

RCS : ROANNE  
Code greffe : 4201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 00002  
Numéro SIREN : 343 311 858  
Nom ou dénomination : ELAN

Ce dépôt a été enregistré le 31/07/2020 sous le numéro de dépôt 1805

# Greffe du tribunal de commerce de ROANNE



## Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 31/07/2020

Numéro de dépôt : 2020/1805

Déposant :

Nom/dénomination : ELAN

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 343 311 858

N° gestion : 1988 B 00002



*J.P. K... 7*

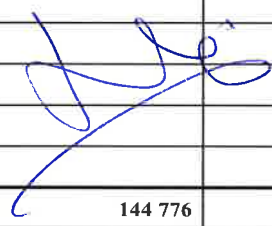
Désignation de l'entreprise : **SAS ELAN** Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois \* **12**

Adresse de l'entreprise : **250 RUE DE LA MALADIERE 42120 PARIGNY** Durée de l'exercice précédent \* **12**

Numéro SIRET \* **3 4 3 3 1 1 8 5 8 0 0 1 0 8** Néant  \*

				Exercice N, clos le, <b>31122019</b>		N-1 <b>31122018</b>			
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3			
						Net 4			
<b>ACTIF IMMOBILISE *</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	Capital souscrit non appelé (I)	AA						
		Frais d'établissement *	AB		AC				
		Frais de développement *	CX		CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	66 675	AC	65 443	1 232	3 455	
		Fonds commercial (1)	AH	257 000	AI		257 000	257 000	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM				
		<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	Terrains	AN		AC			
			Constructions	AP	4 996	AQ	791	4 204	4 704
			Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	13 269	AS	6 920	6 349	
			Autres immobilisations corporelles	AT	470 313	AU	71 622	398 691	247 961
		<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>	Immobilisations en cours	AV		AW			
			Avances et acomptes	AX		AY			
			Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
			Autres participations	CU	55 613	CV		55 613	55 613
			Créances rattachées à des participations	BB		BC			
			Autres titres immobilisés	BD		BE			
Prêts	BF			BG					
Autres immobilisations financières *	BH	30 803	BI		30 803	27 526			
<b>TO TAL (II)</b>		<b>BJ</b>	<b>898 668</b>	<b>BK</b>	<b>144 776</b>	<b>753 892</b>	<b>596 259</b>		
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS *</b>	Matières premières, approvisionnements	BL	131 079	BM		131 079	103 968	
		En cours de production de biens	BN		BO				
		En cours de production de services	BP		BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS				
		Marchandises	BT	77 781	BU	3 352	74 429	66 681	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	1 770	BW		1 770			
	<b>CREANCES (3)</b>	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	1 609 318	BY	27 245	1 582 073	1 507 548	
		Autres créances (3)	BZ	159 617	CA		159 617	172 424	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC				
	<b>DIVERS</b>	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	137	CE		137	137	
Disponibilités		CF	732 597	CG		732 597	1 215 015		
Charges constatées d'avance (3) *		CH	66 731	CI		66 731	59 959		
<b>TO TAL (III)</b>		<b>CJ</b>	<b>2 779 030</b>	<b>CK</b>	<b>30 596</b>	<b>2 748 434</b>	<b>3 125 733</b>		
<b>Comptes de régularisation</b>	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN							
	<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>CO</b>	<b>3 677 698</b>	<b>IA</b>	<b>175 372</b>	<b>3 502 326</b>	<b>3 721 991</b>		
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	750	(3) Part à plus d'un an :	CR	33 239	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :		Stocks :			Créances :			

**CERTIFIE CONFORME**



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



*Handwritten signature*

Désignation de l'entreprise <u>SAS ELAN</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : .....556.276..... )	DA	556 276	556 276
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC		
	Réserve légale (3)	DD	55 628	55 628
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 )	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )	DG	366 698	238 818
	Report à nouveau	DH		
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	<b>489 246</b>	<b>427 881</b>
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	<b>TO TAL (I)</b>	DL	<b>1 467 849</b>	<b>1 278 602</b>
	<b>Autres fonds propres</b>	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
<b>TO TAL (II)</b>		DO		
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques	DP		1 236
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TO TAL (III)</b>	DR		<b>1 236</b>
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	561 661	492 034
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	51 659	51 011
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		2 484
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	894 490	1 264 087
	Dettes fiscales et sociales	DY	444 545	558 267
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	29 311	
	Autres dettes	EA	41 988	63 527
Compte régul. Produits constatés d'avance (4)	EB	10 822	10 744	
<b>TO TAL (IV)</b>	EC	<b>2 034 477</b>	<b>2 442 153</b>	
Ecarts de conversion passif *	ED			
<b>TO TAL GENERAL (I à V)</b>	EE	<b>3 502 326</b>	<b>3 721 991</b>	
<b>RENVois</b>	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 596 347	2 072 108
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 021	659	

