

RCS : BOBIGNY Code greffe : 9301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 05816 Numéro SIREN : 792 399 461 Nom ou dénomination : EPINAY EXPLOITATION

Ce dépôt a été enregistré le 22/12/2020 sous le numéro de dépôt 23575

EPINAY EXPLOITATION

Société par Actions Simplifiée au capital de €40.000

Siège social : 159/165 route de Saint-Leu

93800 EPINAY SUR SEINE

792 399 461 RCS BOBIGNY

23545

22 DEC. 2020

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2020

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the bottom.

Désignation de l'entreprise : SAS EPINAY EXPLOITATION		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12							
Adresse de l'entreprise : 159- ROUTE DE SAINT-LEU		Durée de l'exercice précédent * 12							
Numéro SIRET * 7 9 2 3 9 9 4 6 1 0 0 0 2 1		Néant ☐ *							
		Exercice N, clos le, 31032020							
		N-1 31032019							
		Brut 1							
		Amortissements, provisions 2							
		Net 3							
		Net 4							
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC					
		Frais de développement *	CX	CQ					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC	54 491	49 636	4 855	3 249	
		Fonds commercial (1)	AH	AI	1 549 316		1 549 316	1 549 316	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	2 674 140	762 961	1 911 178	2 026 471	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC					
		Constructions	AP	AC	155 649	83 671	71 978	84 841	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	274 624	218 469	56 155	53 892	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	2 364 376	1 493 862	870 514	1 107 677	
		Immobilisations en cours	AV	AW	11 487		11 487	11 487	
		Avances et acomptes	AX	AY					
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
			Autres participations	CU	CV				
			Créances rattachées à des participations	BB	BC				
			Autres titres immobilisés	BD	BE	82 306		82 306	80 356
			Prêts	BF	BG	3 842		3 842	2 510
			Autres immobilisations financières *	BH	BI	54 000		54 000	54 000
			TOTAL (II)	BJ	BK	7 224 229	2 608 599	4 615 630	4 973 798
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM					
		En cours de production de biens	BN	BO					
		En cours de production de services	BP	BQ					
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS					
		Marchandises	BT	BU	1 428 966		1 428 966	1 523 595	
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	600		600		
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	36 797	24 283	12 515	6 567	
		Autres créances (3)	BZ	CA	1 350 535		1 350 535	1 280 877	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC					
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres ...)	CD	CE					
		Disponibilités	CF	CG	2 269 518		2 269 518	369 773	
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	139 352		139 352	170 174	
		TOTAL (III)	CJ	CK	5 225 768	24 283	5 201 485	3 350 986	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW							
Primes de remboursement des obligations (V)		CM							
Ecart de conversion actif * (VI)		CN							
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	IA	12 449 997	2 632 882	9 817 115	8 324 783		
Renvois (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :					
Clause de réserve de propriété : *		Immobili-		Stocks :		Créances :			
sations									

Désignation de l'entreprise SAS EPINAY EXPLOITATION			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 40 000.....)	DA	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1 ☐)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ ☐)	DG		
	Report à nouveau	DH	(5 882 744)	(4 361 976)
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	863 923	(1 520 768)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
		TOTAL (I)	DL	(4 978 821)
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	81 991	38 307
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	81 991	38 307
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	3 545 583	5 031 859
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV	5 633 149	4 219 228
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	4 782 731	4 178 204
	Dettes fiscales et sociales	DY	687 780	638 566
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	4 655	4 680
	Autres dettes	EA	60 047	56 684
Compte régulier	EB			
	TOTAL (IV)	EC	14 713 945	14 129 220
	Ecart de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	9 817 115	8 324 783
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		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	11 762 997	10 597 821
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	9 565	923 271	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

