RCS : ANGERS
Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 01330
Numéro SIREN : 753 913 029
Nom ou dénomination : GENEL

Ce dépôt a été enregistré le 08/10/2021 sous le numéro de dépôt 15383

SARL GENEL

1 rue Gutenberg
49300 CHOLET

SIRET : 753 913 029 00017

ETATS GREFFE

Exercice clos 31 mars 2021

A signer et certifier conforme :

certifiés conformes

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/03/2021	Net Au 31/03/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	11 088	10 195	893	4 589
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	55 761	39 518	16 243	13 966
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	5 207 662		5 207 662	5 207 702
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	5 274 512	49 713	5 224 798	5 226 257
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	48 413		48 413	50 819
Autres	178 232		178 232	243 781
Capital souscrit et appelé, non versé				-490
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	200 000		200 000	200 000
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	754 724		754 724	204 139
Charges constatées d'avance	22 465		22 465	22 154
TOTAL (II)	1 203 834		1 203 834	720 402
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	6 478 346	49 713	6 428 632	5 946 659

Bilan Passif

			Net Au 31/03/2021	Net Au 31/03/2020
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	dont versé :	5 000	5 000	5 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Ecart de réévaluation				
Ecart d'équivalence				
Réserves :				
- Réserve légale			500	500
- Réserves statutaires ou contractuelles				
- Réserves réglementées				
- Autres réserves			3 317 584	2 870 380
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			551 583	447 205
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			149 582	135 964
		TOTAL (I)	4 024 249	3 459 049
AUTRES FONDS PROPRES				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
		TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
		TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			388 075	633 607
Emprunts et dettes financières diverses			1 300 679	1 105 013
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			39 669	13 081
Dettes fiscales et sociales			70 323	73 628
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			605 638	662 282
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
		TOTAL (III)	2 404 383	2 487 610
Ecarts de conversion passif (IV)				
		TOTAL GENERAL (I à IV)	6 428 632	5 946 659
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP				

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/04/2020 au 31/03/2021			Du 01/04/2019 Au 31/03/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	703 161		703 161	720 658
Chiffre d'affaires Net	703 161		703 161	720 658
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			99 786	115 671
Autres produits			77	2
TOTAL (I)			803 024	836 331
Charges d'exploitation (2)				
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 appro.)				
Autres achats et charges externes *			293 285	323 530
Impôts, taxes et versements assimilés			12 374	15 802
Salaires et traitements			265 698	262 856
Charges sociales			171 025	165 573
Dotations aux amortissements sur immobilisations			14 287	14 729
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			608	17
TOTAL (II)			757 276	782 507
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			45 748	53 824
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			543 650	454 138
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			543 650	454 138
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			25 662	36 053
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			25 662	36 053
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			517 987	418 086
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			563 736	471 910

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/04/2020 Au 31/03/2021	Du 01/04/2019 Au 31/03/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	35	41
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	13 618	27 934
TOTAL (VIII)	13 653	27 975
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-13 653	-27 975
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-1 500	-3 270
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	1 346 674	1 290 470
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	795 091	843 265
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	551 583	447 205

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées	543 650	454 138
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	7 311	4 831

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/03/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 6 428 632 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 551 583 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Holding - Prestations de services

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

1 Rue Gutenberg

49300 CHOLET

Appartenance à un groupe financier :

Holding - Pas d'intégration fiscale

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/03/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 6 428 632 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 551 583 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2016-07).

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

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

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

Faits caractéristiques

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 constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences.

Par ailleurs, du fait de l'arrêté du 14 mars 2020 portant diverses mesures relatives à la lutte contre la propagation du virus Covid-19, les sociétés filiales de notre entreprise ont été dans l'obligation de fermer à compter du 15 mars 2020.

Suite à de nouvelles annonces gouvernementales, les société filiales de notre entreprise ont dû fermer l'accès au public à compter du 30 octobre 2020, et ce jusqu'à nouvel ordre. L'activité en drive est néanmoins maintenue.