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

Désignation de l'entreprise : <b>SAS ELAN</b>								Néant <input type="checkbox"/> *
		Exercice N						Exercice (N-1)
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	2 298 080	FB	9 964	FC	2 308 044	2 688 527
	Production vendue { biens* services *	FD		FE		FF		
		FG	2 513 254	FH		FI	2 513 254	2 330 941
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	4 811 334	FK	9 964	FL	4 821 298	5 019 468
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	3 211	11 309
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	24 100	24 487
	Autres produits (1) (11)					FQ	21	163
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	<b>4 848 631</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	1 048 709	1 376 820
	Variation de stock (marchandises) *					FT	(7 264)	(16 946)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	975 768	880 517
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(27 110)	14 557
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	908 576	947 943
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	37 892	38 686
	Salaires et traitements *					FY	897 892	838 156
	Charges sociales (10)					FZ	302 468	278 837
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions				GA	105 969	108 451
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	23 049	3 965
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	1 710	234
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	<b>4 267 659</b>	<b>4 471 221</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>								
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					(III)	GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					(IV)	GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	41 202	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	3 620	1 440
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	<b>44 822</b>
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	3 495	3 696
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	<b>3 495</b>	<b>3 696</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>								
						GV	<b>41 327</b>	<b>(2 255)</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>								
						GW	<b>622 299</b>	<b>581 951</b>

(RENVIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise <b>SAS ELAN</b>			Néant <input type="checkbox"/> *		
			Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	63	38
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	176 117	12 348
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	1 236	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>		HD	<b>177 415</b>	<b>12 386</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	10 731	121
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	122 275	12 348
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	1 221	2 798
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>		HH	<b>134 228</b>	<b>15 267</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>			HI	<b>43 188</b>	<b>(2 881)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	176 240	151 190	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>			HL	<b>5 070 868</b>	<b>5 069 254</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>			HM	<b>4 581 622</b>	<b>4 641 373</b>
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>			HN	<b>489 246</b>	<b>427 881</b>
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY		
			1G		
	(3)	Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP		
			HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	649	286
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	9 800	14 500
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9)	Dont transferts de charges	A1	18 600	22 586
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9 dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8				
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N			
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
	Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	134 228	177 415		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
		Charges antérieures	Produits antérieurs		

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

## Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **3 502 326** euros
  
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **5 070 868** euros
  - un total charges de **4 581 622** euros
  
- dégage un résultat de **489 246** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2019**
- finit le **31/12/2019**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes et les tableaux ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par la Présidente de la **SAS ELAN** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

**Fait à : PARIGNY, le 23 mars 2020**

**Le représentant légal : ELAN NEW, La Présidente**  
**Représentée par M. Marc PLACE**

*Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable*

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément :

- aux dispositions du Code de Commerce,
- au règlement n° 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général (règlement homologué par l'arrêté du 8 septembre 2014 et publié le 15 octobre 2014 au Journal Officiel de la République) et aux règlements successifs le modifiant.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

## IMMOBILISATIONS

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Elles font l'objet d'un amortissement calculé suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciel	1 à 3 ans
- Droits d'entrée	1 an
- Agencements des constructions	10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Agencements et aménagements divers	5 à 10 ans
- Matériels de transport d'exploitation	4 à 5 ans
- Matériels de bureau et informatiques	3 ans
- Mobiliers	5 à 10 ans

*Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable*

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Lorsque la valeur actuelle d'un actif immobilisé amortissable devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle en constatant une dépréciation égale à la différence entre la valeur nette comptable et la valeur actuelle.

Compte tenu du caractère indéfiniment recouvrable du fonds commercial, sa durée d'utilisation ne peut pas être déterminée. Il n'est donc pas amorti. Il fait l'objet, à chaque clôture d'exercice, d'un test de dépréciation même en l'absence d'indice de perte de valeur.

## **PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

La valeur brute des titres est constituée par leur coût d'achat.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

## **STOCKS**

Les matières et marchandises sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat minorés des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlements obtenus et majorés des frais de transport, de manutention et autres coûts directement engagés pour l'acquisition du bien), suivant la méthode du coût moyen pondéré.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## **CREANCES**

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

## **DETTES**

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

*Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable*

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## DISPONIBILITES

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

## ACHATS

Les achats sont comptabilisés hors taxes récupérables c'est-à-dire au prix d'achat qui s'entend du prix facturé, net de taxes récupérables auquel s'ajoutent notamment les droits de douane afférents aux biens acquis.

Les frais accessoires d'achats externes (payés à des tiers) sont, de part leur nature, inscrits au compte "autres charges externes".

## INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

Elles ne sont pas constatées sous forme de provision.

Aucun accord particulier n'a été signé.

Les indemnités de fin de carrière sont évaluées d'après la convention collective dont relève la société. L'évaluation et les hypothèses de calcul retenues figurent dans le paragraphe des "engagements financiers" de l'annexe des comptes annuels.

*Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable*

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### CHANGEMENTS DE METHODE

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

NEANT

### INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Afin que le lecteur des comptes puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est donnée :

#### REDUCTION IMPOT MECENAT

La société a bénéficié d'une réduction d'impôt mécénat, au titre de l'exercice 2019, d'un montant de 5 880 €. Le produit correspondant a été enregistré dans le compte 699300 « réduction d'impôt mécénat » et figure au compte de résultat sur la ligne « impôt sur les bénéfices ». Cette réduction d'impôt a été imputée sur l'impôt des sociétés dû au titre de cet exercice.

#### ETABLISSEMENT SECONDAIRE

En date du 13 novembre 2019, la société Elan a ouvert un établissement secondaire situé à ST PRIEST (69800), au 355 Allée Jacques Monod - Parc Technologique Porte des Alpes.

