

RCS : EVRY Code greffe : 7801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 01544 Numéro SIREN : 751 216 136 Nom ou dénomination : HORACE GESTION
--

Ce dépôt a été enregistré le 07/01/2022 sous le numéro de dépôt 188

Acte déposé au Greffe du Tribunal de Commerce d'EVRY	
	L ^e : 7 JAN. 2022 Numéro : 188

HORACE GESTION
 SARL au capital de 1.623.680 €
 12, rue des Patenottes – 91450 ETIOLLES
 751 216 136 R.C.S. EVRY

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 14 DECEMBRE 2021

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 30 JUIN 2021

DEUXIÈME DECISION

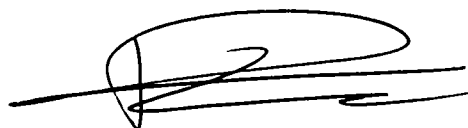
L'associé unique décide d'imputer la perte nette comptable de l'exercice écoulé s'élevant à (9.414) euros en totalité au compte « Autres réserves ».

Par ailleurs, l'associé unique prend acte que les dividendes versés au titre des trois exercices précédents s'élèvent, en montant brut, à :

	Exercice clos le 30 juin 2020	Exercice clos le 30 juin 2019	Exercice clos le 30 juin 2018
Montant total des dividendes distribués	0 €	75.000 €	130.000 €
Dividende payé par part	0 €	0,46 € (montant arrondi)	0,80 € (montant arrondi)
Dividendes distribués éligibles à l'abattement (personnes physiques domiciliées fiscalement en France)	0 €	75.000 €	130.000 €
Dividendes distribués non éligibles à l'abattement (personnes morales et personnes physiques non domiciliées fiscalement en France)	0 €	0 €	0 €

Pour copie certifiée conforme

La Gérance



HORACE GESTION
SARL au capital de 1.623.680 €
12, rue des Patenottes – 91450 ETIOLLES
751 216 136 R.C.S. EVRY

Comptes de l'exercice clos le 30 juin 2021 certifiés
conformes et approuvés par l'associé unique le 14
décembre 2021

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'H' or 'R' shape with a horizontal line extending to the right.

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/07/2020 au 30/06/2021			Au 30/06/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	591	591		
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 784 921	41 250	1 743 671	1 743 671
Créances rattachées à des participations	274		274	274
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	1 785 785	41 841	1 743 945	1 743 945
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Autres				
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	55 457		55 457	64 279
Charges constatées d'avance	567		567	
ACTIF CIRCULANT	56 024		56 024	64 279
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	1 841 810	41 841	1 799 969	1 808 224

Bilan

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/07/2020		Du 01/07/2019
	Au 30/06/2021		Au 30/06/2020
Capitaux propres			
Capital social ou individuel	(dont versé)	1 623 680	1 623 680
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Écarts de réévaluation			
Écart d'équivalence			
	- Légale	25 552	23 658
Réserves :	- Statutaires ou contractuelles		
	- Réglementées		
	- Autres	156 396	120 423
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-9 414	37 867
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		1 796 213	1 805 627
Autres fonds propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour :	- Risques		
	- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes :	- Au près des établissements de crédit		
	- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	- Fournisseurs et comptes rattachés	2 073	2 062
Dettes :	- Fiscales et sociales	1 682	535
	- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
EMPRUNTS ET DETTES		3 755	2 597
Écarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		1 799 969	1 808 224

Compte de résultat

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2020 au 30/06/2021			Au 30/06/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue :	- De biens			
	- De services			
Chiffre d'affaires net				
Production :	- Stockée			
	- Immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits				
	PRODUITS D'EXPLOITATION			
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			8 267	5 777
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales			1 147	1 390
	- Amortissements sur immobilisations			
	- Dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux :	- Dépréciations sur actif circulant			
	- Provisions pour risques et charges			
Autres charges				
	CHARGES D'EXPLOITATION			
			9 414	7 167
* Y compris :	- Redevances de crédit-bail mobilier			
	- Redevances de crédit-bail immobilier			
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION			
			-9 414	-7 167
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				45 034
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	PRODUITS FINANCIERS			45 034
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	CHARGES FINANCIÈRES			
	RÉSULTAT FINANCIER			45 034
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			37 867
			-9 414	

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/06/2021	Au 30/06/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS		45 034
TOTAL DES CHARGES	9 414	7 167
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-9 414	37 867

Annexe

Règles et méthodes comptables

EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

Covid 19

La crise sanitaire liée à la Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-029 du 23 mars 2020 constituent un fait marquant de l'exercice. La crise sanitaire a eu un impact sur l'organisation des activités de l'entité.

L'entité n'a pas bénéficié des divers dispositifs mis en place par les pouvoirs publics au cours de l'exercice.

A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2021 de l'entité par la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son activité.

REGLES GENERALES D'ETABLISSEMENT DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis selon le plan comptable général adopté par le règlement ANC 2014-03, à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect des règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et conformément aux hypothèses de base :

- Image fidèle,
- Comparabilité, continuité de l'activité,
- Régularité et sincérité,
- Prudence,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

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

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

Pour être inscrites au bilan, les immobilisations doivent être identifiables, porteuses d'avantages économiques futurs, contrôlées par l'entité et évaluées de façon fiable.

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements et dépréciation des immobilisations

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Toutefois, l'entité a retenu la durée d'usage en application des mesures de simplification offertes pour les PME.

Immobilisations financières

La valeur brute des immobilisations financières est constituée par le coût d'acquisition, y compris les frais accessoires, constitués des droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition, ou par la valeur d'apport.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence. La valeur d'inventaire d'une participation correspond à sa valeur d'utilité, laquelle est déterminée par référence aux capitaux propres, à l'actif net comptable corrigé, à la valeur de rendement et aux perspectives d'évolution générale.

Créances

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

Dettes

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Etat des immobilisations, amortissements et dépréciations

Immobilisations	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	591			591
Immobilisations financières	1 785 195			1 785 195
TOTAL	1 785 785			1 785 785

Amortissements	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	591			591
TOTAL	591			591

Dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	41 250			41 250
TOTAL	41 250			41 250

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Risques et charges

- Litiges	
- Garanties données aux clients	
- Pertes sur marché à terme	
- Amendes et pénalités	
- Pertes de change	
Provisions pour : - Pensions et obligations	
- Impôts	
- Renouvellement des immobilisations	
- Gros entretien et grandes révisions	
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer	
Autres provisions pour risques et charges	

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation	41 250			41 250
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				

DÉPRÉCIATIONS

41 250

41 250

TOTAL GÉNÉRAL

41 250

41 250

- D'exploitation
Dont dotations et reprises : - Financières
- Exceptionnelles

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2021	30/06/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 500	1 500
Dettes fiscales et sociales	1 682	535
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	3 182	2 035

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2021	30/06/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	274		274
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	567	567	
TOTAL	841	567	274

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- À 1 an max. à l'origine				
- À plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 073	2 073		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 516	1 516		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	166	166		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 755	3 755		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	162 368	10.00000	1 623 680
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	162 368	10.00000	1 623 680

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
507858918 SAS VIVEI	43 767	90.07	1 729 921		3 178 515
193 RUE DE BERCY	-----	-----	-----	-----	-----
75012 PARIS	725 698		1 729 921		86 031

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
517746756 SAS GREEN PARTERS	243 000	29.26	55 000		
VIEUX CHEMIN DE PARIS	-----	-----	-----	-----	-----
91450 ETIOLLES			13 750		