Au regard de la situation, l'entreprise a mis en œuvre les mesures de soutien suivantes proposées par le Gouvernement et d'autres organismes dans le but d'assurer la continuité de l'activité :
- Report des échéances d'emprunt d'avril à septembre 2020.

Eu égard à ces mesure et à la situation de l'entreprise en résultant à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation d'un nouvel état d'urgence sanitaire qui s'étend pour le moment jusqu'au 1er juin 2021 dans le cadre de la loi n°2021-160 du 15 février 2021 ont des impacts significatifs sur l'activité de l'entreprise. Les incidences de ces événements liés à une situation existant à la date de clôture de l'exercice, sont prises en considération dans les comptes, selon les modalités définies au paragraphe de l'annexe relatif aux "informations au titre des événements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice".

Néanmoins, la situation actuelle étant évolutive, tant au regard de la dégradation des conditions d'activité que des mesures de soutien que le Gouvernement propose jour après jour, les comptes ne prennent en compte que les éléments disponibles à la date d'arrêté des comptes. Dans ces conditions, une information complémentaire sera communiquée si nécessaire à l'occasion de l'assemblée générale annuelle d'approbation des comptes, c'est-à-dire si des événements importants intervenus entre la date d'arrêté des comptes et la présentation de ces comptes à l'assemblée générale impactent l'activité et la situation financière de l'entreprise, sans pour autant nécessiter de modifier les comptes déjà arrêtés.

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

Changements comptables

Aucun changement de méthode comptable n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

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

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Licences et logiciels 3 ans,
- Agencements et aménagements divers 5 ans,
- Matériel de bureau et informatique 1 à 3 ans.

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2021) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 0,72%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce et à l'article 833-14/4 du PCG du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 2701 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	2	2
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	2	2
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	4	4

Commentaire

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	5 000	1.00000	5 000
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)	5 000	1.00000	5 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	14 487
TOTAL	14 487

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Caution solidaire Pierre-Yves MORICEAU	181 070
TOTAL	181 070

Commentaire

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	975 000		210 034
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	975 000		210 034

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	

Commentaire

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
403649452 SARL FLORE DES MAUGES	8 000	100.00	1 746 400		3 466 232
LA LOUISIERE					
49300 CHOLET	501 146	213 482	1 746 400		276 268
389792805 SARL LES ARCHES DU CHOUA	8 000	100.00	1 982 877		3 221 190
AVENUE DES SABLES					
49300 CHOLET	418 589	190 401	1 982 877		238 331
434869376 SARL MAEMANLO	7 660	100.00	1 325 803		2 771 392
PARC D'ACTIVITE ACTIPOLE ANJOU					
49450 ST ANDRE DE LA MARCHE	312 300	124 468	1 325 803		120 983
830915625 SNC BEL PRATEL	5 000	51.00	2 550	136 373	1 783 279
LIEU-DIT LE PLANTY					
49600 BEAUPREAU EN MAUGES	-178 872		2 550		59 898
831543145 SCI GLAD	500	90.00	450	12 154	43 878
1 RUE GUTENBERG					
49300 CHOLET	15 680	12 604	450		15 180

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat

Etat des immobilisations

Cadre A

		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		11 088		
	TOTAL	11 088		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		10 329		6 214
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info.,mobilier		32 564		6 654
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	42 893		12 868
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		5 207 702		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
	TOTAL	5 207 702		
	TOTAL GENERAL	5 261 684		12 868

Cadre B

	Diminutions			Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			11 088	
TOTAL			11 088	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			16 544	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			39 218	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			55 761	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		40	5 207 662	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		40	5 207 662	
TOTAL GENERAL		40	5 274 512	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	6 499	3 696		10 195
	6 499	3 696		10 195
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	5 050	2 549		7 600
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	23 877	8 041		31 918
Emballages récup. et divers				
	28 928	10 590		39 518
TOTAL GENERAL	35 427	14 286		49 713

