

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 20/10/2021 sous le numéro de dépôt 35174

35114

EPINAY EXPLOITATION

Société par Actions Simplifiée au capital de €1.640.000
Siège social : 159/165 route de Saint-Leu
93800 EPINAY SUR SEINE

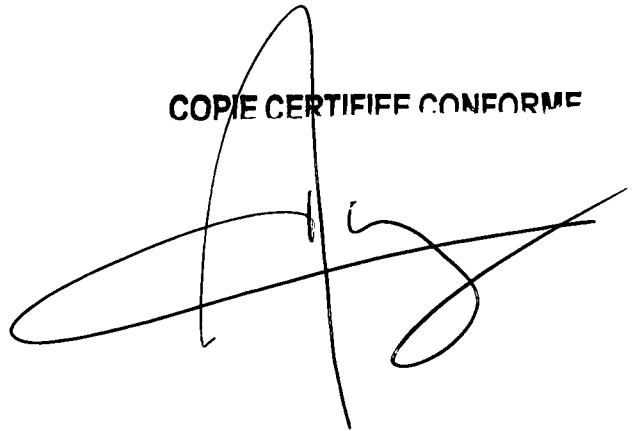
20 OCT. 2021

792 399 461 RCS BOBIGNY

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2021

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

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

1 BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2021

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		93800 EPINAY SUR SEINE		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,		N-1			
				31032021		31032020			
		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	41 004	AC	39 029	1 976	4 855	
		Fonds commercial (1)	AH	1 549 316	AI		1 549 316	1 549 316	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	2 674 140	AK	877 520	1 796 620	1 911 178	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	230 706	AC		230 706		
		Constructions	AP	1 604 507	AQ	177 389	1 427 118	71 978	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	208 523	AS	189 108	19 415	56 155	
		Autres immobilisations corporelles	AT	2 057 861	AU	1 133 580	924 281	870 514	
		Immobilisations en cours	AV	2 950 227	AW		2 950 227	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	84 421	BE		84 421	82 306
		Prêts	BF		BG			3 842	
		Autres immobilisations financières *	BH	55 431	BI		55 431	54 000	
TOTAL (II)		BJ	11 456 135	BK	2 416 626	9 039 509	4 615 630		
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	1 651 377	BU	41 456	1 609 921	1 428 966	
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			600	
		CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	52 326	BY	24 283	28 043	12 515
	Autres créances (3)		BZ	3 020 842	CA		3 020 842	1 350 535	
	Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC				
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres ...)	CD		CE				
Disponibilités		CF	2 892 490	CG		2 892 490	2 269 518		
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3) *	CH	113 056	CI		113 056	139 352	
	TOTAL (III)	CJ	7 730 091	CK	65 738	7 664 352	5 201 485		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN							
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	19 186 225	IA	2 482 364	16 703 861	9 817 115		
Renvois (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		CP	55 431	(3) Part à plus d'un an	CR	27 147	
Clause de réserve de propriété *		Immobili- sations		Stocks :		Créances :			

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

Désignation de l'entreprise SAS EPINAY EXPLOITATION		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :)	DA	1 640 000	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	(5 018 821)	(5 882 744)
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 125 742	863 923
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	(2 253 079)	(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	85 581	81 991
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	85 581	81 991
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	5 000 539	3 545 583
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	6 075 845	5 633 149
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	4 166 709	4 782 731
	Dettes fiscales et sociales	DY	935 549	687 780
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	1 750 106	4 655
	Autres dettes	EA	942 611	60 047
Compte régul	EB			
TOTAL (IV)	EC	18 871 359	14 713 945	
	Ecart de conversion passif *	ED		
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	16 703 861	9 817 115	
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	14 697 126	11 762 997
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	44 845	9 565	

