

|                                  |
|----------------------------------|
| RCS : CAEN<br>Code greffe : 1402 |
|----------------------------------|

Actes des sociétés, ordonnances rendues en matière de société, actes des personnes physiques

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Actes des sociétés (A)

|                                                                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 2011 B 00890<br>Numéro SIREN : 534 208 483<br>Nom ou dénomination : AMAZ 14 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 11/06/2020 sous le numéro de dépôt 5220

# Greffe du tribunal de commerce de CAEN



## Acte déposé en annexe du RCS

### Dépôt :

Date de dépôt : 16/06/2020

Numéro de dépôt : 2020/5220

Type d'acte : Rapport du commissaire à la transformation

### Déposant :

Nom/dénomination : AMAZ 14

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

N° SIREN : 534 208 483

N° gestion : 2011 B 00890



---

***RAPPORT DU COMMISSAIRE A LA TRANSFORMATION  
ET DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LA TRANSFORMATION  
DE LA SARL AMAZ 14 EN SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIEE  
Exercice 2019***

Cré@vallée Nord - 371 boulevard des Saveurs  
CS 30001 - 24059 PERIGUEUX CEDEX  
Tél. : 05.53.08.88.88 - Fax : 05.53.04.15.89  
E-mail : [hoche@hoche.com](mailto:hoche@hoche.com)

6, Rue René Martrenchar - 33150 CENON  
Tél. : 05.57.54.33.70 - Fax : 05.57.54.33.71  
E-mail : [cenon@hoche.com](mailto:cenon@hoche.com)

113, Rue de la Pradelle - 63000 CLERMONT FERRAND  
Tél. : 04.73.92.54.47 - Fax : 04.73.91.23.26  
E-mail : [clermont@hoche.com](mailto:clermont@hoche.com)

154, boulevard Haussmann  
75008 PARIS 8<sup>e</sup>  
E-mail : [hoche@hoche.com](mailto:hoche@hoche.com)

SAS au capital de 30.000 €  
489 993 360 RCS PERIGUEUX  
Site : [www.hoche.com](http://www.hoche.com)

**AMAZ 14**  
*Exercice clos le 31 Décembre 2019*

*Ce rapport contient 15 pages*

---

BERGERAC - BORDEAUX - CLERMONT FERRAND - LA TESTE DE BUCH - LIMOGES - PARIS - PERIGUEUX - SARLAT - SEILHAC

## **AMAZ 14**

Société à Responsabilité Limitée au capital de 4 000 Euros

Siège social : 13 Route de Paris – Nationale – 14 120 Mondeville

RCS CAEN 534 208 483

Mesdames et Messieurs les associés,

En notre qualité de Commissaire à la transformation, conformément aux articles L.223-43 et L.224-3 du Code de Commerce, nous vous présentons notre rapport sur :

- la situation de la société,
- l'appréciation de la valeur des biens composant l'actif social et des avantages particuliers,
- la vérification du montant des capitaux propres par rapport au capital social,

dans le cadre du projet de transformation en société par actions simplifiée de votre société.

### **I - EXPOSE DE L'OPERATION PROJETEE**

---

La société AMAZ 14 est une société à responsabilité limitée au capital de 4 000 euros, dont le siège social est situé au 13 Route de Paris à Mondeville, et dont l'objet social est notamment l'animation d'une salle de sport.

La transformation proposée est faite sur la base de l'arrêté annuel des comptes au 31 Décembre 2019, dont les comptes sont joints au présent rapport.

### **II - CONDITIONS DE LA TRANSFORMATION**

---

La transformation envisagée s'effectuera sans création d'un être moral nouveau et tous les éléments constituant l'actif et le passif seront repris à leur valeur nette comptable.