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	135 964	13 618			149 582
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I	135 964	13 618			149 582
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)	135 964	13 618			149 582
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles		13 618			
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	48 413	48 413	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 114	1 114	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	13 394	13 394	
Taxe sur la valeur ajoutée	14 033	14 033	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	148 527	148 527	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	1 164	1 164	
Charges constatées d'avance	22 465	22 465	
TOTAL	249 109	249 109	

(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

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	388 075	270 506	117 569	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	39 669	39 669		
Personnel et comptes rattachés	22 237	22 237		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 924	23 924		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	20 109	20 109		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 053	4 053		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 300 679	1 300 679		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	605 638	221 155	384 483	
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 404 383	1 902 331	502 052	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	245 354			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	259 937			

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	3 459 049
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**3 459 049**
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effetrétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	**3 459 049**
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	447 205
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	13 618
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-447 205
Variations en cours d'exercice	**13 618**
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**3 472 666**
Résultat de l'exercice	551 583
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**4 024 249**

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/03/2021	Exercice clos le 31/03/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	3 440.40	50 180.00
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	3 440.40	50 180.00

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/03/2021	Exercice clos le 31/03/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	**3 440.40**	**50 180.00**
418100 Clients facture à établ.	3 440.40	50 180.00
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	3 440.40	50 180.00

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/03/2021	Exercice clos le 31/03/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**369.82**	**549.12**
Emprunts et dettes financières diverses	**7 847.29**	**8 411.63**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**5 400.18**	**5 120.76**
Dettes fiscales et sociales	**36 372.27**	**30 741.00**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**59 154.90**	**49 799.00**
TOTAL	109 144.46	94 621.51

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/03/2021	Exercice clos le 31/03/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**369.82**	**549.12**
168840 Intérêts courus sur emp.	369.82	549.12
Emprunts et dettes financières diverses	**7 847.29**	**8 411.63**
455810 Interets courus sur comp.	7 847.29	8 411.63
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**5 400.18**	**5 120.76**
408100 Factures non parvenues	5 400.18	5 120.76
Dettes fiscales et sociales	**36 372.27**	**30 741.00**
428200 Dettes prov./congés payés	22 237.00	18 388.00
438200 Charg.soc./congés a payer	10 836.00	9 248.00
438600 Autr.charg.social.a payer	319.27	
448600 Autres charges a payer	2 980.00	3 105.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**59 154.90**	**49 799.00**
419800 Rabais remises rist. A accorder	50 379.90	40 619.00
468600 Divers charges a payer	8 775.00	9 180.00
TOTAL	109 144.46	94 621.51

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/03/2021	Exercice clos le 31/03/2020
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/03/2021	Exercice clos le 31/03/2020
Charges d'exploitation	22 465	22 154
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	22 465	22 154

GENEL
Société à responsabilité limitée
au capital de 5 000 euros
Siège social : 1 rue Gutenberg
49300 CHOLET
SIREN 753 913 029 RCS ANGERS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 SEPTEMBRE 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2021

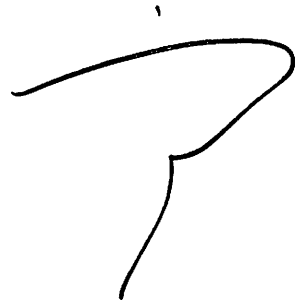
DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2021 s'élevant à 551 582,75 euros en totalité au compte "autres réserves"

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance
Monsieur Pierre-Yves MORICEAU



GENEL

Société à Responsabilité Limitée au capital de 5 000 €

1 Rue Gutenberg

49300 CHOLET

RCS ANGERS 753 913 029

* _ * _ * _ * _ *

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 01.04.2020 au 31.03.2021

AEC Commissariats
Cocerto Audit
Parc d'Activités des Petites Bazinières
10 Impasse Thalès – CS 70644
85016 La Roche sur Yon cedex
Tél +33 (0)2 51 37 44 17
larochesuryon@cocerto.fr

SOMMAIRE

I - RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

II – COMPTES ANNUELS AU 31.03.2021

I - RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS PRESENTE A L'ASSEMBLEE GENERALE DU 30.09.2021

A l'Assemblée Générale de la société GENEL,

1) OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale ordinaire en date du 30 septembre 2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GENEL relatifs à l'exercice clos le 31.03.2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2) FONDEMENT DE L'OPINION

2.1) Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L.823-12-1 du Code de Commerce. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

2.2) Indépendance

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

3) JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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

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.