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

③

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2021

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	22 265 764	FB		FC	22 265 764	22 966 775	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	619 090	FH		FI	619 090	490 210	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	22 884 855	FK		FL	22 884 855	23 456 985	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO		5 448	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	21 930	37 526	
	Autres produits (1) (11)					FQ	15 458	11 368	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	22 922 243	23 511 327
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	17 632 715	18 074 801	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	(222 411)	100 502	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	390 348	352 425	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	2 776 145	2 615 544	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	490 714	452 570	
	Salaires et traitements *					FY	1 906 049	1 665 146	
	Charges sociales (10)					FZ	497 876	418 297	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	453 260	391 476
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	41 456	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	10 076	62 001	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	23 976 227	24 132 762
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	(1 053 985)	(621 435)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH	3 711	5 144	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					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	195	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	195	282	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	53 727	85 385	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	53 727	85 385	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(53 532)	(85 103)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(1 103 805)	(701 394)	

Désignation de l'entreprise SAS EPINAY EXPLOITATION										Néant ☐				
										Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	2 823 335	1 613 066		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB				
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	2 823 335	1 613 066		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	3 031	4 334		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	41			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)									HG	271 061	43 684		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	274 134	48 018		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	2 549 201	1 565 048		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	159 184			
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	160 470	(269)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	25 749 484	25 129 819		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	24 623 742	24 265 896		
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)										HN	1 125 742	863 923		
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO				
	(2)	Dont	produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							HY				
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier							HP				
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									HQ		338 207	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées									1H			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées									1J			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)									1K			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)									HX			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)									RC			
	(9)	Dont transferts de charges									RD			
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5									A1	21 930	31 653	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)									A2			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)									A3			
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6									A4	2 961	5 351	
		dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 obligatoires A9												
	(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										274 134		2 823 335	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :									Exercice N				
										Charges antérieures		Produits antérieurs		
Régularisation IJSS versées										26				
Apurement Expérian Média												8 074		

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 **16 703 861 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **25 749 484 euros** et un total **charges** de **24 623 742 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **1 125 742 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/04/2020** et finit le **31/03/2021**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les comptes ont été arrêtés le 1er juillet 2021 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.

SM

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.

(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	4 277 947	KE		KF		
CORPORELLES	Terrains				KG		KH		KI	230 706	
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9	KJ		KK		KL	1 448 859	
		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		Dont Composants	M3	KS	274 624	KT		KU	1 400	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV	1 652 419	KW		KX	517 526	
		Matériel de transport *			KY		KZ		LA		
		Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	711 957	LC		LD	7 717	
		Emballages récupérables et divers *			LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours				LH	11 487	LI		LJ	2 938 740	
	Avances et acomptes				LK		LL		LM		
	TOTAL III				LN	2 806 134	LO		LP	5 144 948	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T	
Autres participations				8U		8V		8W			
Autres titres immobilisés				1P	82 306	1R		1S	2 115		
Prêts et autres immobilisations financières				1T	57 842	1U		1V	1 431		
TOTAL IV				LQ	140 147	LR		LS	3 546		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					OG	7 224 229	OH		OJ	5 148 494	
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		3		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
						1		2		4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I				IN		CØ		DØ		D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				IO		LV	13 487	LW	4 264 460	IX
CORPORELLES	Terrains				IP		LX		LY	230 706	LZ
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB	1 448 859	MC	
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF	
	Inst. gales, agencés et am. des constructions			IS		MG		MH	155 649	MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT		MJ	67 501	MK	208 523	ML	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés, aménagements divers			IU		MM	756 089	MN	1 413 857	MO
		Matériel de transport			IV		MP		MQ		MR
		Matériel de bureau et informatique, mobilier			IW		MS	75 670	MT	644 004	MU
		Emballages récupérables et divers *			IX		MV		MW		MX
	Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ		NA	2 950 227	NB
	Avances et acomptes				NC		ND		NE		NF
	TOTAL III				IY		NG	899 259	NH	7 051 823	NI
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		M7	
Autres participations				IØ		ØX		OY		ØZ	
Autres titres immobilisés				I1		2B		2C	84 421	2D	
Prêts et autres immobilisations financières				I2		2E	3 842	2F	55 431	2G	
TOTAL IV				I3		NJ	3 842	NK	139 851	2H	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					I4		ØK	916 588	ØL	11 456 135	ØM

6

AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055 2021

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 affectés 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	812 598	PF	117 438	PG	13 487	PH	916 548		
Terrains		PI		PJ		PK		PL			
Constructions	Sur sol propre	PM		PN	80 856	PO		PQ	80 856		
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU			
	Inst générales, agencements et aménagement des constructions	PV	83 671	PW	12 863	PX		PY	96 533		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	218 469	QA	38 140	QB	67 501	QC	189 108		
Autres immobilisations corporelles	Inst générales, agencements, aménagement divers	QD	881 990	QE	412 996	QF	756 047	QG	538 939		
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK			
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	611 872	QM	58 439	QN	75 670	QO	594 641		
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT			
TOTAL III		QU	1 796 002	QV	603 293	QW	899 218	QX	1 500 077		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		ON	2 608 599	OP	720 731	OQ	912 705	OR	2 416 626		
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 évaluer						Z9		Z8			
Primes de remboursement des obligations						SP		SR			

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

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
	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	TV	TW	TX
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
		02	03	04	05
		9U	9V	9W	9X
		06	07	08	09
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		UE	41 456	UF	
		UG		UH	
		UJ	3 590	UK	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-I-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

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		UR		US				
	Autres immobilisations financières		UT	55 431	UV	55 431	UW				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA	27 147				27 147			
	Autres créances clients		UX	25 179		25 179					
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dé- préciation antérieure- ment constituée * UO)		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY	518		518					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ	16 154		16 154					
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	27 958		27 958					
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	823 212		823 212					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP	177 910		177 910					
	Groupe et associés (2)		VC								
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	1 975 090		1 975 090					
	Charges constatées d'avance		VS	113 056		113 056					
	TOTAUX		VT	3 241 654	VU	3 214 507	VV	27 147			
RENOIS	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice	VD	2 000							
		des - Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE	5 842							
	(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	44 845		44 845						
	à plus d'1 an à l'origine	VH	4 955 694		781 461		2 677 948		1 496 285		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	4 166 709		4 166 709						
Personnel et comptes rattachés		8C	379 288		379 288						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	265 841		265 841						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	60 310		60 310						
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	230 110		230 110						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	1 750 106		1 750 106						
Groupe et associés (2)		VI	6 075 845		6 075 845						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	942 611		942 611						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX		VY	18 871 359	VZ	14 697 126		2 677 948		1 496 285		
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	2 000 000	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques VL					
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	580 342	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032						

EPINAY EXPLOITATION

Société par Actions Simplifiée au capital de €1.640.000
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 2021

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

DU JEUDI 30 SEPTEMBRE 2021

TROISIEME RESOLUTION

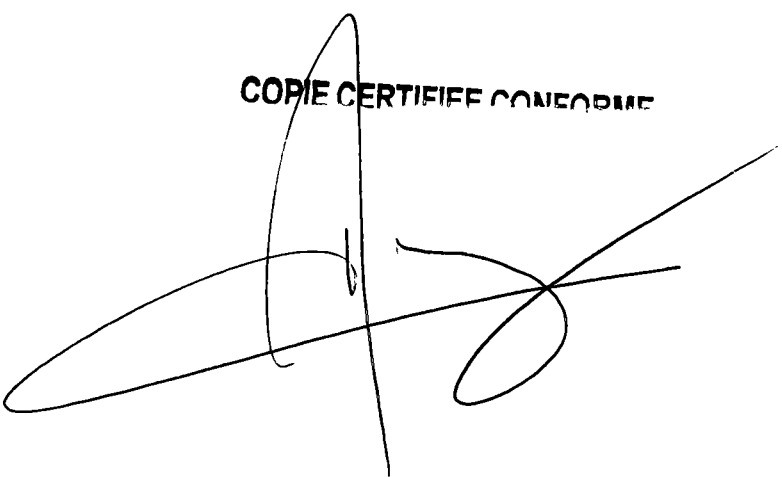
L'Assemblée Générale décide de reporter à nouveau le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2021, s'élevant à €1.125.742,01, en amortissement partiel des pertes antérieures.

En conséquence, le report à nouveau débiteur est ramené de (€5.018.820,97) à (€3.893.078,96).

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 CERTIFIEE CONFORME



EPINAY EXPLOITATION

Société par Actions Simplifiée au capital de 1 640.000 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 2021**

SAS EPINAY EXPLOITATION

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 Mars 2021

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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 31/03/2021 un montant négatif de (2 253 079 €) contre un montant négatif de (4 978 821 €) au 31/03/2020 ;

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.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Comité Directeur.