#### PARTIES LIEES

La société n'a pas à fournir d'information en annexe sur les transactions conclues entre parties liées car ces transactions sont soit exclues de la liste des transactions telles qu'établie par le Plan Comptable Général (art. 833-16), soit conclues à des conditions normales de marché, soit réglementées mais non significatives.

*Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable*

ANNEXE - Elément 2

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	323 595		80			323 675
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>323 595</b>		<b>80</b>			<b>323 675</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	4 996					4 996
Instal technique, matériel outillage industriels	5 349		7 920			13 269
Instal., agencement, aménagement divers	10 115					10 115
Matériel de transport	360 472		356 590		360 472	356 590
Matériel de bureau, mobilier	85 652		19 232		1 277	103 607
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>466 584</b>		<b>383 742</b>		<b>361 749</b>	<b>488 577</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	55 613					55 613
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	27 526		3 277			30 803
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>83 139</b>		<b>3 277</b>			<b>86 416</b>
<b>TOTAL</b>	<b>873 318</b>		<b>387 099</b>		<b>361 749</b>	<b>898 668</b>

*Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable*

ANNEXE - Elément 3

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	63 140	2 303		65 443
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>63 140</b>	<b>2 303</b>		<b>65 443</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	292	500		791
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 349	1 571		6 920
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	777	1 012		1 788
	Matériel de transport	172 844	82 199	238 197	16 846
	Matériel de bureau, mobilier	34 658	19 607	1 277	52 988
	Emballages récupérables et divers				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>213 919</b>	<b>104 888</b>	<b>239 474</b>	<b>79 333</b>
<b>TOTAL</b>		<b>277 059</b>	<b>107 191</b>	<b>239 474</b>	<b>144 776</b>

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

*Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable*

## ANNEXE - Elément 4

## Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	1 236		1 236		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>1 236</b>		<b>1 236</b>	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	Sur stocks et en-cours	3 835	3 352	3 835	3 352
	Sur comptes clients	9 212	19 698	1 665	27 245
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>13 047</b>	<b>23 049</b>	<b>5 501</b>	<b>30 596</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>14 283</b>	<b>23 049</b>	<b>6 737</b>	<b>30 596</b>

Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>	23 049	5 501	1 236	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable

ANNEXE - Elément 5

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	30 803	750	30 053
	Clients douteux ou litigieux	32 670		32 670
	Autres créances clients	1 576 648	1 576 648	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 877	5 877	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	56 079	56 079	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	97 662	97 662	
	Charges constatées d'avances	66 731	66 162	569
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>1 866 469</b>	<b>1 803 178</b>	<b>63 292</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 021	1 021		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	560 641	122 510	438 130	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	894 490	894 490		
	Personnel et comptes rattachés	143 784	143 784		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	121 240	121 240		
	Impôts sur les bénéfices	18 085	18 085		
	Taxes sur la valeur ajoutée	155 491	155 491		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 945	5 945		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	29 311	29 311		
	Groupe et associés (2)	51 659	51 659		
	Autres dettes	41 988	41 988		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	10 822	10 822			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>2 034 477</b>	<b>1 596 347</b>	<b>438 130</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		360 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		290 716			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

*Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable*

## ANNEXE - Elément 6.02

## Réévaluations

Etat exprimé en euros

31/12/2019	Aug. brute	Aug. amortis.	Sup. amortis.	Cessions	Cumul fin. ex.	Montant fin ex.
<b>PROV. SPEC. REEVALUATION</b>						
Concession brevets droits similaires						
Fonds commercial						
Terrains						
Constructions						
Immobilisations Corporelles en cours						
Autres immo. Corporelles en cours						
Immobilisations Corporelles en cours						
Titres de participation						
Autres titres immobilisés						
<b>TOTAL</b>						
<b>AUTRES ELEMENTS</b>						
Concessions brevets droits similaires						
Fonds commercial						
Terrains						
Participations						
Autres titres immobilisés						
<b>TOTAL</b>						

## ANNEXE - Elément 6.03

## Frais d'établissement

31/12/2019	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
<b>TOTAL</b>		

Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable

ANNEXE - Elément 6.04

## Frais de recherche

Etat exprimé en euros	31/12/2019	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
<b>Dép. R &amp; D sans contrepartie spécifique</b> - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels					
<b>Dép. R &amp; D avec contrepartie spécifique</b> - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers					
<b>TOTAL</b>					
<b>Autres dépenses de R &amp; D</b> - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche					
<b>TOTAL</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>					
Dont inscrit au compte 203 du bilan					

ANNEXE - Elément 6.05

## Fonds Commercial

	31/12/2019	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	257 000	Fonds acquis le 12/07/2017
<b>TOTAL</b>	<b>257 000</b>	

*Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable*

ANNEXE - Elément 6.08

## Evaluation d'éléments d'Actif

Etat exprimé en euros

31/12/2019

An Bilan

Prix marché

	31/12/2019	An Bilan	Prix marché
Approvisionnements et marchandises			
Valeurs mobilières de placement			

