

RCS : CRETEIL Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 01131 Numéro SIREN : 798 454 153 Nom ou dénomination : SIRLEN
--

Ce dépôt a été enregistré le 17/06/2021 sous le numéro de dépôt 15799

Comptes annuels 2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

SAS SIRLEN

94220 CHARENTON-LE-PONT

Siret : 79845415300023

Sommaire

Comptes annuels

Bilan et compte de résultat	2
<i>Bilan actif</i>	3
<i>Bilan passif</i>	4
<i>Compte de résultat</i>	5
<i>Compte de résultat (suite)</i>	6
Annexe	8
<i>Règles et méthodes comptables</i>	9
<i>Notes sur le bilan</i>	12
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	18
<i>Autres informations</i>	20

Bilan et compte de résultat

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	34 389	29 410	4 979	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	59 854	45 803	14 051	19 085
Autres immobilisations corporelles	627 428	486 087	141 341	205 231
Immobilisations corporelles en cours				7 189
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	48 433		48 433	47 332
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	770 105	561 300	208 804	278 838
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 618		1 618	3 581
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	645 514		645 514	473 444
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	158 113		158 113	131 251
Charges constatées d'avance	134		134	7 600
TOTAL ACTIF CIRCULANT	805 379		805 379	615 876
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 575 484	561 300	1 014 183	894 714

Bilan passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 000	2 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	502 524	322 147
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	35 336	180 376
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	559 860	524 524
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	65 206	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	65 206	
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	39 861	70 432
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	310 493	244 303
Dettes fiscales et sociales	23 879	32 600
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 756	
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	7 129	22 855
TOTAL DETTES	389 118	370 190
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 014 183	894 714

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	10 138		10 138	7 125
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	895 409		895 409	1 349 562
Chiffre d'affaires net	905 547		905 547	1 356 687
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			5	54
Total produits d'exploitation (I)			905 552	1 356 741
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises			7 661	20 267
Variations de stock			1 963	1 194
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes			573 803	779 652
Impôts, taxes et versements assimilés			16 450	36 262
Salaires et traitements			56 759	109 698
Charges sociales			-661	29 784
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			80 737	82 334
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			65 206	
Autres charges			26 023	47 917
Total charges d'exploitation (II)			827 942	1 107 108
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			77 611	249 633
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			3 025	2 912
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			3 025	2 912
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			3 025	2 912
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			80 636	252 545

Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	5 439	1 736
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	5 439	1 736
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-5 439	-1 736
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	39 861	70 432
Total des produits (I+III+V+VII)	908 577	1 359 653
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	873 242	1 179 276
BENEFICE OU PERTE	35 336	180 376

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SIRLEN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 1 014 183 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 35 336 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 02/04/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce.

En outre, la société a choisi la présentation simplifiée des comptes annuels prévue à l'article L. 123-16 du code de commerce.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets :

1 à 5 ans

* Installations techniques : 3 à 10 ans

* Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans

* Matériel de bureau : 3 à 8 ans

* Matériel informatique : 3 à 8 ans

* Mobilier : 5 à 10 ans

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Règles et méthodes comptables

Conditions particulières d'activité pendant la période

L'exercice clos le 31 décembre 2020 a été marqué par la pandémie du COVID-19. Cette pandémie a eu un impact sur l'activité de la société du fait de la fermeture administrative de/des établissements qui se cumule à près de 6 mois sur l'exercice.

La société a pu bénéficier des mesures gouvernementales de soutien aux entreprises à travers la mise en place de l'activité partielle, des demandes d'exonérations de charges sociales et d'aide au paiement.

Le Groupe a également pris des mesures pour atténuer l'impact économique et protéger sa trésorerie telles que la réduction de ses dépenses d'exploitation, le report de ses investissements non essentiels et report des échéances de crédit-baux (le cas échéant).

Pour finir le Groupe a pu bénéficier d'un Prêt Garanti par l'Etat sur 2021.