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 14 septembre 2021



Le Commissaire aux Comptes
Thierry CURNIS

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

Bilan Actif

		31/03/2021			31/03/2020
		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	41 004	39 029	1 976	4 855
	Fonds commercial (1)	1 549 316		1 549 316	1 549 316
	Autres immobilisations incorporelles	2 674 140	877 520	1 796 620	1 911 178
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	230 706		230 706	
	Constructions	1 604 507	177 389	1 427 118	71 978
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	208 523	189 108	19 415	56 155
	Autres immobilisations corporelles	2 057 861	1 133 580	924 281	870 514
	Immobilisations en cours	2 950 227		2 950 227	11 487
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	84 421		84 421	82 306
	Prêts				3 842
	Autres immobilisations financières	55 431		55 431	54 000
TOTAL (II)		11 456 135	2 416 626	9 039 509	4 615 630
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	1 651 377	41 456	1 609 921	1 428 966
	Avances et Acomptes versés sur commandes				600
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	52 326	24 283	28 043	12 515
	Autres créances	3 020 842		3 020 842	1 350 535
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	2 892 490		2 892 490	2 269 518
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	113 056		113 056	139 352
	TOTAL (III)	7 730 091	65 738	7 664 352	5 201 485
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		19 186 225	2 482 364	16 703 861	9 817 115
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				55 431	57 842
(3) dont créances à plus d'un an				27 147	

Bilan Passif

		31/03/2021	31/03/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 640 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(5 018 821)	(5 882 744)
	Résultat de l'exercice	1 125 742	863 923
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	(2 253 079)	(4 978 821)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	85 581	81 991
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	85 581	81 991
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 000 539	3 545 583
	Emprunts et dettes financières divers	6 075 845	5 633 149
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 166 709	4 782 731
	Dettes fiscales et sociales	935 549	687 780
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 750 106	4 655
	Autres dettes	942 611	60 047
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	18 871 359	14 713 945
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	16 703 861	9 817 115
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 125 742,01	863 923,17
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		14 697 126	11 762 997
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		44 845	9 565

Compte de Résultat 1/2

		31/03/2021		31/03/2020
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	22 265 764		22 265 764
	Production vendue (Biens)			22 966 775
	Production vendue (Services et Travaux)	619 090		490 210
	Montant net du chiffre d'affaires	22 884 855		23 456 985
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			5 448
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		21 930	37 526
	Autres produits		15 458	11 368
	Total des produits d'exploitation (1)		22 922 243	23 511 327
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		17 632 715	18 074 801
	Variation de stock		(222 411)	100 502
	Achats de matières et autres approvisionnements		390 348	352 425
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		2 776 145	2 615 544
	Impôts, taxes et versements assimilés		490 714	452 570
	Salaires et traitements		1 906 049	1 665 146
	Charges sociales du personnel		497 876	418 297
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		453 260	391 476
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant		41 456	
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		10 076	62 001
	Total des charges d'exploitation (2)		23 976 227	24 132 762
RESULTAT D'EXPLOITATION			(1 053 985)	(621 435)

Compte de Résultat 2/2

		31/03/2021	31/03/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		(1 053 985)	(621 435)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré	3 711	5 144
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	195	282
	Total des produits financiers	195	282
CHARGES FINANCIERES	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	53 727	85 385
	Total des charges financières	53 727	85 385
RESULTAT FINANCIER		(53 532)	(85 103)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(1 103 805)	(701 394)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2 823 335	1 613 066
	Total des produits exceptionnels	2 823 335	1 613 066
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 031 41 271 061	4 334 43 684
	Total des charges exceptionnelles	274 134	48 018
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 549 201	1 565 048
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		159 184 160 470	(269)
TOTAL DES PRODUITS		25 749 484	25 129 819
TOTAL DES CHARGES		24 623 742	24 265 896
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 125 742	863 923
(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 16 703 861 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 25 749 484 euros et un total charges de 24 623 742 euros, dégageant ainsi un résultat de 1 125 742 euros.

L'exercice considéré débute le 01/04/2020 et finit le 31/03/2021.
Il a une durée de 12 mois.

Les comptes ont été arrêtés le 1er juillet 2021 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.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	4 277 947				13 487	4 264 460
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 277 947				13 487	4 264 460
CORPORELLES	Terrains			230 706			230 706
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui			1 448 859			1 448 859
	Instal. agenc. aménagement	155 649					155 649
	Instal. technique, matériel outillage industriels	274 624		1 400		67 501	208 523
	Instal., agencement, aménagement divers	1 652 419		517 526		756 089	1 413 857
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	711 957		7 717		75 670	644 004
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	11 487		2 938 740			2 950 227
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 806 134		5 144 948		899 259	7 051 823
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	82 306		2 115			84 421
	Prêts et autres immobilisations financières	57 842		1 431		3 842	55 431
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	140 147		3 546		3 842	139 851
TOTAL		7 224 229		5 148 494		916 588	11 456 135

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	812 598	117 438	13 487	916 548
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	812 598	117 438	13 487	916 548
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	83 671	12 863		96 533
	Instal technique, matériel outillage industriels	218 469	38 140	67 501	189 108
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	881 990	412 996	756 047	538 939
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	611 872	58 439	75 670	594 641
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 796 002	603 293	899 218	1 500 077
TOTAL		2 608 599	720 731	912 705	2 416 626

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 sol d'autrui instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal. générales Agencet 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							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2021
PROVISIONS REGLEMEENTES	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 REGLEMEENTES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	81 991	3 590		85 581
	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		81 991	3 590		85 581
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours		41 456		41 456
	Sur comptes clients	24 283			24 283
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	24 283	41 456		65 738
TOTAL GENERAL		106 274	45 046		151 319

Dont dotations
et reprises

{
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

41 456

3 590

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.

Créances et Dettes

		31/03/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	55 431	55 431	
	Clients douteux ou litigieux	27 147		27 147
	Autres créances clients	25 179	25 179	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	518	518	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 154	16 154	
	Impôts sur les bénéfices	27 958	27 958	
	Taxes sur la valeur ajoutée	823 212	823 212	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	177 910	177 910	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 975 090	1 975 090	
	Charges constatées d'avances	113 056	113 056	
	TOTAL DES CREANCES	3 241 654	3 214 507	27 147
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		2 000		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		5 842		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2021	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)	44 845	44 845		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	4 955 694	781 461	2 677 948	1 496 285
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 166 709	4 166 709		
	Personnel et comptes rattachés	379 288	379 288		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	265 841	265 841		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	60 310	60 310		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	230 110	230 110		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 750 106	1 750 106		
	Groupe et associés (2)	6 075 845	6 075 845		
	Autres dettes	942 611	942 611		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	18 871 359	14 697 126	2 677 948	1 496 285
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		2 000 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		580 342			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir (avec détail)

	31/03/2021	31/03/2020	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	208	360	(152)	-42,19
Autres créances	1 180 472	861 714	318 759	36,99
TOTAL	1 180 680	862 074	318 607	36,96

[illegible]

Charges à payer (avec détail)

	31/03/2021	31/03/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 477	4 459	18	0,40
Emprunts et dettes financières divers	6 296	13 921	(7 625)	-54,77
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	322 033	533 274	(211 241)	-39,61
Dettes fiscales et sociales	738 186	533 798	204 388	38,29
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	1 070 992	1 085 453	(14 460)	-1,33

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/03/2021	31/03/2020	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	113 056	139 352	(26 296) -18,87
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	113 056	139 352	(26 296) -18,87

[illegible]

Capital social

		31/03/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		4 000,00	10,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice		160 000,00	10,0000	1 600 000,00
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		164 000,00	10,0000	1 640 000,00

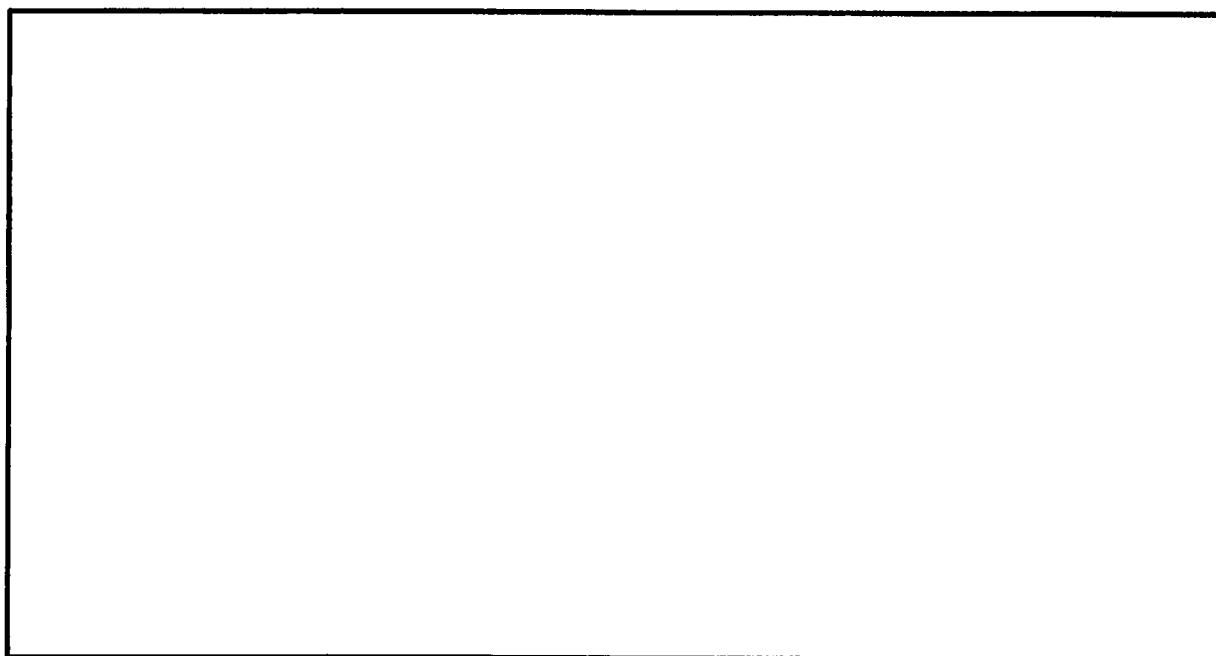
Effectif moyen

		31/03/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires		10	
	Employés		68	
	Ouvriers			
	TOTAL		78	

--

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	22 265 764		22 265 764
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	619 090		619 090
TOTAL	22 884 855		22 884 855



Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/03/2021	31/03/2020	%	%	31/03/2021	31/03/2020	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	12 663	12 483	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	12 663	12 483	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	12 663	12 483	100,00	100,00				

Engagements financiers

	31/03/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagement en matière de retraite		71 517	
		71 517	
Autres engagements Autres engagements donnés Autres engagements reçus		2 951 214	2 955 155
		2 951 214	2 955 155
Total des engagements financiers (1)		3 022 731	2 955 155
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Annexe libre

Engagements financiers donnés

Engagements en matière de retraite	71 517
------------------------------------	--------

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 BECM.

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

Crédit Coopératif	698 222
Crédit Coopératif	135 093
Crédit Coopératif	501 969
BECM	474 531
BECM	674 213
BECM	132 185

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	105 300
---	---------

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	33 642
---	--------

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	196 059
---------------------------	---------

Autres engagements donnés	2 951 214
---------------------------	-----------

Total engagements donnés	3 022 731
---------------------------------	------------------

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 31/03/2021

Crédit Coopératif	698 222
Crédit Coopératif	135 093
Crédit Coopératif	501 969
BCEM	474 531
BCEM	674 213
BCEM	132 185

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

Caution du "parrain" SODICO EXPANSION	105 300
---------------------------------------	---------

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

Caution du "parrain" SODICO EXPANSION	33 642
---------------------------------------	--------

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	2 955 155
---------------------------------	------------------

Total engagements reçus	2 955 155
--------------------------------	------------------

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 71 517€ au 31 mars 2021.

Les hypothèses sont les suivantes :

Age de départ à la retraite : 62 ans.