51

3

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2020

Désignation de l'entreprise : SAS EPINAY EXPLOITATION							Néant ☐ *		
		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	22 966 775	FB		FC	22 966 775	20 761 657	
	Production vendue { biens* services *	FD		FE		FF			
		FG	490 210	FH		FI	490 210	457 472	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	23 456 985	FK		FL	23 456 985	21 219 129	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	5 448	16	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	37 526	18 628	
	Autres produits (1) (11)					FQ	11 368	38 255	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	23 511 327	21 276 028
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	18 074 801	16 511 450	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	100 502	80 258	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	352 425	353 727	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	2 615 544	2 802 426	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	452 570	503 877	
	Salaires et traitements *					FY	1 665 146	1 580 815	
	Charges sociales (10)					FZ	418 297	394 788	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions					GA	391 476	405 961
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		5 872
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	62 001	31 385	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	24 132 762	22 670 558
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	(621 435)	(1 394 530)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH	5 144	3 643	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	282	282	
	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	282	282	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	85 385	97 202	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	85 385	97 202	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(85 103)	(96 920)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(701 394)	(1 487 806)	

97

④

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2020

Désignation de l'entreprise SAS EPINAY EXPLOITATION				Néant ☐ *		
			Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	1 613 066	1 368	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		42 862	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	1 613 066	44 229	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	4 334	39 417	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	43 684	38 307	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	48 018	77 724	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	1 565 048	(33 495)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	(269)	(533)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	25 129 819	21 324 183	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	24 265 896	22 844 951	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)			HN	863 923	(1 520 768)	
RENVIS	(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)	IG		
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP		
			- Crédit-bail immobilier	HQ	338 207	485 649
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX		
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
			Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1	31 653	7 929
	(10)	Dont cotisations personnelles (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	5 351	10 474
	(13)	Dont primes et cotisations sociales 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	
		Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	4 334	1 613 066		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
			Charges antérieures	Produits antérieurs		
		Cf. état 2053-Détail des produits et charges sur ex. antérieurs	3 912	10 662		

51

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **9 817 115 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **25 129 819 euros** et un total **charges** de **24 265 896 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **863 923 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/04/2019** et finit le **31/03/2020**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les comptes ont été arrêtés le 1er octobre 2020 par les dirigeants de l'entreprise.

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

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.
- continuité de l'exploitation : Malgré des capitaux propres négatifs, les comptes sont établis selon le principe de continuité d'exploitation au regard des mesures envisagées et des perspectives d'avenir établies.

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Règles et Méthodes Comptables

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

*Concessions, logiciels et brevets	1 à 3 ans
*Agencements des constructions	10 à 20 ans
*Installations techniques	5 à 20 ans
*Matériel et outillage indust.	3 à 5 ans
*Install. générales, agencet et aménag.	5 à 10 ans
*Matériel de bureau	3 à 5 ans
*Matériel informatique	3 à 5 ans
*Mobilier	5 à 8 ans

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps.

Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) diminué des rabais, remises et ristournes obtenus.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

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

Achats

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

Evènements postérieurs à la clôture

Information au titre de l'impact du Covid 19 sur l'activité de l'entreprise, postérieurement à la clôture de l'exercice.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise n'a pas eu d'impact significatif sur son chiffre d'affaires.

Globalement, le chiffre d'affaires a progressé par rapport à la même période l'an passé.

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise SAS EPINAY EXPLOITATION										Néant ☐		
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
						1		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
								2		3		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD	4 272 214	KE		KF	5 734	
CORPORELLES	Terrains					KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants	L9		KJ		KK		KL		
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants	M1		KM		KN		KO		
		Installations générales, agencements * et aménagements des constructions	[Dont Composants	M2		KP	155 649	KQ		KR		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels					KS	256 984	KT		KU	17 640	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	1 652 419	KW		KX		
		Matériel de transport *				KY		KZ		LA		
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	705 304	LC		LD	6 653	
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours					LH	11 487	LI		LJ		
	Avances et acomptes					LK		LL		LM		
	TOTAL III					LN	2 781 842	LO		LP	24 293	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M		8T	
Autres participations					8U		8V		8W			
Autres titres immobilisés					1P	80 356	1R		1S	1 950		
Prêts et autres immobilisations financières					1T	56 510	1U		1V	6 042		
TOTAL IV					LQ	136 866	LR		LS	7 992		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)							ØG	7 190 921	ØH		ØJ	38 018