NEANT

ANNEXE - Elément 6.09

## Avances aux dirigeants

	31/12/2019	31/12/2018
<b>TOTAL</b>		

Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable

ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2019
<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>207 254</b>
<b>Autres créances clients</b>		<b>126 741</b>
<i>CLIENTS FACTURES A ETABLIR</i>	<i>126 741</i>	
<b>Autres créances</b>		<b>80 513</b>
<i>FRS AVOIRS NON PARVENUS</i>	<i>63 033</i>	
<i>FRS IMMOS AVOIRS NON PARVENUS</i>	<i>6 233</i>	
<i>ORG. SOCIAUX A RECEVOIR</i>	<i>5 877</i>	
<i>DIVERS PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>4 619</i>	
<i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	<i>751</i>	

*Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable*

ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2019

		31/12/2019
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>377 220</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>1 210</b>
<i>INTERETS COURUS S/ EMPRUNTS</i>	<i>189</i>	
<i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	<i>1 021</i>	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>175 251</b>
<i>FRS FACTURES NON PARVENUES</i>	<i>175 251</i>	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>192 913</b>
<i>DETTES PROV. POUR CONGES PAYES</i>	<i>73 888</i>	
<i>PERS. NDF A PAYER</i>	<i>2 132</i>	
<i>PERS. AUTRES CHARGES A PAYER</i>	<i>49 333</i>	
<i>CH. SOCIALES S/ CONGES PAYES</i>	<i>27 238</i>	
<i>ORG. SOCIAUX CHARGES A PAYER</i>	<i>40 322</i>	
<b>Autres dettes</b>		<b>7 846</b>
<i>CLIENTS AVOIRS A ETABLIR</i>	<i>7 846</i>	

*Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable*

ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2019
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>66 731</b>
ENTRETIEN ET REPARATION		7 527	
ASSURANCE		3 929	
DOCUMENTATION & FRAIS DE SEMINAIRES		4 331	
FORMATION		3 042	
LOCATION ADOSSEE		47 899	
CVAE		4	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>66 731</b>

*Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable*

ANNEXE - Elément 6.12

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2019
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>10 822</b>
MAINTENANCE		4 627	
LOCATION MATERIEL		17	
LOCATION ADOSSEE		6 179	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>10 822</b>

*Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable*

ANNEXE - Elément 6.13

## Charges à répartir

Etat exprimé en euros	Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2019
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b>					
Charges différées					
Frais d'acquisition des immobilisations					
Frais d'émission des emprunts					
Charges à étaler					

NEANT

*Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable*

ANNEXE - Elément 6.14

## Capital social

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>	Du capital social début exercice		556 276,00	1,0000	556 276,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>556 276,00</b>	<b>1,0000</b>	<b>556 276,00</b>

*Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable*

ANNEXE - Elément 7

# Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2019
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>						
<b>AMORTISSEMENTS</b>	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	<b>TOTAL</b>					
<b>REDEVANCES PAYEES</b>	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	<b>TOTAL</b>					
<b>REDEV. RESTANT A PAYER</b>	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>					
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>					
<b>MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE</b>						

NEANT

Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable

ANNEXE - Elément 8

## Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2019	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
<b>Effets escomptés non échus</b>			
<b>Avals, cautions et garanties</b>			
<b>Engagements de crédit-bail</b>			
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b> ENGAGEMENTS DE RETRAITE : Indemnités de fin de carrière * Valeur actuelle probable des indemnités à verser : 174 179 € * Dette actuarielle : 44 199 €		44 199	
<b>Autres engagements</b> Intérêts d'emprunts restant dus		6 245	
		<b>44 199</b>	
		<b>6 245</b>	
		<b>50 444</b>	
<b>Total des engagements financiers (1)</b>		<b>50 444</b>	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Pour estimer le montant de l'engagement retraite, une étude actuarielle a été réalisée sur l'ensemble du personnel en fonction des paramètres propres à chacun des salariés (âge, catégorie socioprofessionnelle, ancienneté au moment du départ en retraite, salaire brut annuel) et des données spécifiques à l'entreprise (convention collective, hypothèse de progression des salaires et taux de rotation prévisionnel). Cette étude a été réalisée à partir de paramètres économiques (augmentation annuelle des salaires : 2%, taux d'actualisation : 2%), sociaux (âge du départ prévu : 67 ans, taux de rotation retenu : 1%, taux théorique de charges sociales patronales : 38% pour les employés et 48% pour les cadres, départ à l'initiative du salarié) et techniques (méthode de calcul retenue : rétrospective prorata temporis, table de mortalité utilisée : réglementaire TH/TF 00-02).

*Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable*

## Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2019
Emprunts	NANTISSEMENT	CAISSE D'EPARGNE	260 000	171 694
		<b>TOTAL</b>	<b>260 000</b>	<b>171 694</b>

*Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable*

ANNEXE - Elément 15

# Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2019

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>					
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>					
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>					
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>					
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>					
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
<b>B. Renseignements globaux</b>					
	<b>Filiales non reprises en A</b>		<b>Participations non reprises en A</b>		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital			1 001 034		
Capitaux propres			1 986 800		
Quote part détenue en pourcentage			8,24		
Valeur comptable des titres détenus - Brute			55 613		
Valeur comptable des titres détenus - Nette			55 613		
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires			20 987 700		
Résultat du dernier exercice clos			805 700		
Dividendes encaissés			41 202		

Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable

## Produits et Charges exceptionnels au 31/12/2019

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS		63
PRODUITS CESSIONS IMMOBILISATIONS CORPORELLES		176 117
REPRISES PROVISIONS EXCEPTIONNELLES		1 236
PENALITES SUR MARCHE	510	
AMENDES ET PENALITES	850	
REDRESSEMENT URSSAF	9 371	
VNC IMMOBILISATIONS CORPORELLES	122 275	
DOTATIONS AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS	1 221	
<b>Totalisation</b>	<b>134 228</b>	<b>177 415</b>

*Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable*

ANNEXE - Elément supplémentaire

# Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2019

TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION :	
* TRANSFERTS DE CHARGES EXTERNES	5 980
* REMBOURSEMENT D'ASSURANCE	11 680
* REMBOURSEMENT DE FORMATION : REMUNERATION + FRAIS ANNEXES	(2 060)
* TRANSFERTS D'ACHATS DE MARCHANDISES	3 000
<b>TOTAL</b>	<b>18 600</b>

*Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable*

ELAN  
Société par actions simplifiée  
au capital de 556 276 €  
Siège social : 250 Rue de la Maladière  
42120 PARIGNY  
343 311 858 RCS ROANNE

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 20/07/2020**

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2019**

**DEUXIEME DECISION**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 489 246,42 euros de la manière suivante :

ORIGINE

– **Résultat bénéficiaire de l'exercice :** **489 246,42 euros**

AFFECTATION

– **Dotation aux autres réserves :** **289 246,42 euros**

– **Distribution de dividendes :** **200 000,00 euros**

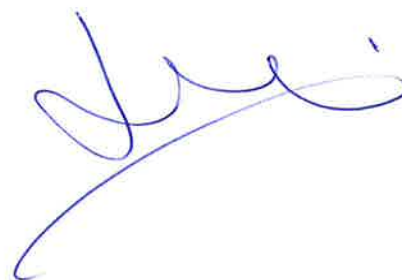
Le dividende unitaire est donc de 0,36 euro.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 20/07/2020.

L'associée unique prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice	Dividende distribué	Montant éligible à l'abattement
31/12/2018	300 000 €	300 000 €
31/12/2017	50 000 €	50 000 €
31/12/2016	150 000 €	150 000 €

Pour copie certifiée conforme  
La Présidente, associée unique  
SARL ELAN NEW,  
Représentée par M. PLACE



## SAS ELAN

*Société par actions simplifiée (société à associée unique)  
au capital de 556 276 euros*

**250 rue de la Maladière  
42120 PARIGNY**

**SIRET N° : 343 311 858 00108 - APE N° 9511Z**

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

*Exercice clos le 31 décembre 2019*

*A l'Assemblée Générale de la Société ELAN,*

#### OPINION

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 ELAN** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2019**, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par la Présidence sur la base des éléments disponibles dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

#### FONDEMENT DE L'OPINION

##### *Référentiel d'audit*

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

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

.../...

### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes.

### **JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes,

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et 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.

### **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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

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

### **RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidence.

## **RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

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

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

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

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

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

Fait à ROANNE – le 3 juillet 2020

**Le Commissaire aux Comptes  
SAS EXCO HESIO**

**Frédéric VILLARS**

## Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	66 675	65 443	1 232	3 455
	Fonds commercial (1)	257 000		257 000	257 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	4 996	791	4 204	4 704
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	13 269	6 920	6 349	
	Autres immobilisations corporelles	470 313	71 622	398 691	247 961
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	55 613		55 613	55 613	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	30 803		30 803	27 526	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>898 668</b>	<b>144 776</b>	<b>753 892</b>	<b>596 259</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	131 079		131 079	103 968
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	77 781	3 352	74 429	66 681
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	1 770		1 770	
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	1 609 318	27 245	1 582 073	1 507 548
	Autres créances	159 617		159 617	172 424
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	137		137	137	
<b>DISPONIBILITES</b>	732 597		732 597	1 215 015	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance	66 731		66 731	59 959
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>2 779 030</b>	<b>30 596</b>	<b>2 748 434</b>	<b>3 125 733</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>3 677 698</b>	<b>175 372</b>	<b>3 502 326</b>	<b>3 721 991</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				750	750
(3) dont créances à plus d'un an				33 239	12 189

*Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable*

## Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	556 276	556 276
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	55 628	55 628
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	366 698	238 818
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>489 246</b>	<b>427 881</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Total des capitaux propres</b>		<b>1 467 849</b>	<b>1 278 602</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total des autres fonds propres</b>			
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		1 236
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	561 661	492 034
	Emprunts et dettes financières divers	51 659	51 011
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		2 484
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	894 490	1 264 087
	Dettes fiscales et sociales	444 545	558 267
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	29 311	
	Autres dettes	41 988	63 527
	Produits constatés d'avance (1)	10 822	10 744
<b>Total des dettes</b>		<b>2 034 477</b>	<b>2 442 153</b>
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>3 502 326</b>	<b>3 721 991</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		489 246,42	427 880,51
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 596 347	2 072 108
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 021	659

*Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable*

## Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	2 298 080	9 964	2 308 044	2 688 527
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 513 254		2 513 254	2 330 941
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>4 811 334</b>	<b>9 964</b>	<b>4 821 298</b>	<b>5 019 468</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			3 211	11 309
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			24 100	24 487
	Autres produits			21	163
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>4 848 631</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			1 048 709	1 376 820
	Variation de stock			(7 264)	(16 946)
	Achats de matières et autres approvisionnements			975 768	880 517
	Variation de stock			(27 110)	14 557
	Autres achats et charges externes			908 576	947 943
	Impôts, taxes et versements assimilés			37 892	38 686
	Salaires et traitements			897 892	838 156
	Charges sociales du personnel			302 468	278 837
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			105 969	108 451
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
- sur actif circulant			23 049	3 965	
Dotations aux provisions					
Autres charges			1 710	234	
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>4 267 659</b>	<b>4 471 221</b>
<b>RES ULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>580 972</b>	<b>584 206</b>

*Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable*

## Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>580 972</b>	<b>584 206</b>
<b>Opéra. comm.</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	41 202 3 620	1 440
<b>Total des produits financiers</b>		<b>44 822</b>	<b>1 440</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 495	3 696
<b>Total des charges financières</b>		<b>3 495</b>	<b>3 696</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>41 327</b>	<b>(2 255)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>622 299</b>	<b>581 951</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	63 176 117 1 236	38 12 348
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>177 415</b>	<b>12 386</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 731 122 275 1 221	121 12 348 2 798
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>134 228</b>	<b>15 267</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>43 188</b>	<b>(2 881)</b>
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		176 240	151 190
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>5 070 868</b>	<b>5 069 254</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>4 581 622</b>	<b>4 641 373</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>489 246</b>	<b>427 881</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		649	286

*Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable*



## Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **3 502 326** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **5 070 868** euros
  - un total charges de **4 581 622** euros
  - dégage un résultat de **489 246** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2019**
- finit le **31/12/2019**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes et les tableaux ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par la Présidente de la SAS ELAN avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

**Fait à : PARIGNY, le 23 mars 2020**

**Le représentant légal : ELAN NEW, La Présidente  
Représentée par M. Marc PLACE**

*Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable*





## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément :

- aux dispositions du Code de Commerce,
- au règlement n° 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général (règlement homologué par l'arrêté du 8 septembre 2014 et publié le 15 octobre 2014 au Journal Officiel de la République) et aux règlements successifs le modifiant.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### IMMOBILISATIONS

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Elles font l'objet d'un amortissement calculé suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciel	1 à 3 ans
- Droits d'entrée	1 an
- Agencements des constructions	10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Agencements et aménagements divers	5 à 10 ans
- Matériels de transport d'exploitation	4 à 5 ans
- Matériels de bureau et informatiques	3 ans
- Mobiliers	5 à 10 ans

*Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable*





## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Lorsque la valeur actuelle d'un actif immobilisé amortissable devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle en constatant une dépréciation égale à la différence entre la valeur nette comptable et la valeur actuelle.

Compte tenu du caractère indéfiniment recouvrable du fonds commercial, sa durée d'utilisation ne peut pas être déterminée. Il n'est donc pas amorti. Il fait l'objet, à chaque clôture d'exercice, d'un test de dépréciation même en l'absence d'indice de perte de valeur.

### PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute des titres est constituée par leur coût d'achat.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### STOCKS

Les matières et marchandises sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat minorés des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlements obtenus et majorés des frais de transport, de manutention et autres coûts directement engagés pour l'acquisition du bien), suivant la méthode du coût moyen pondéré.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### CREANCES

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

### DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

*Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable*



## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

### DISPONIBILITES

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

### ACHATS

Les achats sont comptabilisés hors taxes récupérables c'est-à-dire au prix d'achat qui s'entend du prix facturé, net de taxes récupérables auquel s'ajoutent notamment les droits de douane afférents aux biens acquis.

Les frais accessoires d'achats externes (payés à des tiers) sont, de part leur nature, inscrits au compte "autres charges externes".

### INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

Elles ne sont pas constatées sous forme de provision.

Aucun accord particulier n'a été signé.

Les indemnités de fin de carrière sont évaluées d'après la convention collective dont relève la société. L'évaluation et les hypothèses de calcul retenues figurent dans le paragraphe des "engagements financiers" de l'annexe des comptes annuels.

*Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable*



*J.P. Y...*

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### CHANGEMENTS DE METHODE

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

NEANT

### INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Afin que le lecteur des comptes puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est donnée :

#### REDUCTION IMPOT MECENAT

La société a bénéficié d'une réduction d'impôt mécénat, au titre de l'exercice 2019, d'un montant de 5 880 €. Le produit correspondant a été enregistré dans le compte 699300 « réduction d'impôt mécénat » et figure au compte de résultat sur la ligne « impôt sur les bénéfices ». Cette réduction d'impôt a été imputée sur l'impôt des sociétés dû au titre de cet exercice.

#### ETABLISSEMENT SECONDAIRE

En date du 13 novembre 2019, la société Elan a ouvert un établissement secondaire situé à ST PRIEST (69800), au 355 Allée Jacques Monod - Parc Technologique Porte des Alpes.

#### PARTIES LIEES

La société n'a pas à fournir d'information en annexe sur les transactions conclues entre parties liées car ces transactions sont soit exclues de la liste des transactions telles qu'établie par le Plan Comptable Général (art. 833-16), soit conclues à des conditions normales de marché, soit réglementées mais non significatives.

*Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable*



## ANNEXE - Elément 2

## Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	323 595		80			323 675
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>323 595</b>		<b>80</b>			<b>323 675</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	4 996					4 996
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 349		7 920			13 269
	Instal, agencement, aménagement divers	10 115					10 115
	Matériel de transport	360 472		356 590		360 472	356 590
	Matériel de bureau, mobilier	85 652		19 232		1 277	103 607
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>466 584</b>		<b>383 742</b>		<b>361 749</b>	<b>488 577</b>	
<b>FINANCIERES</b>	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	55 613					55 613
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	27 526		3 277			30 803
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>83 139</b>		<b>3 277</b>			<b>86 416</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>873 318</b>		<b>387 099</b>		<b>361 749</b>	<b>898 668</b>

*Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable*

## ANNEXE - Elément 3

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	63 140	2 303		65 443
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>63 140</b>	<b>2 303</b>		<b>65 443</b>
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	292	500		791
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 349	1 571		6 920
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	777	1 012		1 788
	Matériel de transport	172 844	82 199	238 197	16 846
	Matériel de bureau, mobilier	34 658	19 607	1 277	52 988
	Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>213 919</b>	<b>104 888</b>	<b>239 474</b>	<b>79 333</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>277 059</b>	<b>107 191</b>	<b>239 474</b>	<b>144 776</b>

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable



## ANNEXE - Elément 4

## Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	1 236			1 236	
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>1 236</b>		<b>1 236</b>	
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations				
	{ incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	3 835	3 352	3 835	3 352
	Sur comptes clients	9 212	19 698	1 665	27 245
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>		<b>13 047</b>	<b>23 049</b>	<b>5 501</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>14 283</b>	<b>23 049</b>	<b>6 737</b>	<b>30 596</b>
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles		23 049	5 501	1 236
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

*Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable*

## ANNEXE - Elément 5

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	30 803	750	30 053
	Clients douteux ou litigieux	32 670		32 670
	Autres créances clients	1 576 648	1 576 648	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 877	5 877	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	56 079	56 079	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	97 662	97 662	
	Charges constatées d'avances	66 731	66 162	569
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>1 866 469</b>	<b>1 803 178</b>	<b>63 292</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 021	1 021		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	560 641	122 510	438 130	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	894 490	894 490		
	Personnel et comptes rattachés	143 784	143 784		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	121 240	121 240		
	Impôts sur les bénéfices	18 085	18 085		
	Taxes sur la valeur ajoutée	155 491	155 491		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 945	5 945		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	29 311	29 311		
	Groupe et associés (2)	51 659	51 659		
	Autres dettes	41 988	41 988		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	10 822	10 822			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>2 034 477</b>	<b>1 596 347</b>	<b>438 130</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		360 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		290 716			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

*Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable*



## ANNEXE - Elément 6.02

## Réévaluations

Etat exprimé en euros

31/12/2019	Aug. brute	Aug. amortis.	Sup. amortis.	Cessions	Cumul fin. ex.	Montant fin ex.
<b>PROV. SPEC. REEVALUATION</b>						
Concession brevets droits similaires						
Fonds commercial						
Terrains						
Constructions						
Immobilisations Corporelles en cours						
Autres immo. Corporelles en cours						
Immobilisations Corporelles en cours						
Titres de participation						
Autres titres immobilisés						
<b>TOTAL</b>						
<b>AUTRES ELEMENTS</b>						
Concessions brevets droits similaires						
Fonds commercial						
Terrains						
Participations						
Autres titres immobilisés						
<b>TOTAL</b>						

NEANT

## ANNEXE - Elément 6.03

## Frais d'établissement

31/12/2019	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
<b>TOTAL</b>		

Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable



ANNEXE - Elément 6.04

### Frais de recherche

Etat exprimé en euros	31/12/2019	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
<b>Dép. R &amp; D sans contrepartie spécifique</b> - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels					
<b>Dép. R &amp; D avec contrepartie spécifique</b> - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers					
<b>TOTAL</b>					
<b>Autres dépenses de R &amp; D</b> - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche					
<b>TOTAL</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>					
Dont inscrit au compte 203 du bilan					

ANNEXE - Elément 6.05

### Fonds Commercial

	31/12/2019	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	257 000	Fonds acquis le 12/07/2017
<b>TOTAL</b>	<b>257 000</b>	

Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable



*J.P. K...*



ANNEXE - Elément 6.08

### Evaluation d'éléments d'Actif

Etat exprimé en euros

31/12/2019

An Bilan

Prix marché

Approvisionnements et marchandises			
Valeurs mobilières de placement			

**NEANT**

ANNEXE - Elément 6.09

### Avances aux dirigeants

31/12/2019

31/12/2018

<b>TOTAL</b>		

Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable



*J.P. K...*



ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2019
<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>207 254</b>
<b>Autres créances clients</b>		<b>126 741</b>
<i>CLIENTS FACTURES A ETABLIR</i>	126 741	
<b>Autres créances</b>		<b>80 513</b>
<i>FRS AVOIRS NON PARVENUS</i>	63 033	
<i>FRS IMMOS AVOIRS NON PARVENUS</i>	6 233	
<i>ORG. SOCIAUX A RECEVOIR</i>	5 877	
<i>DIVERS PRODUITS A RECEVOIR</i>	4 619	
<i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	751	

*Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable*



*J.P. K... 7*



ANNEXE - Élément 6.11

## Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2019
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>377 220</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>1 210</b>
<i>INTERETS COURUS S/ EMPRUNTS</i>	189	
<i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	1 021	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>175 251</b>
<i>FRS FACTURES NON PARVENUES</i>	175 251	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>192 913</b>
<i>DETTES PROV. POUR CONGES PAYES</i>	73 888	
<i>PERS. NDF A PAYER</i>	2 132	
<i>PERS. AUTRES CHARGES A PAYER</i>	49 333	
<i>CH. SOCIALES S/ CONGES PAYES</i>	27 238	
<i>ORG. SOCIAUX CHARGES A PAYER</i>	40 322	
<b>Autres dettes</b>		<b>7 846</b>
<i>CLIENTS AVOIRS A ETABLIR</i>	7 846	

Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable



ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2019
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>66 731</b>
ENTRETIEN ET REPARATION		7 527	
ASSURANCE		3 929	
DOCUMENTATION & FRAIS DE SEMINAIRES		4 331	
FORMATION		3 042	
LOCATION ADOSSEE		47 899	
CVAE		4	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>66 731</b>

*Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable**J.P. K... 7*



ANNEXE - Elément 6.12

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2019
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>10 822</b>
MAINTENANCE		4 627	
LOCATION MATERIEL		17	
LOCATION ADOSSEE		6 179	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>10 822</b>

*Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable*



ANNEXE - Elément 6.13

## Charges à répartir

Etat exprimé en euros	Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2019
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b>					
Charges différées					
Frais d'acquisition des immobilisations					
Frais d'émission des emprunts					
Charges à étaler					
<b>NEANT</b>					

Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable



*[Signature]*



ANNEXE - Elément 6.14

## Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		556 276,00	1,0000	556 276,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>556 276,00</b>	<b>1,0000</b>	<b>556 276,00</b>

Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable

ANNEXE - Elément 7

## Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2019
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>						
<b>AMORTISSEMENTS</b>	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	<b>TOTAL</b>					
<b>REDEVANCES PAYEES</b>	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	<b>TOTAL</b>					
<b>REDEV. RESTANT A PAYER</b>	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>					
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>					
<b>MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE</b>						

NEANT

*Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable*



ANNEXE - Elément 8

## Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2019	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
<b>Effets escomptés non échus</b>			
<b>Avals, cautions et garanties</b>			
<b>Engagements de crédit-bail</b>			
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b> ENGAGEMENTS DE RETRAITE : Indemnités de fin de carrière * Valeur actuelle probable des indemnités à verser : 174 179 € * Dette actuarielle : 44 199 €		44 199	
		<b>44 199</b>	
<b>Autres engagements</b> Intérêts d'emprunts restant dus		6 245	
		<b>6 245</b>	
<b>Total des engagements financiers (1)</b>		<b>50 444</b>	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Pour estimer le montant de l'engagement retraite, une étude actuarielle a été réalisée sur l'ensemble du personnel en fonction des paramètres propres à chacun des salariés (âge, catégorie socioprofessionnelle, ancienneté au moment du départ en retraite, salaire brut annuel) et des données spécifiques à l'entreprise (convention collective, hypothèse de progression des salaires et taux de rotation prévisionnel). Cette étude a été réalisée à partir de paramètres économiques (augmentation annuelle des salaires : 2%, taux d'actualisation : 2%), sociaux (âge du départ prévu : 67 ans, taux de rotation retenu : 1%, taux théorique de charges sociales patronales : 38% pour les employés et 48% pour les cadres, départ à l'initiative du salarié) et techniques (méthode de calcul retenue : rétrospective prorata temporis, table de mortalité utilisée : réglementaire TH/TF 00-02).

*Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable*



## ANNEXE - Elément 9

## Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2019
Emprunts	NANTISSEMENT	CAISSE D'EPARGNE	260 000	171 694
		<b>TOTAL</b>	<b>260 000</b>	<b>171 694</b>

*Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable*



*J.P. K...*



ANNEXE - Elément 15

## Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2019

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
<b>B. Renseignements globaux</b>					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital			1 001 034		
Capitaux propres			1 986 800		
Quote part détenue en pourcentage			8,24		
Valeur comptable des titres détenus - Brute			55 613		
Valeur comptable des titres détenus - Nette			55 613		
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires			20 987 700		
Résultat du dernier exercice clos			805 700		
Dividendes encaissés			41 202		

*Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable*



## Produits et Charges exceptionnels au 31/12/2019

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS		63
PRODUITS CESSIONS IMMOBILISATIONS CORPORELLES		176 117
REPRISES PROVISIONS EXCEPTIONNELLES		1 236
PENALITES SUR MARCHE	510	
AMENDES ET PENALITES	850	
REDRESSEMENT URSSAF	9 371	
VNC IMMOBILISATIONS CORPORELLES	122 275	
DOTATIONS AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS	1 221	
<b>Totalisation</b>	<b>134 228</b>	<b>177 415</b>

*Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable*





ANNEXE - Elément supplémentaire

## Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2019

TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION :	
* TRANSFERTS DE CHARGES EXTERNES	5 980
* REMBOURSEMENT D'ASSURANCE	11 680
* REMBOURSEMENT DE FORMATION : REMUNERATION + FRAIS ANNEXES	(2 060)
* TRANSFERTS D'ACHATS DE MARCHANDISES	3 000
<b>TOTAL</b>	<b>18 600</b>

*Mission de présentation des comptes annuels / Voir compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable*