations corporelles en cours	2 450		2 450		2 450	
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				56		54
Participations	11 944 916		11 944 916		11 944 916	
Créances rattachées à des participations	18 145		18 145		18 145	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	759 327		759 327		753 236	
Prêts	182 327		182 327		364 581	
Autres immobilisations financières	2 601		2 601		2 831	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**15 214 105**	**1 428 192**	**13 785 914**	**59**	**13 782 783**	**57**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				16		18
Matières premières et autres appro	28 156		28 156		20 836	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	3 766 100	15 583	3 750 517		4 216 612	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				21		22
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 616 759	2 455	1 614 304		2 223 157	
Autres créances (3)	3 312 116		3 312 116		2 981 660	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	532 545		532 545	2	569 425	2
Charges constatées d'avance (3)	190 928		190 928	1	251 429	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**9 446 604**	**18 038**	**9 428 566**	**41**	**10 263 120**	**43**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**24 660 709**	**1 446 230**	**23 214 479**	**100**	**24 045 903**	**100**

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

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

BILAN (SUITE)

Sas RIVERY EXPLOITATION

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

PASSIF

	Valeurs au 31/03/20	% du passif	Valeurs au 31/03/19	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 37 000)	37 000		37 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		43		39
Réserve légale	3 700		3 700	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	9 989 929		9 355 876	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 092 977	5	937 454	4
SITUATION NETTE	11 123 606	48	10 334 029	43
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**11 123 606**	**48**	**10 334 029**	**43**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	63 742		63 742	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	**63 742**		**63 742**	
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 552 459	20	5 851 596	24
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 332 957	6	949 191	4
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	16 257		15 797	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	4 225 419	18	5 230 978	22
Dettes fiscales et sociales	1 712 685	7	1 375 984	6
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	6		19 206	
Autres dettes	187 348	1	205 380	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**12 027 131**	**52**	**13 648 131**	**57**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**23 214 479**	**100**	**24 045 903**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*1 034 728*		*2 002 346*	
(1) Dont à moins d'un an	*10 976 146*		*11 645 786*	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	*2 294 230*		*2 612 869*	
(3) Dont emprunts participatifs				

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

COMPTES ANNUELS

Sas RIVERY EXPLOITATION

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

Compte de résultat

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas RIVERY EXPLOITATION

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

	Du 01/04/19 Au 31/03/20	% CA	Du 01/04/18 Au 31/03/19	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	**61 353 037**	**94**	**57 919 840**	**96**	**3 433 197**	**6**
Production vendue (biens et services)	**4 232 804**	**6**	**2 691 203**	**4**	**1 541 602**	**57**
Montant net du chiffre d'affaires	**65 585 841**	**100**	**60 611 042**	**100**	**4 974 799**	**8**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	3 728		50 983		-47 255	-93
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	104 208		163 213		-59 005	-36
Autres produits	218 347		393 467	1	-175 120	-45
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**65 912 124**	**100**	**61 218 705**	**101**	**4 693 419**	**8**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	52 717 161	80	50 057 436	83	2 659 725	5
Variation de stocks	465 633	1	-479 539	-1	945 172	197
Achats de matières premières et autres approvisionnements	138 189		119 526		18 663	16
Variation de stocks	-7 320		-2 416		-4 904	-203
Autres achats et charges externes	4 891 648	7	4 371 790	7	519 858	12
Impôts, taxes et versements assimilés	631 841	1	644 127	1	-12 286	-2
Salaires et traitements	4 384 062	7	4 312 432	7	71 629	2
Charges sociales	1 141 373	2	1 357 546	2	-216 173	-16
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	167 254		122 861		44 394	36
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	18 038		18 715		-677	-4
Dotations aux provisions			9 235		-9 235	-100
Autres charges	89 000		71 336		17 664	25
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**64 636 879**	**99**	**60 603 050**	**100**	**4 033 829**	**7**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**1 275 245**	**2**	**615 656**	**1**	**659 589**	**107**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs *174 543* *63 686*

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs *809* *3 253*

SAS VDB et ASSOCIÉS Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Sas RIVERY EXPLOITATION

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

		Du 01/04/19 Au 31/03/20	% CA	Du 01/04/18 Au 31/03/19	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers							
De participation	(3)	274 900		279 863		-4 963	-2
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	(3)						
Autres intérêts et produits assimilés	(3)	26 370		10 856		15 514	143
Reprises sur prov., dépréciations, transferts							
Différences positives de change							
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		**301 270**		**290 718**		**10 552**	**4**
Charges financières							
Dot. amortissements, dépréc., prov.							
Intérêts et charges assimilées	(4)	122 261		54 740		67 521	123
Différences négatives de change							
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		**122 261**		**54 740**		**67 521**	**123**
RÉSULTAT FINANCIER		**179 009**		**235 978**		**-56 969**	**-24**
RÉSULTAT COURANT avant impôts		**1 454 254**	**2**	**851 634**	**1**	**602 620**	**71**
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion		113 340		80 241		33 099	41
Sur opérations en capital		61 203		340		60 863	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges							
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		**174 543**		**80 581**		**93 962**	**117**
Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion		37 731		18 245		19 486	107
Sur opérations en capital		53 915		625		53 290	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.							
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**91 646**		**18 870**		**72 776**	**386**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**82 897**		**61 711**		**21 186**	**34**
Participation des salariés aux résultats		157 006		24 435		132 571	543
Impôt sur les bénéfices		287 168		-48 544		335 712	692
TOTAL DES PRODUITS		**66 387 937**	**101**	**61 590 005**	**102**	**4 797 932**	**8**
TOTAL DES CHARGES		**65 294 960**	**100**	**60 652 551**	**100**	**4 642 409**	**8**
Bénéfice ou Perte		**1 092 977**	**2**	**937 454**	**2**	**155 523**	**17**

(3) Dont produits concernant les entités liées *290 351* *288 019*
(4) Dont intérêts concernant les entités liées *2 350*

VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Annexe légale

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2020 dont le total est de 23 214 479,29 Euros, dégage un bénéfice de 1 092 976,66 Euros.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2018 au 31/03/2019.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

Informations complémentaires :

La société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est «société mère».

La troisième conception, dite de la «méthode de réallocation des économies», définie dans l'avis relatif aux règles comptables applicables aux sociétés qui optent pour le régime de l'intégration fiscale du Conseil National de la Comptabilité (avis n°37 du CNC du 2 juin 1989), a été choisie, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;

- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat ;

- Les économies ou complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère ;

- Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'IS.

Annexe COVID-19 :

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un fait caractéristique de l'exercice en lien avec la situation existant au 31/03/2020.

En conséquence, s'agissant des immobilisations corporelles, incorporelles et financières :
- les effets de l'épidémie connus à la date de clôture ont été pris compte et constituent un indice de perte de valeur qui conduit à la réalisation d'un test de dépréciation sur la base de projections tenant compte des effets de l'épidémie ;
- l'évolution continue des conséquences directes de l'épidémie et des mesures gouvernementales, entre la date de clôture et celle de l'arrêté des comptes, constitue un événement post-clôture en lien avec des conditions existant à la clôture, de nature à ajuster le test de dépréciation.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

A la date d'établissement des comptes le 31/03/2020, l'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/03/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.
L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.
Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Méthode de décomposition des immobilisations :

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages industriels	03 à 10 ans
- Logiciels informatiques	01 à 03 ans
- Agencement, améng des terrains	10 ans
- Agencement, améng, install.	03 à 12 ans
- Matériel de bureau et info	03 à 07 ans
- Mobilier	05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgv et les cpv).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.
Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CRÉANCES

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

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

SAS VDB et Associés
Commissaire aux Comptes

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas RIVERY EXPLOITATION

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

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	128 256		53 554
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.	149 797		11 695
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		581 068		89 182
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	956 587		215 606
		Matériel de transport			3 934
		Matériel de bureau & mobilier informatique	149 141		26 721
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		2 450		
	Avances et acomptes				
		TOTAL	1 839 043		347 139
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		11 963 061		
	Autres titres immobilisés		753 236		6 091
	Prêts et autres immobilisations financières		367 411		
		TOTAL	13 083 708		6 091
		TOTAL GENERAL	15 051 008		406 784

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**			181 811	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			161 492	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			57 269	612 981	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			1 172 193	
		Matériel de transport		3 934		
		Mat. bureau, inform., mobilier			175 863	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				2 450	
	Avances et acomptes					
		TOTAL		61 203	2 124 979	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				11 963 061	
	Autres titres immobilisés				759 327	
	Prêts & autres immob. financières			182 483	184 928	
		TOTAL		182 483	12 907 316	
		TOTAL GENERAL		243 686	15 214 105	

SAS VERA et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sas RIVERY EXPLOITATION

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

FONDS COMMERCIAL

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.
Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.
Le test de dépréciation, aux fins de comparaison de la valeur actuelle avec la valeur nette comptable, repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.
Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.
L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Center Press	28 000			28 000
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	**28 000**			**28 000**
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	28 000			

SAS VDB et ASSOCIÉS Commissaire aux Comptes

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas RIVERY EXPLOITATION

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

CADRE A **SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	104 270	14 343		118 613
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	149 797	1 281		151 078
Inst. techniques matériel et outil. industriels		385 083	58 680	6 997	436 766
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	542 383	71 698		614 081
	Matériel de transport		291	291	
	Mat. bureau et informatiq., mob.	86 692	20 961		107 653
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	1 163 955	152 912	7 288	1 309 579
	TOTAL GENERAL	1 268 226	167 254	7 288	1 428 192

CADRE B **VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	TOTAL							
A. Immob. incorpor.	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	**Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices**	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

SARL BBA et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

ETAT DES PROVISIONS

Sas RIVERY EXPLOITATION

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

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	63 742			63 742
	TOTAL	**63 742**			**63 742**
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	15 121	15 583	15 121	15 583
	Sur comptes clients	3 594	2 455	3 594	2 455
	Autres provisions pour dépréciation	34 111		34 111	
	TOTAL	**52 826**	**18 038**	**52 826**	**18 038**
	TOTAL GÉNÉRAL	**116 568**	**18 038**	**52 826**	**81 780**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		18 038	52 826	
	Dont dotations & reprises - financières				
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

ETAT DES CRÉANCES

Sas RIVERY EXPLOITATION

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	18 145		18 145
	Prêts (1) (2)	182 327		182 327
	Autres immobilisations financières	2 601		2 601
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	26 709	25 213	1 496
	Autres créances clients	1 590 049	1 590 049	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 867	2 867	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques : Impôts sur les bénéfices	28 867	28 867	
	Etat & autres coll. publiques : Taxe sur la valeur ajoutée	196 114	196 114	
	Etat & autres coll. publiques : Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Etat & autres coll. publiques : Divers			
	Groupe et associés (2)	2 826 332	2 826 332	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	257 935	257 935	
	Charges constatées d'avance	190 928	190 928	
	TOTAUX	**5 322 875**	**5 118 305**	**204 570**
Renvois (1)	Montant des - Créances représentatives de titres prêtés			
	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	Montant des - Remboursements obtenus en cours d'exercice	115 789		
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

ETAT DES DETTES

Sas RIVERY EXPLOITATION

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine	1 045 400	1 045 400		
	à plus d' 1 an à l'origine	3 507 059	2 472 331	968 869	65 859
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		6 763	6 763		
Fournisseurs & comptes rattachés		4 225 419	4 225 419		
Personnel & comptes rattachés		773 014	773 014		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		336 956	336 956		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	139 864	139 864		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	462 852	462 852		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		6	6		
Groupe & associés (2)		1 331 453	1 331 453		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		182 089	182 089		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAUX	**12 010 874**	**10 976 146**	**968 869**	**65 859**

Renvois

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 191 318

Emprunts remboursés en cours d'exer. 1 172 866

(2) Montant divers emprunts, dett/associés 963 393

SAS VDB et ASSOCIÉS Commissaire aux Comptes

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Sas RIVERY EXPLOITATION

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	190 928
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**190 928**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	4 054
Créances clients et comptes rattachés	142 247
Autres créances	249 442
Disponibilités	
TOTAL	**395 743**

SAS VDB et ASSOCIÉS Commissaire aux Comptes

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Sas RIVERY EXPLOITATION

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

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 134
Emprunts et dettes financières divers	13 854
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	763 957
Dettes fiscales et sociales	1 130 994
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**1 910 939**

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 700,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	3 700,00	10,00

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Sas RIVERY EXPLOITATION

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

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	61 353 037		61 353 037
Production vendue (biens et services)	4 232 804		4 232 804
Chiffre d'affaires	**65 585 841**		**65 585 841**