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence				
				par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice				
				1		2		3				
								4				
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	IN		CØ		DØ		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	IO		LV		LW	4 277 947	1X		
CORPORELLES	Terrains			IP		LX		LY		LZ		
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB		MC		
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF		
		Inst. gales, agenc. et am. des constructions		IS		MG		MH	155 649	MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT		MJ		MK	274 624	ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. et aménagements divers		IU		MM		MN	1 652 419	MO		
		Matériel de transport		IV		MP		MQ		MR		
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS		MT	711 957	MU		
		Emballages récupérables et divers *		IX		MV		MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours			MY		MZ		NA	11 487	NB		
	Avances et acomptes			NC		ND		NE		NF		
	TOTAL III			IY		NG		NH	2 806 134	NI		
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		ØU		M7		ØW	
Autres participations			IØ		ØX		ØY		ØZ			
Autres titres immobilisés			11		2B		2C	82 306	2D			
Prêts et autres immobilisations financières			12		2E	4 710	2F	57 842	2G			
TOTAL IV			13		NJ	4 710	NK	140 147	2H			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)							ØK	4 710	ØL	7 224 229	ØM	

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

Désignation de l'entreprise : SAS EPINAY 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		EL		EM		EN			
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		PE	693 178	PF	119 420	PG		PH	812 598		
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 aménagement des constructions	PV	70 808	PW	12 863	PX		PY	83 671		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	203 091	QA	15 378	QB		QC	218 469		
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD	709 059	QE	172 931	QF		QG	881 990		
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK			
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	540 988	QM	70 885	QN		QO	611 872		
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT			
	TOTAL III	QU	1 523 946	QV	272 056	QW		QX	1 796 002		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		ØN	2 217 123	ØP	391 476	ØQ		ØR	2 608 599		
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES									
Immobilités amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice			
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel				
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 des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2			
Inst. techniques mat et outillage		T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9			
Autres immob 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 récup 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 REPARTIES 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			

Désignation de l'entreprise : SAS EPINAY 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) *	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	81 991		
	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	5W	5X	5Y			
	TOTAL II	5Z	38 307	TV	43 684	TW	81 991	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1) *	6A	6B	6C	6D			
		6E	6F	6G	6H			
		Ø2	Ø3	Ø4	Ø5			
		9U	9V	9W	9X			
		Ø6	Ø7	Ø8	Ø9			
	Sur stocks et en cours	6N	5 872	6P	5 872	6S		
	Sur comptes clients	6T	24 283	6U	6V	6W	24 283	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y	6Z	7A		
	TOTAL III	7B	30 155	TY	5 872	TZ	24 283	
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C	68 462	UB	43 684	UC	5 872	UD
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	UE		UF	5 872				
	UG		UH					
	UJ	43 684	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

51

Désignation de l'entreprise : SAS EPINAY EXPLOITATION										Néant ☐ *		
CADRE A			ETAT DES CREANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			UL		UM		UN				
	Prêts (1) (2)			UP	3 842	UR	3 842	US				
	Autres immobilisations financières			UT	54 000	UV	54 000	UW				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			VA	27 957		27 957					
	Autres créances clients			UX	8 840		8 840					
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dé- préciation antérieure- ment constituée * UO)			Z1								
	Personnel et comptes rattachés			UY	863		863					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ	8 803		8 803					
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	188 428		188 428					
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	150 066		150 066					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN								
		Divers		VP	35 184		35 184					
	Groupe et associés (2)			VC								
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR	967 191		967 191					
	Charges constatées d'avance			VS	139 352		139 352					
	TOTAUX			VT	1 584 526	VU	1 584 526	VV				
	RENOIS	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice	VD	1 332							
			des - Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE								
(2)		Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF									
CADRE B			ETAT 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 obligataires convertibles (1)			7Y									
Autres emprunts obligataires (1)			7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG	9 565		9 565						
	à plus d'1 an à l'origine		VH	3 536 018		585 070		2 190 857		760 091		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			8A									
Fournisseurs et comptes rattachés			8B	4 782 731		4 782 731						
Personnel et comptes rattachés			8C	176 166		176 166						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			8D	208 609		208 609						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	70 227		70 227						
	Obligations cautionnées		VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	232 778		232 778						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			8J	4 655		4 655						
Groupe et associés (2)			VI	5 633 149		5 633 149						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)			8K	60 047		60 047						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *			Z2									
Produits constatés d'avance			8L									
TOTAUX			VY	14 713 945	VZ	11 762 997		2 190 857		760 091		
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	571 507	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032							