Titres de participation :

Les titres de participations, dont le montant net figurant au bilan au 31.03.2021 s'établit à 5 058 080 Euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'inventaire selon les modalités décrites dans la note de l'annexe « Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement ».

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'inventaire. Nos travaux d'appréciation ne nous ont pas conduits à relever d'éléments susceptibles de remettre en cause le caractère raisonnable des modalités retenues.

4) VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L.823-12-1 du Code de Commerce.

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 gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

5) RESPONSABILITES 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 gérant.

6) RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L.823-12-1 du Code de Commerce permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L.823-12-1 du Code de Commerce, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à La Roche sur Yon
Le 15 septembre 2021

AEC Commissariats – Coeerto Audit

Représentée par Frédéric CHEVALIER

Commissaire aux Comptes Membre de
la Compagnie Régionale Ouest Atlantique

II – COMPTES ANNUELS AU 31.03.2021

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/03/2021	Net Au 31/03/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	11 088	10 195	893	4 589
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	55 761	39 518	16 243	13 966
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	5 207 662		5 207 662	5 207 702
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	**5 274 512**	**49 713**	**5 224 798**	**5 226 257**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	48 413		48 413	50 819
Autres	178 232		178 232	243 781
Capital souscrit et appelé, non versé				-490
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	200 000		200 000	200 000
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	754 724		754 724	204 139
Charges constatées d'avance	22 465		22 465	22 154
TOTAL (II)	**1 203 834**		**1 203 834**	**720 402**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**6 478 346**	**49 713**	**6 428 632**	**5 946 659**

Bilan Passif

			Net Au 31/03/2021	Net Au 31/03/2020
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	dont versé :	5 000	5 000	5 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Ecart de réévaluation				
Ecart d'équivalence				
Réserves :				
- Réserve légale			500	500
- Réserves statutaires ou contractuelles				
- Réserves réglementées				
- Autres réserves			3 317 584	2 870 380
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			551 583	447 205
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			149 582	135 964
		TOTAL (I)	**4 024 249**	**3 459 049**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
		TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
		TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			388 075	633 607
Emprunts et dettes financières diverses			1 300 679	1 105 013
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			39 669	13 081
Dettes fiscales et sociales			70 323	73 628
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			605 638	662 282
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
		TOTAL (III)	**2 404 383**	**2 487 610**
Ecarts de conversion passif (IV)				
		TOTAL GENERAL (I à IV)	**6 428 632**	**5 946 659**
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP				

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/04/2020 au 31/03/2021			Du 01/04/2019 Au 31/03/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	703 161		703 161	720 658
Chiffre d'affaires Net	**703 161**		**703 161**	**720 658**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			99 786	115 671
Autres produits			77	2
TOTAL (I)			**803 024**	**836 331**
Charges d'exploitation (2)				
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 appro.)				
Autres achats et charges externes *			293 285	323 530
Impôts, taxes et versements assimilés			12 374	15 802
Salaires et traitements			265 698	262 856
Charges sociales			171 025	165 573
Dotations aux amortissements sur immobilisations			14 287	14 729
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			608	17
TOTAL (II)			**757 276**	**782 507**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**45 748**	**53 824**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			543 650	454 138
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			**543 650**	**454 138**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			25 662	36 053
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**25 662**	**36 053**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**517 987**	**418 086**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**563 736**	**471 910**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/04/2020 Au 31/03/2021	Du 01/04/2019 Au 31/03/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	35	41
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	13 618	27 934
TOTAL (VIII)	**13 653**	**27 975**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**-13 653**	**-27 975**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-1 500	-3 270
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	**1 346 674**	**1 290 470**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	**795 091**	**843 265**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	**551 583**	**447 205**
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	543 650	454 138
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	7 311	4 831

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/03/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 6 428 632 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 551 583 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Holding - Prestations de services

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

1 Rue Gutenberg

49300 CHOLET

Appartenance à un groupe financier :

Holding - Pas d'intégration fiscale

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/03/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 6 428 632 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 551 583 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2016-07).

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

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

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

Faits caractéristiques

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 constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences.

Par ailleurs, du fait de l'arrêté du 14 mars 2020 portant diverses mesures relatives à la lutte contre la propagation du virus Covid-19, les sociétés filiales de notre entreprise ont été dans l'obligation de fermer à compter du 15 mars 2020.

Suite à de nouvelles annonces gouvernementales, les société filiales de notre entreprise ont dû fermer l'accès au public à compter du 30 octobre 2020, et ce jusqu'à nouvel ordre. L'activité en drive est néanmoins maintenue.

Au regard de la situation, l'entreprise a mis en œuvre les mesures de soutien suivantes proposées par le Gouvernement et d'autres organismes dans le but d'assurer la continuité de l'activité :
- Report des échéances d'emprunt d'avril à septembre 2020.

Eu égard à ces mesure et à la situation de l'entreprise en résultant à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation d'un nouvel état d'urgence sanitaire qui s'étend pour le moment jusqu'au 1er juin 2021 dans le cadre de la loi n°2021-160 du 15 février 2021 ont des impacts significatifs sur l'activité de l'entreprise. Les incidences de ces événements liés à une situation existant à la date de clôture de l'exercice, sont prises en considération dans les comptes, selon les modalités définies au paragraphe de l'annexe relatif aux "informations au titre des événements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice".

Néanmoins, la situation actuelle étant évolutive, tant au regard de la dégradation des conditions d'activité que des mesures de soutien que le Gouvernement propose jour après jour, les comptes ne prennent en compte que les éléments disponibles à la date d'arrêté des comptes. Dans ces conditions, une information complémentaire sera communiquée si nécessaire à l'occasion de l'assemblée générale annuelle d'approbation des comptes, c'est-à-dire si des événements importants intervenus entre la date d'arrêté des comptes et la présentation de ces comptes à l'assemblée générale impactent l'activité et la situation financière de l'entreprise, sans pour autant nécessiter de modifier les comptes déjà arrêtés.

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

Changements comptables

Aucun changement de méthode comptable n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

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

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Licences et logiciels 3 ans,
- Agencements et aménagements divers 5 ans,
- Matériel de bureau et informatique 1 à 3 ans.

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2021) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 0,72%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce et à l'article 833-14/4 du PCG du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 2701 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	2	2
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	2	2
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	4	4

Commentaire

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	5 000	1.00000	5 000
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)	5 000	1.00000	5 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	14 487
TOTAL	**14 487**

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Caution solidaire Pierre-Yves MORICEAU	181 070
TOTAL	**181 070**

Commentaire

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	975 000		210 034
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**975 000**		**210 034**

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	

Commentaire

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
403649452 SARL FLORE DES MAUGES	8 000	100.00	1 746 400		3 466 232
LA LOUISIERE					
49300 CHOLET	501 146	213 482	1 746 400		276 268
389792805 SARL LES ARCHES DU CHOUA	8 000	100.00	1 982 877		3 221 190
AVENUE DES SABLES					
49300 CHOLET	418 589	190 401	1 982 877		238 331
434869376 SARL MAEMANLO	7 660	100.00	1 325 803		2 771 392
PARC D'ACTIVITE ACTIPOLE ANJOU					
49450 ST ANDRE DE LA MARCHE	312 300	124 468	1 325 803		120 983
830915625 SNC BEL PRATEL	5 000	51.00	2 550	136 373	1 783 279
LIEU-DIT LE PLANTY					
49600 BEAUPREAU EN MAUGES	-178 872		2 550		59 898
831543145 SCI GLAD	500	90.00	450	12 154	43 878
1 RUE GUTENBERG					
49300 CHOLET	15 680	12 604	450		15 180