### III - VERIFICATIONS EFFECTUEES

---

Nous avons effectué nos travaux au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier :

- à contrôler les éléments constitutifs du patrimoine de la société en termes d'existence, d'appartenance et d'évaluation,
- à analyser les avantages particuliers stipulés,
- à vérifier que le montant des capitaux propres est au moins égal au montant du capital social,
- à analyser la situation de la société afin de mettre en évidence les éventuels faits de nature à compromettre la continuité de l'exploitation.

Ces vérifications ont notamment consisté à apprécier l'incidence éventuelle sur la valeur comptable des éléments entrant dans la détermination des capitaux propres, des événements survenus entre la date des derniers comptes annuels et la date de notre rapport.

Nous avons également apprécié l'évolution de l'activité et de la situation de trésorerie de votre société entre le 31 Décembre 2019 et la date de ce rapport dans le contexte de la crise sanitaire lié au Covid 19 et ses conséquences dans la continuité d'exploitation.



## Conclusion

Dans le cadre de la transformation envisagée, et sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19,

- la situation de votre société, telle qu'elle est analysée ci-dessus, n'appelle pas d'observation de notre part, en particulier au regard de la continuité d'exploitation,
- nous n'avons pas non plus d'observation à formuler sur la valeur des biens composant l'actif social ,
- sur la base de nos travaux, nous attestons que le montant des capitaux propres est au moins égal au montant du capital social.

Enfin, il ne nous a pas été signalé d'avantage particulier et nous n'en avons pas découvert au cours de notre mission.

Fait à PERIGUEUX,  
Le 11 juin 2020

**Le Commissaire aux comptes  
H. Audit**



**Régis Archer**  
Associé



## BILAN ACTIF

| ACTIF                                   |                                                 | Exercice N<br>31/12/2019 12 |                                                   |         | Exercice N-1<br>31/12/2018 12 | Ecart N / N-1 |        |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|---------|-------------------------------|---------------|--------|
|                                         |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net     | Net                           | Euros         | %      |
| ACTIF IMMOBILISÉ                        | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                         | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                         | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                         | Frais de développement                          |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                         | Concessions, brevets et droits similaires       | 1 182                       | 1 182                                             |         |                               |               |        |
|                                         | Fonds commercial (1)                            |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                         | Autres immobilisations incorporelles            |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                         | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                         | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                         | Terrains                                        |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                         | Constructions                                   | 131 110                     | 107 013                                           | 24 096  | 37 207                        | 13 111        | 35.24  |
|                                         | Installations techniques, matériel et outillage | 28 182                      | 14 892                                            | 13 290  | 9 671                         | 3 619         | 37.42  |
|                                         | Autres immobilisations corporelles              | 49 663                      | 40 014                                            | 9 649   | 12 775                        | 3 126         | 24.47  |
|                                         | Immobilisations en cours                        |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                         | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                         | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                         | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                         | Autres participations                           |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                         | Créances rattachées à des participations        |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                         | Autres titres immobilisés                       |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                         | Prêts                                           |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                         | Autres immobilisations financières              |                             |                                                   |         |                               |               |        |
| <b>Total II</b>                         |                                                 | 210 137                     | 163 101                                           | 47 036  | 59 654                        | 12 619        | 21.15  |
| ACTIF CIRCULANT                         | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                         | Matières premières, approvisionnements          |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                         | En-cours de production de biens                 |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                         | En-cours de production de services              |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                         | Produits intermédiaires et finis                |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                         | Marchandises                                    |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                         | Avances et acomptes versés sur commandes        | 8 944                       |                                                   | 8 944   | 8 670                         | 274           | 3.16   |
|                                         | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                         | Clients et comptes rattachés                    |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                         | Autres créances                                 | 25 788                      |                                                   | 25 788  | 19 565                        | 6 223         | 31.81  |
| Comptes de Régularisation               | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                         | Valeurs mobilières de placement                 |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                         | Disponibilités                                  | 33 407                      |                                                   | 33 407  | 2 712                         | 30 696        | NS     |
|                                         | Charges constatées d'avance (3)                 | 542                         |                                                   | 542     | 652                           | 110           | 16.90  |
|                                         | <b>Total III</b>                                | 68 681                      |                                                   | 68 681  | 31 598                        | 37 083        | 117.36 |
|                                         | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                         | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                                         | Ecarts de conversion actif (VI)                 |                             |                                                   |         |                               |               |        |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b> |                                                 | 278 818                     | 163 101                                           | 115 717 | 91 252                        | 24 464        | 26.81  |

**H. AUDIT**  
Société d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
Cré@villée Nord  
371 boulevard des Sapeurs  
CS 80001  
24059 PERIGUEUX CEDEX  
RCS PERIGUEUX 489 993 360

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

Dossier N° 902883 en Euros.

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

GRUPE LA BREGERE



*[Signature]*

## BILAN PASSIF

| PASSIF                       |                                                                                                  | Exercice N<br>31/12/2019 | Exercice N-1<br>31/12/2018 | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|---------------|--------|
|                              |                                                                                                  | 12                       | 12                         | Euros         | %      |
| CAPITAUX<br>PROPRES          | Capital (Dont versé : 4 000 )<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport<br>Ecart de réévaluation | 4 000                    | 4 000                      |               |        |
|                              | <b>Réserves</b>                                                                                  |                          |                            |               |        |
|                              | Réserve légale                                                                                   | 400                      | 400                        |               |        |
|                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                           |                          |                            |               |        |
|                              | Réserves réglementées                                                                            |                          |                            |               |        |
|                              | Autres réserves                                                                                  | 5 140                    | 16 864                     | 11 724        | 69.52  |
|                              | Report à nouveau                                                                                 |                          | 11 462                     | 11 462        | 100.00 |
|                              | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>                                                | 834                      | 262                        | 1 096         | 418.10 |
|                              | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées                                          |                          |                            |               |        |
|                              | <b>Total I</b>                                                                                   | 10 373                   | 9 540                      | 834           | 8.74   |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES   | Produit des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                           |                          |                            |               |        |
|                              | <b>Total II</b>                                                                                  |                          |                            |               |        |
| PROVISIONS                   | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                               |                          |                            |               |        |
|                              | <b>Total III</b>                                                                                 |                          |                            |               |        |
| DETTES (1)                   | <b>Dettes financières</b>                                                                        |                          |                            |               |        |
|                              | Emprunts obligataires convertibles                                                               |                          |                            |               |        |
|                              | Autres emprunts obligataires                                                                     |                          |                            |               |        |
|                              | Emprunts auprès d'établissements de crédit                                                       |                          |                            |               |        |
|                              | Concours bancaires courants                                                                      | 76                       | 60                         | 16            | 26.67  |
|                              | Emprunts et dettes financières diverses                                                          | 2 816                    | 2 736                      | 81            | 2.95   |
|                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                 |                          |                            |               |        |
|                              | <b>Dettes d'exploitation</b>                                                                     |                          |                            |               |        |
|                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                         | 75 427                   | 57 747                     | 17 681        | 30.62  |
|                              | Dettes fiscales et sociales                                                                      | 18 836                   | 13 825                     | 5 011         | 36.25  |
| Comptes de<br>Régularisation | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                  |                          | 60                         | 60            | 100.00 |
|                              | Autres dettes                                                                                    |                          |                            |               |        |
|                              | Produits constatés d'avance (1)                                                                  | 8 188                    | 7 286                      | 902           | 12.38  |
|                              | <b>Total IV</b>                                                                                  | 105 343                  | 81 713                     | 23 630        | 28.92  |
|                              | Ecart de conversion passif (V)                                                                   |                          |                            |               |        |
|                              | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>                                                             | 115 717                  | 91 252                     | 24 464        | 26.81  |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

105 343

81 713

Dossier N° 902883 en Euros.