EPINAY EXPLOITATION

Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 euros

159/165 Route de Saint-Leu
93800 EPINAY-SUR-SEINE

792 399 461 R.C.S. BOBIGNY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
--

**EXERCICE CLOS LE
31 MARS 2020**

SAS EPINAY EXPLOITATION

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 Mars 2020

A l'Assemblée Générale des associés de la **SAS Epinay Exploitation**

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la **SAS Epinay Exploitation** relatifs à l'exercice clos le 31 Mars 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par votre Comité Directeur le 1^{er} octobre 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 cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 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.

Justification des appréciations

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

- Les 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.

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.

L'établissement des états financiers est en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016,
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce.

▪ Nous relevons que :

- les capitaux propres sont inférieurs à la moitié du capital social et ils représentent à la dernière clôture des comptes clos au 31/03/2020 un montant négatif de (4 978 821 €) contre un montant négatif de (5 842 744 €) au 31/03/2019 ;
- Compte tenu des capitaux propres négatifs, la SOCIETE COOPERATIVE D'APPROVISIONNEMENT PARIS-NORD – SCAPNOR décide de consentir à la Société EPINAY EXPLOITATION un abandon d'une partie des créances commerciales qu'elle détient sur la Société, à hauteur de €.1.600.000 (approbation par le Comité Directeur du jeudi 05 mars 2020).

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Comité Directeur et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la 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.

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 votre Comité Directeur le 1^{er} octobre 2020.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Fait à Clamart, le 25 novembre 2020



Le Commissaire aux Comptes
Thierry CURNIS

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

Bilan Actif

		31/03/2020			31/03/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	54 491	49 636	4 855	3 249
	Fonds commercial (1)	1 549 316		1 549 316	1 549 316
	Autres immobilisations incorporelles	2 674 140	762 961	1 911 178	2 026 471
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	155 649	83 671	71 978	84 841
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	274 624	218 469	56 155	53 892
	Autres immobilisations corporelles	2 364 376	1 493 862	870 514	1 107 677
	Immobilisations en cours	11 487		11 487	11 487
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	82 306		82 306	80 356
	Prêts	3 842		3 842	2 510
	Autres immobilisations financières	54 000		54 000	54 000
TOTAL (II)		7 224 229	2 608 599	4 615 630	4 973 798
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 428 966		1 428 966	1 523 595
	Avances et Acomptes versés sur commandes	600		600	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	36 797	24 283	12 515	6 567
	Autres créances	1 350 535		1 350 535	1 280 877
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	2 269 518		2 269 518	369 773
	Charges constatées d'avance	139 352		139 352	170 174
	TOTAL (III)	5 225 768	24 283	5 201 485	3 350 986
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		12 449 997	2 632 882	9 817 115	8 324 783
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				57 842	56 510
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/03/2020	31/03/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	40 000	40 000
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(5 882 744)	(4 361 976)
	Résultat de l'exercice	863 923	(1 520 768)
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	(4 978 821)	(5 842 744)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	81 991	38 307
	Total des provisions	81 991	38 307
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 545 583	5 031 859
	Emprunts et dettes financières divers	5 633 149	4 219 228
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 782 731	4 178 204
	Dettes fiscales et sociales	687 780	638 566
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 655	4 680
	Autres dettes	60 047	56 684
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	14 713 945	14 129 220
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	9 817 115	8 324 783
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		863 923,17	(1 520 768,25)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		11 762 997	10 597 821
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		9 565	923 271