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		11 088		
	TOTAL	**11 088**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		10 329		6 214
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		32 564		6 654
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	**42 893**		**12 868**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		5 207 702		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
	TOTAL	**5 207 702**		
	TOTAL GENERAL	**5 261 684**		**12 868**

Cadre B	Diminutions Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			11 088	
TOTAL			**11 088**	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			16 544	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			39 218	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**55 761**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		40	5 207 662	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		**40**	**5 207 662**	
TOTAL GENERAL		**40**	**5 274 512**	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	6 499	3 696		10 195
	6 499	**3 696**		**10 195**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	5 050	2 549		7 600
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	23 877	8 041		31 918
Emballages récup. et divers				
	28 928	**10 590**		**39 518**
TOTAL GENERAL	**35 427**	**14 286**		**49 713**

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	135 964	13 618			149 582
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I	**135 964**	**13 618**			**149 582**
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**135 964**	**13 618**			**149 582**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles		13 618			
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	48 413	48 413	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 114	1 114	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	13 394	13 394	
Taxe sur la valeur ajoutée	14 033	14 033	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	148 527	148 527	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	1 164	1 164	
Charges constatées d'avance	22 465	22 465	
TOTAL	**249 109**	**249 109**	

(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

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	388 075	270 506	117 569	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	39 669	39 669		
Personnel et comptes rattachés	22 237	22 237		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 924	23 924		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	20 109	20 109		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 053	4 053		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 300 679	1 300 679		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	605 638	221 155	384 483	
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**2 404 383**	**1 902 331**	**502 052**	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	245 354			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	259 937			

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	3 459 049
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**3 459 049**
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effetrétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	**3 459 049**
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	447 205
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	13 618
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-447 205
Variations en cours d'exercice	**13 618**
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**3 472 666**
Résultat de l'exercice	551 583
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**4 024 249**

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/03/2021	Exercice clos le 31/03/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	3 440.40	50 180.00
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	3 440.40	50 180.00

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/03/2021	Exercice clos le 31/03/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	**3 440.40**	**50 180.00**
418100 Clients facture à établ.	3 440.40	50 180.00
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	3 440.40	50 180.00

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/03/2021	Exercice clos le 31/03/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**369.82**	**549.12**
Emprunts et dettes financières diverses	**7 847.29**	**8 411.63**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**5 400.18**	**5 120.76**
Dettes fiscales et sociales	**36 372.27**	**30 741.00**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**59 154.90**	**49 799.00**
TOTAL	109 144.46	94 621.51

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/03/2021	Exercice clos le 31/03/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**369.82**	**549.12**
168840 Intérêts courus sur emp.	369.82	549.12
Emprunts et dettes financières diverses	**7 847.29**	**8 411.63**
455810 Interets courus sur comp.	7 847.29	8 411.63
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**5 400.18**	**5 120.76**
408100 Factures non parvenues	5 400.18	5 120.76
Dettes fiscales et sociales	**36 372.27**	**30 741.00**
428200 Dettes prov./congés payés	22 237.00	18 388.00
438200 Charg.soc./congés a payer	10 836.00	9 248.00
438600 Autr.charg.social.a payer	319.27	
448600 Autres charges a payer	2 980.00	3 105.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**59 154.90**	**49 799.00**
419800 Rabais remises rist. A accorder	50 379.90	40 619.00
468600 Divers charges a payer	8 775.00	9 180.00
TOTAL	109 144.46	94 621.51

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/03/2021	Exercice clos le 31/03/2020
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/03/2021	Exercice clos le 31/03/2020
Charges d'exploitation	22 465	22 154
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	22 465	22 154