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

GROUPE LA BREGERE



*[Signature]*

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N 31/12/2019 12 |             |         | Exercice N-1<br>31/12/2018 12 | Ecart N / N-1 |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|---------|-------------------------------|---------------|--------|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total   |                               | Euros         | %      |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                                |                          |             |         |                               |               |        |
| Ventes de marchandises                                                            |                          |             |         |                               |               |        |
| Production vendue de biens                                                        |                          |             |         |                               |               |        |
| Production vendue de services                                                     | 246 241                  |             | 246 241 | 240 881                       | 5 360         | 2.23   |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>                                                     | 246 241                  |             | 246 241 | 240 881                       | 5 360         | 2.23   |
| Production stockée                                                                |                          |             |         |                               |               |        |
| Production immobilisée                                                            |                          |             |         |                               |               |        |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             |         | 750                           | 750           | 100.00 |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             | 3 853   | 1 392                         | 2 461         | 176.86 |
| Autres produits                                                                   |                          |             | 2       | 7                             | 4             | 63.58  |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | 250 096 | 243 030                       | 7 067         | 2.91   |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                                 |                          |             |         |                               |               |        |
| Achats de marchandises                                                            |                          |             |         |                               |               |        |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                          |             |         |                               |               |        |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             |         |                               |               |        |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             |         |                               |               |        |
| Autres achats et charges externes *                                               |                          |             | 153 209 | 151 056                       | 2 153         | 1.43   |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             | 3 816   | 4 281                         | 465           | 10.87  |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             | 52 948  | 42 130                        | 10 818        | 25.68  |
| Charges sociales                                                                  |                          |             | 12 532  | 10 390                        | 2 142         | 20.61  |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |         |                               |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 20 889  | 21 585                        | 696           | 3.22   |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |         |                               |               |        |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |         |                               |               |        |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             |         |                               |               |        |
| Autres charges                                                                    |                          |             | 12 000  | 12 500                        | 500           | 4.00   |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | 255 394 | 241 943                       | 13 451        | 5.56   |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                         |                          |             | 5 298   | 1 087                         | 6 385         | 587.37 |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |         |                               |               |        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |         |                               |               |        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                          |             |         |                               |               |        |

**H. AUDIT**

Société d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
Cré@valée Nord  
371 boulevard des Saveurs  
CS 30001  
24059 PERIGUEUX CEDEX  
RCS PERIGUEUX 489 993 360

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Dossier N° 902883 en Euros.

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

GRUPE LA BREGERE



*[Signature]*

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                              | Exercice N |         | Exercice N-1 |         | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|---------|--------------|---------|---------------|--------|
|                                                                              | 31/12/2019 | 12      | 31/12/2018   | 12      | Euros         | %      |
| <b>Produits financiers</b>                                                   |            |         |              |         |               |        |
| Produits financiers de participations (3)                                    |            |         |              |         |               |        |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |            |         |              |         |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    |            |         |              |         |               |        |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |            |         |              |         |               |        |
| Différences positives de change                                              |            |         |              |         |               |        |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |            |         |              |         |               |        |
| <b>Total V</b>                                                               |            |         |              |         |               |        |
| <b>Charges financières</b>                                                   |            |         |              |         |               |        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |            |         |              |         |               |        |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           |            | 108     |              | 1 349   | 1 241         | 92.02  |
| Différences négatives de change                                              |            |         |              |         |               |        |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |            |         |              |         |               |        |
| <b>Total VI</b>                                                              |            | 108     |              | 1 349   | 1 241         | 92.02  |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          |            | 108     |              | 1 349   | 1 241         | 92.02  |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   |            | 5 405   |              | 262     | 5 143         | NS     |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |            |         |              |         |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             |            | 1 039   |              |         | 1 039         |        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             |            | 5 200   |              |         | 5 200         |        |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |            |         |              |         |               |        |
| <b>Total VII</b>                                                             |            | 6 239   |              |         | 6 239         |        |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |            |         |              |         |               |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            |            |         |              |         |               |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            |            |         |              |         |               |        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |            |         |              |         |               |        |
| <b>Total VIII</b>                                                            |            |         |              |         |               |        |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   |            | 6 239   |              |         | 6 239         |        |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |            |         |              |         |               |        |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 |            |         |              |         |               |        |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      |            | 256 335 |              | 243 030 | 13 306        | 5.47   |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                |            | 255 502 |              | 243 292 | 12 210        | 5.02   |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         |            | 834     |              | 262     | 1 096         | 418.10 |

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

7 001 8 757

GRUPE LA BREGERE

Dossier N° 902883 en Euros.



*[Signature]*

AMAZ 14  
ROUTE DE PARIS  
14120 MONDEVILLE

**ANNEXE DU 01/01/2019 AU 31/12/2019**

**H. AUDIT**  
Société d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
Cré@valée Nord  
371 boulevard des Saveurs  
CS 30001  
24059 PERIGUEUX CEDEX  
RCS PERIGUEUX 489 993 360

**GROUPE LA BREGERE**  
29 AVENUE MARCEAU FEYRY

24100 BERGERAC  
05 53 57 29 84

Dossier N° 902883 en Euros.

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

GROUPE LA BREGERE



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 115 716.62 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 246 240.61 Euros et dégageant un bénéfice de 833.73 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le total des abandons de créances consentis par la société mère, avec retour à meilleure fortune, au cours des derniers exercices, est de 130.000 euros.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

#### H. AUDIT

Société d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
Cré@ville Nord  
371 boulevard des Saveurs  
CS 30001  
24059 PERIGUEUX CEDEX  
RCS PERIGUEUX 489 993 360

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

#### L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt



## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

de 2 554 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

| Description des efforts                   | Montant |
|-------------------------------------------|---------|
| - investissement :                        | 2 554   |
| - recherche :                             |         |
| - d'innovation :                          |         |
| - formation :                             |         |
| - recrutement :                           |         |
| - prospection de nouveaux marchés :       |         |
| - transition écologique et énergétique :  |         |
| - reconstitution des fonds de roulement : |         |
| Total                                     | 2 554   |

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

#### **Etat des immobilisations**

|                                                                    | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                                    |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                      | 1 182                               |               |              |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 131 110                             |               |              |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel         | 32 783                              |               | 6 771        |
| Installations générales agencements aménagements divers            | 31 866                              |               | 900          |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier                       | 16 297                              |               | 600          |
| TOTAL                                                              | 212 056                             |               | 8 271        |
| TOTAL GENERAL                                                      | 213 238                             |               | 8 271        |

#### **H. AUDIT**

Société d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
Cré@vallée Nord  
371 boulevard des Saveurs  
CS 30001  
24059 PERIGUEUX CEDEX  
RCS PERIGUEUX 489 993 360



*[Signature]*

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

|                                                            | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                            | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 |               |          | 1 182                                | 1 182                                            |
| Installations générales agencements aménagements constr.   |               |          | 131 110                              | 131 110                                          |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               | 11 372   | 28 182                               | 28 182                                           |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |          | 32 766                               | 32 766                                           |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               |          | 16 897                               | 16 897                                           |
| TOTAL                                                      |               | 11 372   | 208 955                              | 208 955                                          |
| TOTAL GENERAL                                              |               | 11 372   | 210 137                              | 210 137                                          |

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 | 1 182                       |                            |                         | 1 182                     |
| Installations générales agencements aménagements constr.   | 93 902                      | 13 111                     |                         | 107 013                   |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 23 111                      | 3 152                      | 11 372                  | 14 892                    |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 21 578                      | 3 813                      |                         | 25 390                    |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 13 810                      | 814                        |                         | 14 624                    |
| TOTAL                                                      | 152 401                     | 20 889                     | 11 372                  | 161 919                   |
| TOTAL GENERAL                                              | 153 584                     | 20 889                     | 11 372                  | 163 101                   |

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice  | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                             |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Instal.générales agenc.aménag.constr.       | 13 111                      |                              |                                 |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 3 152                       |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 3 813                       |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 814                         |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL                                       | 20 889                      |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL GENERAL                               | 20 889                      |                              |                                 |                             |          |

### Etat des provisions

Néant

### H. AUDIT

Société d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
Cré@vallee Nord  
371 boulevard des Saveurs  
CS 30001  
24059 PERIGUEUX CEDEX  
RCS PERIGUEUX 489 993 360



*[Signature]*

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances           | Montant brut  | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|-----------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Taxe sur la valeur ajoutée  | 10 862        | 10 862         |               |
| Débiteurs divers            | 14 926        | 14 926         |               |
| Charges constatées d'avance | 542           | 542            |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>26 330</b> | <b>26 330</b>  |               |

| Etat des dettes                                          | Montant brut   | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 76             | 76             |              |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 75 427         | 75 427         |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 7 696          | 7 696          |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 4 689          | 4 689          |              |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 5 500          | 5 500          |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 951            | 951            |              |                 |
| Groupe et associés                                       | 2 816          | 2 816          |              |                 |
| Produits constatés d'avance                              | 8 188          | 8 188          |              |                 |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>105 343</b> | <b>105 343</b> |              |                 |

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| PARTS SOCIALES                   | 40.0000                          | 100              |       |            | 100    |

### Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### **H. AUDIT**

Société d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
Cré@vallée Nord  
371 boulevard des Saveurs  
CS 30001  
24059 PERIGUEUX CEDEX  
RCS PERIGUEUX 489 993 360



*[Signature]*

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie                      | Mode     | Durée       |
|--------------------------------|----------|-------------|
| Agencements et aménagements    | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Installations agencements div. | Linéaire | 3 à 10 ans  |
| Matériels et outillages        | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Matériel de bureau             | Linéaire | 3 à 10 ans  |
| Mobilier                       | Linéaire | 3 à 10 ans  |

### Evaluation des créances et des dettes

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

### Produits à recevoir

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 76      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 9 709   |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 5 123   |
| Total                                                                  | 14 909  |

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 542     |
| Total                       | 542     |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation     | 8 188   |
| Total                       | 8 188   |

### H. AUDIT

Société d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
Cré@vallée Nord  
371 boulevard des Saveurs  
CS 30001  
24059 PERIGUEUX CEDEX  
RCS PERIGUEUX 489 993 360



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

| Nature                        | Terrains | Constructions | Instal.Matériel<br>et Outillage | Autres | Total  |
|-------------------------------|----------|---------------|---------------------------------|--------|--------|
| Valeur d'origine              |          |               | 22 845                          |        | 22 845 |
| Amortissements                |          |               |                                 |        |        |
| - cumuls exercices antérieurs |          |               | 12 184                          |        | 12 184 |
| - dotations de l'exercice     |          |               | 4 569                           |        | 4 569  |
| Total                         |          |               | 16 753                          |        | 16 753 |
| Redevances payées             |          |               |                                 |        |        |
| - cumuls exercices antérieurs |          |               | 16 022                          |        | 16 022 |
| - exercice                    |          |               | 6 008                           |        | 6 008  |
| Total                         |          |               | 22 030                          |        | 22 030 |
| Redevances restant à payer    |          |               |                                 |        |        |
| - à un an au plus             |          |               | 2 003                           |        | 2 003  |
| Total                         |          |               | 2 003                           |        | 2 003  |
| Valeur résiduelle             |          |               |                                 |        |        |
| - à un an au plus             |          |               | 228                             |        | 228    |
| Total                         |          |               | 228                             |        | 228    |

#### **H. AUDIT**

Société d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
Cré@valée Nord  
371 boulevard des Saveurs  
CS 30001  
24059 PERIGUEUX CEDEX  
RCS PERIGUEUX 489 993 360