Compte de Résultat 1/2

		31/03/2020		31/03/2019	
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	22 966 775		22 966 775	20 761 657
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	490 210		490 210	457 472
	Montant net du chiffre d'affaires	23 456 985		23 456 985	21 219 129
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			5 448	16
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			37 526	18 628
	Autres produits			11 368	38 255
Total des produits d'exploitation (1)			23 511 327	21 276 028	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			18 074 801	16 511 450
	Variation de stock			100 502	80 258
	Achats de matières et autres approvisionnements			352 425	353 727
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 615 544	2 802 426
	Impôts, taxes et versements assimilés			452 570	503 877
	Salaires et traitements			1 665 146	1 580 815
	Charges sociales du personnel			418 297	394 788
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			391 476	405 961
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				5 872
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			62 001	31 385	
Total des charges d'exploitation (2)			24 132 762	22 670 558	
RESULTAT D'EXPLOITATION			(621 435)	(1 394 530)	

Compte de Résultat 2/2

		31/03/2020	31/03/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		(621 435)	(1 394 530)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré	5 144	3 643
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	282	282
	Total des produits financiers	282	282
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	85 385	97 202
	Total des charges financières	85 385	97 202
RESULTAT FINANCIER		(85 103)	(96 920)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(701 394)	(1 487 806)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 613 066	1 368 42 862
	Total des produits exceptionnels	1 613 066	44 229
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 334 43 684	39 417 38 307
	Total des charges exceptionnelles	48 018	77 724
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 565 048	(33 495)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(269)	(533)
TOTAL DES PRODUITS		25 129 819	21 324 183
TOTAL DES CHARGES		24 265 896	22 844 951
RESULTAT DE L'EXERCICE		863 923	(1 520 768)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **9 817 115 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **25 129 819 euros** et un total **charges** de **24 265 896 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **863 923 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/04/2019** et finit le **31/03/2020**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les comptes ont été arrêtés le 1er octobre 2020 par les dirigeants de l'entreprise.

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

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.
- continuité de l'exploitation : Malgré des capitaux propres négatifs, les comptes sont établis selon le principe de continuité d'exploitation au regard des mesures envisagées et des perspectives d'avenir établies.

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Règles et Méthodes Comptables

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

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

*Concessions, logiciels et brevets	1 à 3 ans
*Agencements des constructions	10 à 20 ans
*Installations techniques	5 à 20 ans
*Matériel et outillage indust.	3 à 5 ans
*Install. générales, agencet et aménag.	5 à 10 ans
*Matériel de bureau	3 à 5 ans
*Matériel informatique	3 à 5 ans
*Mobilier	5 à 8 ans

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps.

Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) diminué des rabais, remises et ristournes obtenus.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

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

Evènements postérieurs à la clôture

Information au titre de l'impact du Covid 19 sur l'activité de l'entreprise, postérieurement à la clôture de l'exercice.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise n'a pas eu d'impact significatif sur son chiffre d'affaires.

Globalement, le chiffre d'affaires a progressé par rapport à la même période l'an passé.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	4 272 214		5 734			4 277 947
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 272 214		5 734			4 277 947
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	155 649					155 649
	Instal technique, matériel outillage industriels	256 984		17 640			274 624
	Instal, agencement, aménagement divers	1 652 419					1 652 419
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	705 304		6 653			711 957
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	11 487					11 487
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 781 842		24 293			2 806 134	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	80 356		1 950			82 306
	Prêts et autres immobilisations financières	56 510		6 042		4 710	57 842
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	136 866		7 992		4 710	140 147
TOTAL		7 190 921		38 018		4 710	7 224 229

--	--	--	--	--	--	--	--

ANNEXE - Élément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	693 178	119 420		812 598
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	693 178	119 420		812 598
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sold'autrui instal. agencement aménagement	70 808	12 863		83 671
	Instal technique, matériel outillage industriels	203 091	15 378		218 469
	Autres Instal, agencement, aménagement divers	709 059	172 931		881 990
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	540 988	70 885		611 872
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 523 946	272 056		1 796 002
TOTAL		2 217 123	391 476		2 608 599

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

ANNEXE - Elément 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	38 307	43 684		81 991
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	38 307	43 684		81 991
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	5 872		5 872	
	Sur comptes clients	24 283			24 283
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	30 155		5 872	24 283
TOTAL GENERAL		68 462	43 684	5 872	106 274
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			43 684	5 872	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Élément 5

Créances et Dettes

		31/03/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	3 842	3 842	
	Autres immobilisations financières	54 000	54 000	
	Clients douteux ou litigieux	27 957	27 957	
	Autres créances clients	8 840	8 840	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	863	863	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 803	8 803	
	Impôts sur les bénéfices	188 428	188 428	
	Taxes sur la valeur ajoutée	150 066	150 066	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	35 184	35 184	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	967 191	967 191	
	Charges constatées d'avances	139 352	139 352	
	TOTAL DES CREANCES	1 584 526	1 584 526	
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice	1 332		
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/03/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	9 565	9 565		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 536 018	585 070	2 190 857	760 091
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 782 731	4 782 731		
	Personnel et comptes rattachés	176 166	176 166		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	208 609	208 609		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	70 227	70 227		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	232 778	232 778		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 655	4 655		
	Groupe et associés (2)	5 633 149	5 633 149		
	Autres dettes	60 047	60 047		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	14 713 945	11 762 997	2 190 857	760 091
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	571 507			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir (avec détail)

	31/03/2020	31/03/2019	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	360	758	(398)	-52,48
Autres créances	861 714	757 263	104 451	13,79
TOTAL	862 074	758 020	104 053	13,73

ANNEXE - Élément 6.11

Charges à payer (avec détail)

	31/03/2020	31/03/2019	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 459	7 466	(3 007)	-40,28
Emprunts et dettes financières divers	13 921	10 085	3 836	38,04
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	533 274	522 113	11 161	2,14
Dettes fiscales et sociales	533 798	522 809	10 989	2,10
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	1 085 453	1 062 473	22 979	2,16

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/03/2020	31/03/2019	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	139 352	170 174	(30 822) -18,11
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	139 352	170 174	(30 822) -18,11

ANNEXE - Élément 6,14

Capital social

		31/03/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		4 000,00	10,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		4 000,00	10,0000	40 000,00

ANNEXE - Élément 13

Effectif moyen

		31/03/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires		8	
	Employés		87	
	Ouvriers			
	TOTAL		95	

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	22 966 775		22 966 775
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	490 210		490 210
TOTAL	23 456 985		23 456 985

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/03/2020	31/03/2019	%	%	31/03/2020	31/03/2019	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	12 483	12 382	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	12 483	12 382	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	12 483	12 382	100,00	100,00				

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/03/2020
VALEUR D'ORIGINE		900 000	4 900 000			5 800 000
AMORTISSEMENTS	Cumulexercices antérieurs		4 545 123			4 545 123
	Dotation exercice		245 000			245 000
	TOTAL		4 790 123			4 790 123
REDEVANCES PAYEES	Cumulexercices antérieurs	760 199	4 154 090			4 914 289
	Redevances Exercice	52 490	285 717			338 207
	TOTAL	812 689	4 439 807			5 252 496
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus	225 040	1 224 960			1 450 000
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL	225 040	1 224 960			1 450 000
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

	31/03/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail Engagements de crédit-bail		1 450 000	
		1 450 000	
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagement en matière de retraite		63 032	
		63 032	
Autres engagements Autres engagements donnés Autres engagements reçus		3 531 557	3 491 269
		3 531 557	3 491 269
Total des engagements financiers (1)		5 044 589	3 491 269
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Annexe libre

Engagements financiers donnés

Engagements en matière de retraite	63 032
------------------------------------	--------

Engagements de crédit-bail immobilier	1 450 000
---------------------------------------	-----------

Dans le cadre de l'acquisition du fonds de commerce et du droit au bail immobilier, nantissement du fonds de commerce de la société EPINAY EXPLOITATION en 1er rang Pari Passu en garantie des 6 emprunts souscrits auprès du Crédit Coopératif et le la BCEM.

Le capital restant dû des 6 emprunts s'élève respectivement à :

Crédit Coopératif	784 376
Crédit Coopératif	187 537
Crédit Coopératif	608 380
BECM	581 521
BECM	760 968
BECM	183 716

Dans le cadre d'un emprunt souscrit auprès du Crédit Coopératif pour l'aménagement du Drive de Villetaneuse:
Nantissement général en rang courant à hauteur de 128 700

Dans le cadre d'un emprunt souscrit auprès du Crédit Coopératif pour l'acquisition de matériels pour le Drive:
Nantissement général en rang courant à hauteur de 56 071

Dans le cadre d'un emprunt souscrit auprès de la Banque EDEL pour les aménagements et les matériels du Drive:

Nantissement du fonds de commerce de la société EPINAY EXPLOITATION en 6ème rang pari passu avec le Crédit Coopératif.

Nantissement à hauteur de	240 288
---------------------------	---------

Autres engagements donnés	3 531 557
---------------------------	-----------

Total engagements donnés	5 044 589
---------------------------------	------------------

Annexe libre

Engagements reçus

Avals et cautions

Dans le cadre des 6 emprunts souscrits auprès du Crédit Coopératif et de la BCEM pour l'acquisition du fonds de commerce, du droit au bail immobilier et le financement de travaux.

Les sociétés "parrains" se sont portées caution selon les modalités suivantes :

SODICO EXPANSION	25.00%
SODIDIER EXPLOITATION	12.50%
GENEDIS	12.50%
CAUFFRIS	12.50%
GONESDIS	12.50%
SODIOS EXPLOITATION	12.50%
SOCIETE OUENNAISE DE DISTRIBUTION	12.50%

Capital restant dû au 31/03/2020

Crédit Coopératif	784 376
Crédit Coopératif	187 537
Crédit Coopératif	608 380
BECM	581 521
BECM	760 968
BECM	183 716

Dans le cadre d'un emprunt souscrit auprès du Crédit Coopératif pour l'aménagement du Drive de Villetaneuse :

Caution du "parrain" SODICO EXPANSION	128 700
---------------------------------------	---------

Dans le cadre d'un emprunt souscrit auprès du Crédit Coopératif pour l'acquisition de matériels pour le Drive:

Caution du "parrain" SODICO EXPANSION	56 071
---------------------------------------	--------

Dans le cadre d'un emprunt souscrit auprès de la Banque EDEL pour les aménagements et les matériels du Drive:

Caution du "parrain" SODICO EXPANSION	200 000
---------------------------------------	---------

Autres engagements reçus	3 491 269
---------------------------------	------------------

Total engagements reçus	3 491 269
--------------------------------	------------------

Annexe libre

Engagement de retraite

La convention collective de la société prévoit des indemnités de fin de carrière.

La société n'a pas signé d'accord particulier.

La société n'a pas constaté ses engagements sous forme de provision mais les a valorisés à une somme de 63 032€ au 31 mars 2020.

Les hypothèses sont les suivantes :

Age de départ à la retraite : 62 ans.

EPINAY EXPLOITATION

Société par Actions Simplifiée au capital de €40.000
Siège social : 159/165 route de Saint-Leu
93800 EPINAY SUR SEINE

792 399 461 RCS BOBIGNY

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

ET TEXTE DE LA RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU JEUDI 10 DECEMBRE 2020

TROISIEME RESOLUTION

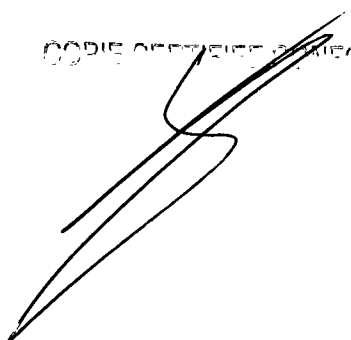
L'Assemblée Générale décide d'affecter la totalité du bénéfice de l'exercice clos le 31 Mars 2020, s'élevant à €863.923,17, au report à nouveau débiteur.

En conséquence,

- Le report à nouveau débiteur est ramené de (€5.882.744,14) à (€5.018.820,97) et laisse toujours apparaître des capitaux propres inférieurs à la moitié du capital social.

L'Assemblée Générale constate, conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, qu'aucun dividende n'a été distribué aux associés au cours des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.


COPIE OFFICIELLE