Dans ce contexte l'hypothèse de continuité d'exploitation est maintenue.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	27 200	7 189		34 389
Immobilisations incorporelles	27 200	7 189		34 389
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	59 854			59 854
- Installations générales, agencements aménagements divers	583 152	9 602		592 755
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 673			34 673
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	7 189		7 189	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	684 869	9 602	7 189	687 282
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	47 332	1 101		48 433
Immobilisations financières	47 332	1 101		48 433
ACTIF IMMOBILISE	759 401	17 892	7 189	770 105

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	7 189	9 602	1 101	17 892
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	7 189	9 602	1 101	17 892
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		7 189		7 189
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		7 189		7 189

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	27 200	2 210		29 410
Immobilisations incorporelles	27 200	2 210		29 410
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	40 769	5 034		45 803
- Installations générales, agencements aménagements divers	380 746	72 778		453 523
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 849	716		32 564
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	453 363	78 527		531 890
ACTIF IMMOBILISE	480 563	80 737		561 300

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 694 082 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	48 433		48 433
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	645 514	645 514	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	134	134	
Total	694 082	645 648	48 433
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

Les produits à recevoir sont inclus dans les postes suivants de l'actif:

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	5 340
Disponibilités	
Total	5 340

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 20 000,00 euros décomposé en 2 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SAS GYMSPA 92800 PUTEAUX	100,00	2 000,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		65 206			65 206
Total		65 206			65 206
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		65 206			
Financières					
Exceptionnelles					

La première vague de fermeture administrative de nos clubs (mars 2020 à juin 2020) nous a contraint à mettre en place auprès de nos adhérents des mécanismes différés de compensation commerciale. Fort de cette expérience nous avons évalué un risque identique lié à

Notes sur le bilan

la fermeture administrative du/de nos clubs lors de la seconde vague (septembre-décembre 2020).
L'évaluation de ce risque a fait l'objet d'une provision pour risques et charges dans les comptes clos au 31 Décembre 2020.
Cette provision est non déductible.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 389 118 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	310 493	310 493		
Dettes fiscales et sociales	23 879	23 879		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 756	7 756		
Autres dettes	39 861	39 861		
Produits constatés d'avance	7 129	7 129		
Total	389 118	389 118		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				

Notes sur le bilan

Charges à payer

Les charges à payer sont incluses dans les postes suivants du passif:

Montant	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	222 242
Dettes fiscales et sociales	8 427
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	230 670

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

Montant	
Charges d'exploitation	134
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	134

Produits constatés d'avance

Montant	
Produits d'exploitation	7 129
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	7 129

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2020	31/12/2019
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 025	2 912
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	3 025	2 912
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		
Résultat financier	3 025	2 912

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 959	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 480	
TOTAL	5 439	

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	80 636	40 836	39 800
+ Résultat exceptionnel	-5 439	-974	-4 465
- Participations des salariés			
Résultat comptable	75 197	39 861	35 336
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2018, la société SAS SIRLEN est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS GYMSPA.

Autres informations

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : GYMSPA

Adresse du siège social :
1 AVENUE DU GÉNÉRAL DE GAULLE TOUR PB 5 92800 Puteaux

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	10 471
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	10 471
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit-Bail

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 10 471 euros.



Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 184 euros

SIRLEN
Société par actions simplifiée au capital de 20.000 euros
Siège social : 4 Place de l'Europe Centre Commercial Bercy2-94220 Charenton-Le-Pont
798 454 153 R.C.S. Créteil

**EXTRAIT DES DECISIONS PRISES PAR
L'ASSOCIE UNIQUE LE 25 MAI 2021**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2020

.../...

DEUXIEME DECISION :

L'Associé Unique, après avoir constaté que les comptes annuels de l'exercice écoulé se soldent par un bénéfice net comptable de 35.336 euros, décide d'affecter intégralement ce résultat au compte « Report à Nouveau ».

L'Associé Unique constate que le solde du compte « Report à Nouveau » de la Société passera d'un solde positif de 502.524 euros à un solde positif de 537.860 euros.

Il est précisé que la réserve légale est pleinement dotée.

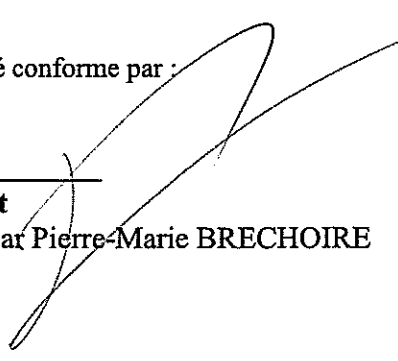
.../...

QUATRIEME DECISION :

En application de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, L'Associé Unique constate les distributions des dividendes suivantes au cours des trois exercices précédents, ainsi que le montant des revenus éligibles à l'abattement de 40% :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31 décembre 2017	0€	0€	0€
31 décembre 2018	0€	0€	0€
31 décembre 2019	0€	0€	0€

Extrait certifié conforme par :



Le Président

Représenté par Pierre-Marie BRECHOIRE





Expert-Comptable – Commissaire aux comptes

5, rue Florence Arthaud – 91300 MASSY

SIRLEN S.A.S.

4 Place de l'Europe

Centre Commercial Bercy 2

94220 CHARENTON-LE-PONT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

RCS Evry n° 480 581 479 – Capital social de 300.000,00 €

Siège social : 5 rue Florence Arthaud – 91300 MASSY - N° de TVA : FR 81 480 581 4 79

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre sous le numéro 140129240001

Société de Commissariat aux Comptes inscrite près la Cours d'Appel de Paris



SIRLEN S.A.S.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2020

Aux membres de l'Assemblée,

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SIRLEN S.A.S., relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2020 tels qu'ils sont joints au présent rapport. . Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 17 mai 2021 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

II. FONDEMENT

1. 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.

2. Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01 janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

III. OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Conséquences de l'évènement COVID 19 de l'annexe des comptes concernant les impacts de la crise sanitaire liée au COVID 19. Comme indiqué dans la note de l'annexe, les comptes ont été arrêtés selon le principe de continuité d'exploitation. La direction n'a pas identifié d'incertitude significative sur la continuité d'exploitation.

IV. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

Règles et méthodes comptables

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des opérations.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables appliquées et des informations fournies dans les notes de l'annexe, notamment au regard des opérations réalisées en devise et, nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

V. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

VI. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VII. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément 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 Massy le 17 mai 2021

Cyril PREVOT

Commissaire aux comptes

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and horizontal strokes, positioned below the printed name and title.

Comptes annuels 2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

SAS SIRLEN

94220 CHARENTON-LE-PONT

Siret : 79845415300023

 Sommaire**Comptes annuels**

Bilan et compte de résultat	2
<i>Bilan actif</i>	3
<i>Bilan passif</i>	4
<i>Compte de résultat</i>	5
<i>Compte de résultat (suite)</i>	6
Annexe	8
<i>Règles et méthodes comptables</i>	9
<i>Notes sur le bilan</i>	12
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	18
<i>Autres informations</i>	20

Bilan et compte de résultat

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	34 389	29 410	4 979	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	59 854	45 803	14 051	19 085
Autres immobilisations corporelles	627 428	486 087	141 341	205 231
Immobilisations corporelles en cours				7 189
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	48 433		48 433	47 332
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	770 105	561 300	208 804	278 838
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 618		1 618	3 581
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	645 514		645 514	473 444
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	158 113		158 113	131 251
Charges constatées d'avance	134		134	7 600
TOTAL ACTIF CIRCULANT	805 379		805 379	615 876
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 575 484	561 300	1 014 183	894 714

Bilan passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 000	2 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	502 524	322 147
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	35 336	180 376
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	559 860	524 524
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	65 206	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	65 206	
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	39 861	70 432
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	310 493	244 303
Dettes fiscales et sociales	23 879	32 600
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 756	
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	7 129	22 855
TOTAL DETTES	389 118	370 190
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 014 183	894 714

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	10 138		10 138	7 125
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	895 409		895 409	1 349 562
Chiffre d'affaires net	905 547		905 547	1 356 687
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			5	54
Total produits d'exploitation (I)			905 552	1 356 741
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises			7 661	20 267
Variations de stock			1 963	1 194
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes			573 803	779 652
Impôts, taxes et versements assimilés			16 450	36 262
Salaires et traitements			56 759	109 698
Charges sociales			-661	29 784
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			80 737	82 334
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			65 206	
Autres charges			26 023	47 917
Total charges d'exploitation (II)			827 942	1 107 108
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			77 611	249 633
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			3 025	2 912
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			3 025	2 912
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			3 025	2 912
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			80 636	252 545

Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	5 439	1 736
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	5 439	1 736
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-5 439	-1 736
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	39 861	70 432
Total des produits (I+III+V+VII)	908 577	1 359 653
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	873 242	1 179 276
BENEFICE OU PERTE	35 336	180 376

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SIRLEN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 1 014 183 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 35 336 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 02/04/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce.

En outre, la société a choisi la présentation simplifiée des comptes annuels prévue à l'article L. 123-16 du code de commerce.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets :

1 à 5 ans

* Installations techniques : 3 à 10 ans

* Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans

* Matériel de bureau : 3 à 8 ans

* Matériel informatique : 3 à 8 ans

* Mobilier : 5 à 10 ans

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Règles et méthodes comptables

Conditions particulières d'activité pendant la période

L'exercice clos le 31 décembre 2020 a été marqué par la pandémie du COVID-19. Cette pandémie a eu un impact sur l'activité de la société du fait de la fermeture administrative de/des établissements qui se cumule à près de 6 mois sur l'exercice.

La société a pu bénéficier des mesures gouvernementales de soutien aux entreprises à travers la mise en place de l'activité partielle, des demandes d'exonérations de charges sociales et d'aide au paiement.

Le Groupe a également pris des mesures pour atténuer l'impact économique et protéger sa trésorerie telles que la réduction de ses dépenses d'exploitation, le report de ses investissements non essentiels et report des échéances de crédit-baux (le cas échéant).

Pour finir le Groupe a pu bénéficier d'un Prêt Garanti par l'Etat sur 2021.

Dans ce contexte l'hypothèse de continuité d'exploitation est maintenue.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	27 200	7 189		34 389
Immobilisations incorporelles	27 200	7 189		34 389
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	59 854			59 854
- Installations générales, agencements aménagements divers	583 152	9 602		592 755
- Matériel de transport	34 673			34 673
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	7 189		7 189	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	684 869	9 602	7 189	687 282
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	47 332	1 101		48 433
Immobilisations financières	47 332	1 101		48 433
ACTIF IMMOBILISE	759 401	17 892	7 189	770 105

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	7 189	9 602	1 101	17 892
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	7 189	9 602	1 101	17 892
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		7 189		7 189
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		7 189		7 189

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	27 200	2 210		29 410
Immobilisations incorporelles	27 200	2 210		29 410
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	40 769	5 034		45 803
- Installations générales, agencements aménagements divers	380 746	72 778		453 523
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 849	716		32 564
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	453 363	78 527		531 890
ACTIF IMMOBILISE	480 563	80 737		561 300

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 694 082 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	48 433		48 433
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	645 514	645 514	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	134	134	
Total	694 082	645 648	48 433
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

Les produits à recevoir sont inclus dans les postes suivants de l'actif:

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	5 340
Disponibilités	
Total	5 340

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 20 000,00 euros décomposé en 2 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SAS GYMSPA 92800 PUTEAUX	100,00	2 000,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		65 206			65 206
Total		65 206			65 206
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		65 206			
Financières					
Exceptionnelles					

La première vague de fermeture administrative de nos clubs (mars 2020 à juin 2020) nous a contraint à mettre en place auprès de nos adhérents des mécanismes différés de compensation commerciale. Fort de cette expérience nous avons évalué un risque identique lié à

Notes sur le bilan

la fermeture administrative du/de nos clubs lors de la seconde vague (septembre-décembre 2020).

L'évaluation de ce risque a fait l'objet d'une provision pour risques et charges dans les comptes clos au 31 Décembre 2020.

Cette provision est non déductible.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 389 118 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	310 493	310 493		
Dettes fiscales et sociales	23 879	23 879		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 756	7 756		
Autres dettes	39 861	39 861		
Produits constatés d'avance	7 129	7 129		
Total	389 118	389 118		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				

Notes sur le bilan

Charges à payer

Les charges à payer sont incluses dans les postes suivants du passif:

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	222 242
Dettes fiscales et sociales	8 427
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	230 670

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	134
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	134

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	7 129
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	7 129

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2020	31/12/2019
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 025	2 912
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	3 025	2 912
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		
Résultat financier	3 025	2 912

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 959	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 480	
TOTAL	5 439	

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	80 636	40 836	39 800
+ Résultat exceptionnel	-5 439	-974	-4 465
- Participations des salariés			
Résultat comptable	75 197	39 861	35 336
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2018, la société SAS SIRLEN est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS GYMSPA.

Autres informations

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : GYMSPA

Adresse du siège social :

1 AVENUE DU GÉNÉRAL DE GAULLE TOUR PB 5 92800 Puteaux

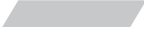
Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	10 471
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	10 471
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit-Bail

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 10 471 euros.



Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 184 euros