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 275 245	1 624 837	488 699	786 546
RÉSULTAT FINANCIER	179 009	-68 533	-21 245	200 254
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	82 897	82 986	25 726	57 171
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-157 006	-24 435	-7 575	-149 431
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ EMPLOI			-471	471
CRÉDIT D'IMPÔT APPRENTISSAGE			-5	5
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-195 082	195 082
ECONOMIE D'IS LIÉE À L'INTÉGRATION FISCALE			-2 879	2 879
TOTAL	**1 380 145**	**1 614 855**	**287 168**	**1 092 977**

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

ETAT DES CRÉDITS-BAILS

Sas RIVERY EXPLOITATION

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

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	89 289	66 253	17 858	5 179
Autres immobs corporelles	102 232	19 015	12 157	71 061
Immobilisations en cours				
TOTAL	**191 522**	**85 267**	**30 015**	**76 239**

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages	76 490	21 039	97 529
Autres immobs. corporelles	32 673	15 824	48 497
Immobilisations en cours			
TOTAL	**109 163**	**36 862**	**146 026**

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages	7 165	366		7 530	803			803
Autres immobs. corpor.	18 933	39 568		58 501		5 034		5 034
Immobilisations en cours								
TOTAL	**26 098**	**39 933**		**66 031**	**803**	**5 034**		**5 836**

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 374 907,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:
- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 65 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2%)
- Rotation: lente
- Taux d'actualisation retenu: 0 %
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 33,00 % a été appliqué.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	16 310 298		2 731 557			19 041 855
Engagements assortis de sûretés réelles	1 071 539					1 071 539
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	71 867					71 867
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**17 453 704**		**2 731 557**			**20 185 261**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions			374 907	374 907
TOTAL	**17 453 704**		**3 106 464**	**20 560 168**

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Sas RIVERY EXPLOITATION

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

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 071 539	1 071 539
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**1 071 539**	**1 071 539**

ACCROISSEMENTS ET ALLÉGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas RIVERY EXPLOITATION

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

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés	7 575		48 672	7 575	48 672	
- contribution sociale de solidarité	5 084		5 592	5 084	5 592	
- autres	22 545		18 473	22 545	18 473	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	**35 204**		**72 737**	**35 204**	**72 737**	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ELÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

EFFECTIF

Sas RIVERY EXPLOITATION

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

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle

LES EFFECTIFS

	31/03/2020	31/03/2019
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	7,00	5,00
Agents de maîtrise	12,00	15,00
Employés et techniciens	158,00	155,00
Ouvriers		
Total	**177,00**	**175,00**

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES ET ENTREPRISES LIÉES

Sas RIVERY EXPLOITATION

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

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS RIVERY EXPLOITATION
Avenue de la Défense Passive
80136 RIVERY
Siret: 482 265 451 00013

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		11 944 916
Créances rattachées à des participations		18 145
Prêts		144 737
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		**12 107 798**
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		1 143 050
Autres créances		2 825 322
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		**3 968 372**
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		15 548
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		351 297
Total des dettes		**366 845**
Produits		
Produits de participations	1 996	272 904
Autres produits financiers		15 451
Charges		
Charges financières		2 350

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas RIVERY EXPLOITATION

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

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 04/19 au 03/20	Exercice 04/18 au 03/19	Exercice 04/17 au 03/18	Exercice 04/16 au 03/17	Exercice N-4
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	37 000	37 000	37 000	37 000	37 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	3 700	3 700	3 700	3 700	3 700
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	65 585 841	60 611 042	57 474 317	55 303 931	55 271 782
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 669 617	1 020 991	1 392 148	1 465 619	1 686 686
Impôts sur les bénéfices	287 168	-48 544	-8 648	86 459	194 981
Participation des salariés due au titre de l'exercice	157 006	24 435	81 911	115 902	146 083
Résultat net (C)	1 092 977	937 454	1 146 704	1 254 884	1 227 814
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	132 466	107 646	172 181	8 374	117 808
Résultat distribué (D)	303 400	203 500	203 500	151 700	151 700
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	451,25	275,94	376,26	396,11	455,86
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	331,20	282,46	356,46	341,42	363,68
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	295,40	253,37	309,92	339,16	331,84
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)	82,00	55,00	55,00	41,00	41,00
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	177	176	177	138	137
Montant de la masse salariale de l'exercice	4 384 062	4 312 432	4 129 743	3 725 746	3 598 507
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 141 373	1 357 546	1 336 145	1 199 857	1 098 448

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas RIVERY EXPLOITATION

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

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres à la clôture de l'exercice (31/03/2019) avant affectations	10 334 029
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	303 400
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (01/04/2019)	10 030 629
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Variation du capital	
Variation des autres postes	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	**10 030 629**
Variations en cours d'exercice	1 092 977
Variation du capital	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	
Variation des "provisions" relevant des capitaux propres	
Variations des provisions règlementées et subventions d'équipement	
Résultat de l'exercice	1 092 977
Autres variations	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	**11 123 606**
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	**1 092 977**
Dont : variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	1 092 977

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux comptes

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas RIVERY EXPLOITATION

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

Filiales et participations (1)	Informations financières (5) Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8) Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
DE LA BORNE - Avenue de la défense Passive 80136 RIVERY - 335119483	7 622	4 040	99,60	3 271 362	3 271 362	2 001 201		1 317 314	325 722	277 884
MARTINE - Avenue de la défense Passive 80136 RIVERY - 347952384	3 049	58 859	89,50	454 839	454 839			12 673	8 308	
BAPAUME DISTRIBUTION - Avenue de la défense Passive 80136 RIVERY - 792036048	40 000	-930 578	96,00	38 400	38 400	635 446		29 813 779	222 471	
SORIDIS - Avenue de la défense Passive 80136 RIVERY - 342638467	300 000	601 786	99,28	7 980 315	7 980 315	144 737		1 526 177	-115 245	
AU JEAN BART - Avenue de la défense Passive 80136 RIVERY - 513658013	1 000	37 412	100,00	1 000	1 000	182 316		369 915	18 446	
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas RIVERY EXPLOITATION

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

Filiales et participations (1)	Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
					Brute	Nette					
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS											
1. Filiales non reprises au §A :											
a. Filiales françaises											
b. Filiales étrangères											
2. Participations non reprises au §A :											
a. Dans des sociétés françaises											
b. Dans des sociétés étrangères											

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sas RIVERY EXPLOITATION

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

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671200	Penalites, amend fisc penales	89	
671800	Autres charges op de gestion	31 458	
671810	Franchises vetuste s/sinistres	5 376	
672633	Ch s/ex ant -imp & tax s/rem	809	
675000	Val comptable elements actif	53 915	
771800	Autres prod except /op gest		10 813
772606	Pr s/ex ant -autres achats		15 655
772633	Pr s/ex ant imp & tax s/rem		382
772637	Pr s/ex ant -Taxes tgs		86 490
775200	Prod. cess. immob.corp.		61 203
	TOTAL	**91 646**	**174 543**

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas RIVERY EXPLOITATION

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

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652608	Ch s/ex ant -Fr access achats	18	
652611	Ch s/ex ant -Sous-traitance	18 241	
652613	Ch s/ex ant -location	2 222	
652615	Ch s/ex ant -Entretien répar	10 776	
652616	Ch s/ex ant -Assurances	1 524	
652617	Ch s/ex ant -Etudes recherch	2 500	
652618	Ch s/ex ant -Document & divers	1 954	
652622	Ch s/ex ant -Honoraires	6 749	
652623	Ch s/ex ant -Publicité	23 396	
652626	Ch s/ex ant - Frs pstx télécom	608	
652628	Ch s/ex ant -Cotisat & divers	519	
654400	Pertes s/creances exerc ant	2 535	
672633	Ch s/ex ant -imp & tax s/rem	809	
752611	Pr s/ex ant -Sous-traitance		982
752612	Pr s/ex ant -cbm		1 139
752613	Pr s/ex ant -location		2 539
752617	Pr s/ex ant -Etudes recherches		4 192
752626	Pr s/ex ant -frs pstx telecom		1 365
752628	Pr s/ex ant -cotisat & divers		4 843
752706	Pr s/ex ant -part pub		4 146
772606	Pr s/ex ant -autres achats		15 655
772633	Pr s/ex ant imp & tax s/rem		382
772637	Pr s/ex ant -Taxes tgs		86 490
	TOTAL	**71 850**	**121 733**

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes