

RCS : BOURGES  
Code greffe : 1801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00374  
Numéro SIREN : 403 154 263  
Nom ou dénomination : LACOUR CONCEPT

Ce dépôt a été enregistré le 19/07/2021 sous le numéro de dépôt 2562

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	9 000	9 000		
	Concessions brevets droits similaires	11 671 540	11 545 776	125 764	182 431
	Fonds commercial (1)	1 368 292	491 454	876 838	736 938
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 674 147	1 302 194	1 371 954	1 232 504
	Autres immobilisations corporelles	4 656 762	2 964 201	1 692 561	1 796 162
	Immobilisations en cours				21 489
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations				107 000	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	192		192	2 528	
Autres immobilisations financières	64 433		64 433	64 433	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>20 444 366</b>	<b>16 312 624</b>	<b>4 131 742</b>	<b>4 143 485</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	402 381	157 148	245 233	245 147
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances clients et comptes rattachés	2 956 068	149 597	2 806 471	2 452 108	
Autres créances	197 730		197 730	356 444	
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	19 780 731		19 780 731	9 717 010	
Charges constatées d'avance	449 233		449 233	556 913	
<b>TOTAL (III)</b>	<b>23 786 142</b>	<b>306 744</b>	<b>23 479 398</b>	<b>13 327 622</b>	
COMPTES DE REGULARISATION	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>44 230 508</b>	<b>16 619 369</b>	<b>27 611 140</b>	<b>17 471 106</b>	

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

*Copie certifiée conforme* 64 433

66 961

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		31/12/2020	31/12/2019
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	1 003 752	1 003 752
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	591 942	576 964
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	100 375	100 375
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	8 266 186	5 091 262
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>5 047 564</b>	<b>4 874 923</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>15 009 819</b>	<b>11 647 277</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		
	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)	6 877 202	279 862
	Emprunts et dettes financières divers	1 275	273 031
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 335 036	1 464 492
	Dettes fiscales et sociales	3 114 080	3 025 528
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	370 916	848	
Produits constatés d'avance (1)	902 811	780 069	
	<b>Total des dettes</b>	<b>12 601 321</b>	<b>5 823 830</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>27 611 140</b>	<b>17 471 106</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	5 047 563,73	4 874 923,23
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	12 385 485	5 823 830	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	2 177	1 832	

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises	1 043 302		1 043 302	1 065 499
	Production vendue (Biens)	310 930		310 930	325 415
	Production vendue (Services et Travaux)	29 217 743		29 217 743	28 213 466
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>30 571 975</b>		<b>30 571 975</b>	<b>29 604 380</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			6 000	5 352
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			548 403	443 558
	Autres produits			446 852	619 970
		<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>			<b>31 573 230</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises			786 524	826 300
	Variation de stock			48 340	13 027
	Achats de matières et autres approvisionnements			2 832	1 589
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			10 301 882	9 987 571
	Impôts, taxes et versements assimilés			530 058	465 413
	Salaires et traitements			7 313 293	7 186 656
	Charges sociales du personnel			2 840 545	2 797 833
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 223 403	969 766
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations			235 794		
- sur actif circulant			306 744	346 634	
Dotations aux provisions					
Autres charges			132 585	87 406	
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>			<b>23 722 000</b>	<b>22 682 195</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>7 851 231</b>	<b>7 991 065</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		7 851 231	7 991 065
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 006	5 533
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>5 006</b>	<b>5 533</b>
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	13 338	2 973
	<b>Total des charges financières</b>	<b>13 338</b>	<b>2 973</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(8 332)</b>	<b>2 560</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>7 842 899</b>	<b>7 993 625</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2 414 1 610	10 678
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>4 024</b>	<b>10 678</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	8 782 940 16 273	52 454 13 796
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>25 995</b>	<b>66 250</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(21 971)</b>	<b>(55 572)</b>
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		806 631 1 966 733	840 391 2 222 738
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>31 582 260</b>	<b>30 689 470</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>26 534 697</b>	<b>25 814 547</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>5 047 564</b>	<b>4 874 923</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

---

# **COMPTES ANNUELS 2020**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

## **ANNEXE**

**COGEP** 

---

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Désignation de l'entreprise : SAS LACOUR CONCEPT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de **27 611 140** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **5 047 564** 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 12/05/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2020** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions générales 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.

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.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 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 pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Concessions, logiciels et brevets :
  - Logiciels créés par l'entreprise : 7 et 10 ans
  - Logiciels achetés : entre 1 et 3 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : divers
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : divers
- \* Matériel de transport : 4 ans
- \* Matériel de bureau : divers
- \* Matériel informatique : divers
- \* Mobilier : divers

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 et en cours

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.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

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 et dettes

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

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

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

## 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.

## Disponibilités

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

## Produits et charges exceptionnels

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement	9 000					9 000
Autres	12 137 592		905 913		3 673	13 039 832
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>12 146 592</b>		<b>905 913</b>		<b>3 673</b>	<b>13 048 832</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	2 422 761		626 617		375 231	2 674 147
Instal., agencement, aménagement divers	1 381 134		112 699		4 561	1 489 272
Matériel de transport	10 550					10 550
Matériel de bureau, mobilier	3 012 105		422 802		277 968	3 156 940
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	21 489				21 489	
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>6 848 040</b>		<b>1 162 118</b>		<b>679 249</b>	<b>7 330 909</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	107 000		367 000		474 000	
Autres titres immobilisés			192			192
Prêts et autres immobilisations financières	66 961				2 528	64 433
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>173 961</b>		<b>367 192</b>		<b>476 528</b>	<b>64 625</b>
<b>TOTAL</b>	<b>19 168 593</b>		<b>2 435 223</b>		<b>1 159 450</b>	<b>20 444 366</b>

# Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement	9 000			9 000
	Autres	11 218 224	331 225	3 673	11 545 776
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>11 227 224</b>	<b>331 225</b>	<b>3 673</b>	<b>11 554 776</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 190 257	486 228	374 291	1 302 194
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	645 230	117 952	4 561	758 622
	Matériel de transport	791	2 638		3 429
	Matériel de bureau, mobilier	1 961 606	518 512	277 968	2 202 150
	Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>3 797 884</b>	<b>1 125 330</b>	<b>656 819</b>	<b>4 266 394</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>15 025 108</b>	<b>1 456 555</b>	<b>660 492</b>	<b>15 821 170</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>							

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
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				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		491 454		491 454
	Sur stocks et en-cours	199 820	157 148	199 820	157 148
	Sur comptes clients	146 814	149 597	146 814	149 597
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>346 634</b>	<b>798 198</b>	<b>346 634</b>	<b>798 198</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>346 634</b>	<b>798 198</b>	<b>346 634</b>	<b>798 198</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		542 538	348 364		

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.

La somme de 491 453.96 € est égale à 235 794 € (dotation N) + 255 659.96 € (provision pour dépréciation qui avait été constatée dans la comptabilité JOSHUA au 31/12/2019 et reprise dans la comptabilité LACOUR CONCEPT suite à la TUP)  
La différence entre 348 363.80 € et 346 633.82 € soit la somme de 1 729.98 € correspond à la provision pour dépréciation des clients qui existait au 01/01/2020 dans la comptabilité de JOSHUA au moment de la TUP.

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	64 433	64 433	
	Clients douteux ou litigieux	213 649	213 649	
	Autres créances clients	2 742 419	2 742 419	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	161 628	161 628	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	33 267	33 267	
Débiteurs divers	2 835	2 835		
Charges constatées d'avances	449 233	449 233		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>3 667 463</b>	<b>3 667 463</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		2 528		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	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)	2 177	2 177		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	6 875 024	6 659 189	215 836	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 275	1 275		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 335 036	1 335 036		
	Personnel et comptes rattachés	1 576 917	1 576 917		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	843 771	843 771		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	534 274	534 274		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	159 119	159 119		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	370 916	370 916		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	902 811	902 811			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>12 601 321</b>	<b>12 385 485</b>	<b>215 836</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	6 800 000				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	125 087				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Frais de recherche

Etat exprimé en euros	31/12/2020	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					

## Fonds Commercial

	31/12/2020	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	736 937	
<b>TOTAL</b>	<b>736 937</b>	

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

En date du 7 Août 2020, la SAS GROUPE LACOUR a vendu à la SAS LACOUR CONCEPT la totalité des titres qu'elle détenait dans la SAS JOSHUA soit 4 050 actions pour un montant de 367 000 €

Le 25 Août 2020, il a été déclaré la dissolution sans liquidation de la SAS JOSHUA. Il est précisé que par application des dispositions de l'article 1844-5 alinéa 3 du Code Civil, cette dissolution entraîne la transmission universelle du patrimoine de cette dernière à la SAS LACOUR CONCEPT avant le 30/09/2020.

Il résulte de cette transmission un boni de liquidation de 14 978.09 €.

# Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2020

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>136 007</b>
<b>Autres créances clients</b> <i>CLIENTS FACT. A ETABLIR</i>	132 254	<b>132 254</b>
<b>Autres créances</b> <i>DIVERS PRODUITS A RECEV.</i> <i>INT.COURUS A RECEVOIR</i>	2 835 918	<b>3 753</b>

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2020

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>2 761 316</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>13 739</b>
<i>INT.COURUS SUR EMPRUNTS</i>	11 562	
<i>BANQUES INTERETS COURUS</i>	2 177	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>590 884</b>
<i>FRS FACT.NON PARVENUES</i>	590 884	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>2 154 537</b>
<i>PROVISION CONGES A PAYER</i>	721 750	
<i>PARTICIP.SALARIES A PAYER</i>	806 631	
<i>AUTRES CHGES DE PERSONNEL</i>	45 000	
<i>CHARGES S/CP</i>	267 047	
<i>ORGANISMES SOCIAUX A PAYER</i>	177 976	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	136 133	
<b>Autres dettes</b>		<b>2 156</b>
<i>CLIENTS R.R.R. A ACCORDER</i>	2 156	

# Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	31/12/2020	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		449 233	902 811
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
<b>TOTAL</b>		<b>449 233</b>	<b>902 811</b>

--

# Capital social

Etat exprimé en euros

	31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>	Du capital social début exercice	4 647,00	216,0000	1 003 752,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>	<b>4 647,00</b>	<b>216,0000</b>	<b>1 003 752,00</b>

# Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		30 571 975
<b>Ventes de marchandises</b>		<b>1 043 302</b>
<i>VENTES LOGICIELS</i>	13 564	
<i>VENTES MATERIELS</i>	956 987	
<i>VENTES FOURNITURES</i>	83 158	
<i>REMISES MATERIEL</i>	(10 406)	
<b>Production vendue Biens</b>		<b>310 930</b>
<i>VENTES LOGICIELS</i>	311 491	
<i>REMISES LICENCES</i>	(561)	
<b>Production vendue Services</b>		<b>29 217 743</b>
<i>MAINTENANCE MATERIEL</i>	323 248	
<i>MAINTENANCE LOGICIEL</i>	17 539 217	
<i>PRESTATIONS DE SERVICES</i>	3	
<i>PRESTATIONS LACOUR</i>	20 450	
<i>PRESTATIONS MATERIELS</i>	1 490	
<i>PRESTATIONS LOGICIELS</i>	5 164 480	
<i>CONFIGURATION REPARATION</i>	5 028 212	
<i>FORMATION</i>	1 112 332	
<i>REFACTURATION LOYERS UNISITE + ELEC</i>	132 292	
<i>COMMISSIONS RECUS</i>	26 302	
<i>LOCATIONS</i>	18 159	
<i>PORTS FRAIS ACCESS. FAC</i>	11 016	
<i>REMISES FORM.MAINT.CONFIG.</i>	(159 458)	
Chiffre d'affaires par marché géographique		30 571 975
<b>Chiffre d'affaires FRANCE</b>		<b>30 571 975</b>
<i>VENTES LOGICIELS</i>	13 564	
<i>VENTES MATERIELS</i>	956 987	
<i>VENTES FOURNITURES</i>	83 158	
<i>REMISES MATERIEL</i>	(10 406)	
<i>VENTES LOGICIELS</i>	311 491	
<i>REMISES LICENCES</i>	(561)	
<i>MAINTENANCE MATERIEL</i>	323 248	
<i>MAINTENANCE LOGICIEL</i>	17 539 217	
<i>PRESTATIONS DE SERVICES</i>	3	
<i>PRESTATIONS LACOUR</i>	20 450	
<i>PRESTATIONS MATERIELS</i>	1 490	
<i>PRESTATIONS LOGICIELS</i>	5 164 480	
<i>CONFIGURATION REPARATION</i>	5 028 212	
<i>FORMATION</i>	1 112 332	
<i>REFACTURATION LOYERS UNISITE + ELEC</i>	132 292	
<i>COMMISSIONS RECUS</i>	26 302	
<i>LOCATIONS</i>	18 159	
<i>PORTS FRAIS ACCESS. FAC</i>	11 016	
<i>REMISES FORM.MAINT.CONFIG.</i>	(159 458)	

# Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	31/12/2020	31/12/2019	%	%	31/12/2020	31/12/2019	%	%
<b>Audit</b>								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	12 078	11 745	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
<b>Sous-total</b>	<b>12 078</b>	<b>11 745</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				
<b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b>								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
<b>Sous-total</b>								
<b>TOTAL</b>	<b>12 078</b>	<b>11 745</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				

# Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2020

<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>4 024</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b> <i>PDTS EXCEPT.EX.ANTER.</i>	2 414	<b>2 414</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b> <i>PDTS CESSION ELMTS ACTIF</i>	1 610	<b>1 610</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>25 995</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b> <i>CHARGES EXCEPTIONNELLES</i> <i>PENALITES AMENDES</i> <i>CHARGES EXCEPT./EXERC. ANTERIEURS</i>	2 408 35 6 339	<b>8 782</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b> <i>VAL.COMPTA.ELEMENTS ACTIF</i>	940	<b>940</b>
<b>Dotations excep. aux amortissements et aux provisions</b> <i>DOT.AUX AMORT.EXCEPTION.DES IMMO.</i>	16 273	<b>16 273</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>(21 971)</b>

## Produits et Charges exceptionnels au 31/12/2020

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
671000000 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 408	
671200000 - PENALITES AMENDES	35	
672000000 - CHARGES EXCEPT./EXERC. ANTERIEURS	6 339	
675000000 - VAL.COMPTA.ELEMENTS ACTIF	940	
687100000 - DOT.AUX AMORT.EXCEPTION.DES IMMO.	16 273	
772000000 - PDTSEXCEPT.EX.ANTER.		2 414
775000000 - PDTSCSSION ELMTS ACTIF		1 610
<b>Totalisation</b>	<b>25 995</b>	<b>4 024</b>

# Produits et Charges sur exercices antérieurs au 31/12/2020

Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Charges antérieures	Produits antérieurs
Totalisation		

## Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

	31/12/2020	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
<b>Marchandises</b>				
Marchandises revendues en l'état	402 381	444 967		42 586
<b>Approvisionnements</b>				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
<b>TOTAL I</b>	402 381	444 967		42 586
<b>Production</b>				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
<b>TOTAL II</b>				
<b>Production en cours</b>				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
<b>TOTAL III</b>				
<b>Production stockée ( Total II+ Total III)</b>				

# Annexe Covid 19

Etat exprimé en euros

## Information au titre de l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur l'activité de l'entreprise

### Règles et méthodes comptables

L'évènement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de l'entreprise.

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 (l'ANC) dans sa note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'évènement Covid-19 sur ses comptes.

### METHODOLOGIE SUIVIE

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'évènement qui sont enregistrés dans ses comptes. Ces effets principaux sont détaillés en tenant compte des interactions et des incidences de l'évènement sur les agrégats usuels en appréciant leurs impacts.

Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également précisées.

### L'activité de l'entreprise

L'entreprise, malgré les différentes mesures gouvernementales liées aux confinements et couvre feux successifs, n'a pas constaté de réduction d'activité se traduisant par une baisse de son chiffre d'affaires.

Dans ce contexte de crise sanitaire, l'entreprise n'a pas sollicité les aides gouvernementales (chômage partiel, report de cotisations sociales, fonds de solidarité), ni mis en place ou demandé les mesures de report de paiement des échéances d'emprunt. Elle a seulement eu recours à l'obtention d'un prêt garanti par l'Etat par manque de visibilité sur l'année 2020.

Le PGE a été remboursé en avril 2021.

### CONTINUITE DE L'EXPLOITATION

L'évènement 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. Toutefois l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

## Effectif moyen

		31/12/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		50	
	Professions intermédiaires		154	
	Employés			
	Ouvriers			
	<b>TOTAL</b>		<b>204</b>	

--

# Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2020

	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés  Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés	1 011 628	
	1 011 628	
Autres engagements		
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>1 011 628</b>	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

## Détail - Engagements en pensions, retraite et assimilés

<b>Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés</b>	<b>Engagements financiers donnés</b>	<b>Engagements financiers reçus</b>
Engagements en pensions, retraite et assimilés - ST DOUL.	787 061	
Engagements en pensions, retraite et assimilés - BOUFFERE	90 356	
Engagements en pensions, retraite et assimilés - BLAGNAC	134 211	
<b>Totalisation</b>	<b>1 011 628</b>	

**LACOUR CONCEPT**  
Société par actions simplifiée  
Au capital de 1 003 752,00 euros  
Siège social : 1 Avenue Henri Debord  
18230 ST DOULCHARD  
RCS BOURGES 403 154 263

---

**REUNION ORDINAIRE ANNUELLE  
EN DATE DU 24 JUIN 2021**

-----

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT**

**Exercice clos au 31 décembre 2020**

**PROJET DE DEUXIÈME DECISION**

L'associée unique, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 5 047 563,73 euros, comme suit :

- A titre de dividendes une somme de 1 600 000,00 euros,
  - Le solde, aux "autres réserves" 3 447 563,73 euros
- qui sont ainsi portées de 8 266 185,77 euros à 11 713 749,50 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 13 409 818,74 euros.

Le dividende unitaire est de 344,308 euros.

Le dividende en numéraire est mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

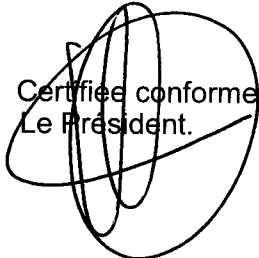
**RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES**

L'associée unique donne acte de ce qu'il lui a été rappelé que conformément aux dispositions de l'article 243 bis de Code général des impôts, les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

<b>Exercice clos le</b>	<b>Dividende distribué par titre</b>
31 décembre 2019	365,827 euros
31 décembre 2018	344,308 euros
31 décembre 2017	387,347 euros

**CETTE DECISION A ETE ADOPTEE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 24 JUIN 2021.**

Certifiée conforme,  
Le Président.



**Benoît NEYRAND**

*Commissaire aux Comptes  
Près la Cour d'Appel de Bourges*

6, rue Hoche  
58000 Nevers

*Tél. 03.86.36.08.64  
benoit.neyrand@rgconseils.fr*

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

**SAS LACOUR CONCEPT**

Société par actions simplifiée au capital de 213 762 euros

1, avenue Henri Debord  
18230 Saint-Doulchard  
R.C.S. Bourges B 403 154 263

Exercice clos le 31 Décembre 2020  
Du 1<sup>er</sup> Janvier au 31 Décembre 2020

**SAS LACOUR CONCEPT**  
Société par actions simplifiée au capital de 213 762 euros  
1, avenue Henri Debord  
18230 Saint-Doulchard  
R.C.S. Bourges B 403 154 263

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

**Exercice du 1<sup>er</sup> Janvier 2020 au 31 Décembre 2020**

**Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société **SAS LACOUR CONCEPT** 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 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Je certifie 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***

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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***

J'ai réalisé ma 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 1<sup>er</sup> janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

### **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 mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires.**

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

### **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 le Président.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de mes responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

A Nevers le 11 juin 2021

Benoît NEYRAND  
*Commissaire aux comptes*



## ANNEXE

### Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

## Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	9 000	9 000		
	Concessions brevets droits similaires	11 671 540	11 545 776	125 764	182 431
	Fonds commercial (1)	1 368 292	491 454	876 838	736 938
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 674 147	1 302 194	1 371 954	1 232 504
	Autres immobilisations corporelles	4 656 762	2 964 201	1 692 561	1 796 162
	Immobilisations en cours				21 489
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations				107 000	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	192		192		
Autres immobilisations financières	64 433		64 433	2 528	
				64 433	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>20 444 366</b>	<b>16 312 624</b>	<b>4 131 742</b>	<b>4 143 485</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	402 381	157 148	245 233	245 147
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances clients et comptes rattachés	2 956 068	149 597	2 806 471	2 452 108	
Autres créances	197 730		197 730	356 444	
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	19 780 731		19 780 731	9 717 010	
Charges constatées d'avance	449 233		449 233	556 913	
<b>TOTAL (III)</b>	<b>23 786 142</b>	<b>306 744</b>	<b>23 479 398</b>	<b>13 327 622</b>	
COMPTES DE REGULARISATION	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>44 230 508</b>	<b>16 619 369</b>	<b>27 611 140</b>	<b>17 471 106</b>	
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			64 433	66 961	
(3) dont créances à plus d'un an					

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

	31/12/2020	31/12/2019	
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	1 003 752	1 003 752
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	591 942	576 964
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	100 375	100 375
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	8 266 186	5 091 262
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>5 047 564</b>	<b>4 874 923</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Total des capitaux propres</b>	<b>15 009 819</b>	<b>11 647 277</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		
	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)	6 877 202	279 862
	Emprunts et dettes financières divers	1 275	273 031
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 335 036	1 464 492
	Dettes fiscales et sociales	3 114 080	3 025 528
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	370 916	848	
Produits constatés d'avance (1)	902 811	780 069	
<b>Total des dettes</b>	<b>12 601 321</b>	<b>5 823 830</b>	
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>27 611 140</b>	<b>17 471 106</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	5 047 563,73	4 874 923,23	
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	12 385 485	5 823 830	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	2 177	1 832	

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises	1 043 302		1 043 302	1 065 499
	Production vendue (Biens)	310 930		310 930	325 415
	Production vendue (Services et Travaux)	29 217 743		29 217 743	28 213 466
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>30 571 975</b>		<b>30 571 975</b>	<b>29 604 380</b>
	Production stockée			6 000	5 352
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			548 403	443 558
	Autres produits			446 852	619 970
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>			<b>31 573 230</b>	<b>30 673 259</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises			786 524	826 300
	Variation de stock			48 340	13 027
	Achats de matières et autres approvisionnements			2 832	1 589
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			10 301 882	9 987 571
	Impôts, taxes et versements assimilés			530 058	465 413
	Salaires et traitements			7 313 293	7 186 656
	Charges sociales du personnel			2 840 545	2 797 833
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 223 403	969 766
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations			235 794		
- sur actif circulant			306 744	346 634	
Dotations aux provisions					
Autres charges			132 585	87 406	
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>			<b>23 722 000</b>	<b>22 682 195</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>7 851 231</b>	<b>7 991 065</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		7 851 231	7 991 065
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	5 006	5 533
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>5 006</b>	<b>5 533</b>
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	13 338	2 973
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>	<b>13 338</b>	<b>2 973</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(8 332)</b>	<b>2 560</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>7 842 899</b>	<b>7 993 625</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	2 414	10 678
	Sur opérations en capital	1 610	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>4 024</b>	<b>10 678</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	8 782	52 454
	Sur opérations en capital	940	13 796
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	16 273	
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>25 995</b>	<b>66 250</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(21 971)</b>	<b>(55 572)</b>
PARTICIPATION DES SALARIES		806 631	840 391
IMPOTS SUR LES BENEFICES		1 966 733	2 222 738
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>31 582 260</b>	<b>30 689 470</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>26 534 697</b>	<b>25 814 547</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>5 047 564</b>	<b>4 874 923</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

---

# **COMPTES ANNUELS 2020**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

## **ANNEXE**

**COGEP** 

---

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Désignation de l'entreprise : SAS LACOUR CONCEPT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 27 611 140 euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 5 047 564 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 12/05/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions générales 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.

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.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 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 pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Concessions, logiciels et brevets :
  - Logiciels créés par l'entreprise : 7 et 10 ans
  - Logiciels achetés : entre 1 et 3 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : divers
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : divers
- \* Matériel de transport : 4 ans
- \* Matériel de bureau : divers
- \* Matériel informatique : divers
- \* Mobilier : divers

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 et en cours

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.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

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 et dettes

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

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

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

## 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.

## Disponibilités

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

## Produits et charges exceptionnels

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement	9 000					9 000
Autres	12 137 592		905 913		3 673	13 039 832
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>12 146 592</b>		<b>905 913</b>		<b>3 673</b>	<b>13 048 832</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	2 422 761		626 617		375 231	2 674 147
Instal., agencement, aménagement divers	1 381 134		112 699		4 561	1 489 272
Matériel de transport	10 550					10 550
Matériel de bureau, mobilier	3 012 105		422 802		277 968	3 156 940
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	21 489				21 489	
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>6 848 040</b>		<b>1 162 118</b>		<b>679 249</b>	<b>7 330 909</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	107 000		367 000		474 000	
Autres titres immobilisés			192			192
Prêts et autres immobilisations financières	66 961				2 528	64 433
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>173 961</b>		<b>367 192</b>		<b>476 528</b>	<b>64 625</b>
<b>TOTAL</b>	<b>19 168 593</b>		<b>2 435 223</b>		<b>1 159 450</b>	<b>20 444 366</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement	9 000			9 000
	Autres	11 218 224	331 225	3 673	11 545 776
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>11 227 224</b>	<b>331 225</b>	<b>3 673</b>	<b>11 554 776</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 190 257	486 228	374 291	1 302 194
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	645 230	117 952	4 561	758 622
	Matériel de transport	791	2 638		3 429
	Matériel de bureau, mobilier	1 961 606	518 512	277 968	2 202 150
	Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>3 797 884</b>	<b>1 125 330</b>	<b>656 819</b>	<b>4 266 394</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>15 025 108</b>	<b>1 456 555</b>	<b>660 492</b>	<b>15 821 170</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>							

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMEENTEEES	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 REGLEMEENTEEES</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					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations		491 454		491 454
	Sur stocks et en-cours	199 820	157 148	199 820	157 148
	Sur comptes clients	146 814	149 597	146 814	149 597
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>346 634</b>	<b>798 198</b>	<b>346 634</b>	<b>798 198</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>346 634</b>	<b>798 198</b>	<b>346 634</b>	<b>798 198</b>
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles		542 538	348 364	

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.

La somme de 491 453.96 € est égale à 235 794 € (dotation N) + 255 659.96 € (provision pour dépréciation qui avait été constatée dans la comptabilité JOSHUA au 31/12/2019 et reprise dans la comptabilité LACOUR CONCEPT suite à la TUP)  
La différence entre 348 363.80 € et 346 633.82 € soit la somme de 1 729.98 € correspond à la provision pour dépréciation des clients qui existait au 01/01/2020 dans la comptabilité de JOSHUA au moment de la TUP.

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	64 433	64 433	
	Clients douteux ou litigieux	213 649	213 649	
	Autres créances clients	2 742 419	2 742 419	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	161 628	161 628	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	33 267	33 267	
	Débiteurs divers	2 835	2 835	
	Charges constatées d'avances	449 233	449 233	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>3 667 463</b>	<b>3 667 463</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		2 528		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	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)	2 177	2 177		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	6 875 024	6 659 189	215 836	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 275	1 275		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 335 036	1 335 036		
	Personnel et comptes rattachés	1 576 917	1 576 917		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	843 771	843 771		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	534 274	534 274		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	159 119	159 119		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	370 916	370 916		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	902 811	902 811			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>12 601 321</b>	<b>12 385 485</b>	<b>215 836</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	6 800 000				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	125 087				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Frais de recherche

Etat exprimé en euros	31/12/2020	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					

## Fonds Commercial

	31/12/2020	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	736 937	
<b>TOTAL</b>	<b>736 937</b>	

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

En date du 7 Août 2020, la SAS GROUPE LACOUR a vendu à la SAS LACOUR CONCEPT la totalité des titres qu'elle détenait dans la SAS JOSHUA soit 4 050 actions pour un montant de 367 000 €

Le 25 Août 2020, il a été déclaré la dissolution sans liquidation de la SAS JOSHUA. Il est précisé que par application des dispositions de l'article 1844-5 alinéa 3 du Code Civil, cette dissolution entraîne la transmission universelle du patrimoine de cette dernière à la SAS LACOUR CONCEPT avant le 30/09/2020.

Il résulte de cette transmission un boni de liquidation de 14 978.09 €.

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2020

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>136 007</b>
<b>Autres créances clients</b> <i>CLIENTS FACT. A ETABLIR</i>	<i>132 254</i>	<b>132 254</b>
<b>Autres créances</b> <i>DIVERS PRODUITS A RECEV.</i> <i>INT.COURUS A RECEVOIR</i>	<i>2 835</i> <i>918</i>	<b>3 753</b>

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2020

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>2 761 316</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>13 739</b>
<i>INT.COURUS SUR EMPRUNTS</i>	11 562	
<i>BANQUES INTERETS COURUS</i>	2 177	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>590 884</b>
<i>FRS FACT.NON PARVENUES</i>	590 884	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>2 154 537</b>
<i>PROVISION CONGES A PAYER</i>	721 750	
<i>PARTICIP.SALARIES A PAYER</i>	806 631	
<i>AUTRES CHGES DE PERSONNEL</i>	45 000	
<i>CHARGES S/CP</i>	267 047	
<i>ORGANISMES SOCIAUX A PAYER</i>	177 976	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	136 133	
<b>Autres dettes</b>		<b>2 156</b>
<i>CLIENTS R.R.R. A ACCORDER</i>	2 156	

## Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Charges

Produits

	31/12/2020	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		449 233	902 811
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
<b>TOTAL</b>		<b>449 233</b>	<b>902 811</b>

--

# Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Nombre

Val. Nominale

Montant

		31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		4 647,00	216,0000	1 003 752,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>4 647,00</b>	<b>216,0000</b>	<b>1 003 752,00</b>

# Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		30 571 975
<b>Ventes de marchandises</b>		<b>1 043 302</b>
<i>VENTES LOGICIELS</i>	13 564	
<i>VENTES MATERIELS</i>	956 987	
<i>VENTES FOURNITURES</i>	83 158	
<i>REMISES MATERIEL</i>	(10 406)	
<b>Production vendue Biens</b>		<b>310 930</b>
<i>VENTES LOGICIELS</i>	311 491	
<i>REMISES LICENCES</i>	(561)	
<b>Production vendue Services</b>		<b>29 217 743</b>
<i>MAINTENANCE MATERIEL</i>	323 248	
<i>MAINTENANCE LOGICIEL</i>	17 539 217	
<i>PRESTATIONS DE SERVICES</i>	3	
<i>PRESTATIONS LACOUR</i>	20 450	
<i>PRESTATIONS MATERIELS</i>	1 490	
<i>PRESTATIONS LOGICIELS</i>	5 164 480	
<i>CONFIGURATION REPARATION</i>	5 028 212	
<i>FORMATION</i>	1 112 332	
<i>REFACTURATION LOYERS UNISITE + ELEC</i>	132 292	
<i>COMMISSIONS RECUS</i>	26 302	
<i>LOCATIONS</i>	18 159	
<i>PORTS FRAIS ACCESS. FAC</i>	11 016	
<i>REMISES FORM.MAINT.CONFIG.</i>	(159 458)	
Chiffre d'affaires par marché géographique		30 571 975
<b>Chiffre d'affaires FRANCE</b>		<b>30 571 975</b>
<i>VENTES LOGICIELS</i>	13 564	
<i>VENTES MATERIELS</i>	956 987	
<i>VENTES FOURNITURES</i>	83 158	
<i>REMISES MATERIEL</i>	(10 406)	
<i>VENTES LOGICIELS</i>	311 491	
<i>REMISES LICENCES</i>	(561)	
<i>MAINTENANCE MATERIEL</i>	323 248	
<i>MAINTENANCE LOGICIEL</i>	17 539 217	
<i>PRESTATIONS DE SERVICES</i>	3	
<i>PRESTATIONS LACOUR</i>	20 450	
<i>PRESTATIONS MATERIELS</i>	1 490	
<i>PRESTATIONS LOGICIELS</i>	5 164 480	
<i>CONFIGURATION REPARATION</i>	5 028 212	
<i>FORMATION</i>	1 112 332	
<i>REFACTURATION LOYERS UNISITE + ELEC</i>	132 292	
<i>COMMISSIONS RECUS</i>	26 302	
<i>LOCATIONS</i>	18 159	
<i>PORTS FRAIS ACCESS. FAC</i>	11 016	
<i>REMISES FORM.MAINT.CONFIG.</i>	(159 458)	



## Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2020

<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>4 024</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b> <i>P.D.T.S EXCEPT. EX. ANTER.</i>	2 414	<b>2 414</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b> <i>P.D.T.S CESSION ELMTS ACTIF</i>	1 610	<b>1 610</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>25 995</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b> <i>CHARGES EXCEPTIONNELLES</i> <i>PENALITES AMENDES</i> <i>CHARGES EXCEPT./EXERC. ANTERIEURS</i>	2 408 35 6 339	<b>8 782</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b> <i>VAL.COMPTA.ELEMENTS ACTIF</i>	940	<b>940</b>
<b>Dotations excep. aux amortissements et aux provisions</b> <i>DOT.AUX AMORT.EXCEPTION.DES IMMO.</i>	16 273	<b>16 273</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>(21 971)</b>

## Produits et Charges exceptionnels au 31/12/2020

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
671000000 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 408	
671200000 - PENALITES AMENDES	35	
672000000 - CHARGES EXCEPT./EXERC. ANTERIEURS	6 339	
675000000 - VAL.COMPTA.ELEMENTS ACTIF	940	
687100000 - DOT.AUX AMORT.EXCEPTION.DES IMMO.	16 273	
772000000 - PDS EXCEPT.EX.ANTER.		2 414
775000000 - PDS CESSION ELMTS ACTIF		1 610
<b>Totalisation</b>	<b>25 995</b>	<b>4 024</b>

## Produits et Charges sur exercices antérieurs au 31/12/2020

Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Charges antérieures	Produits antérieurs
<b>Totalisation</b>		

## Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

	31/12/2020	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
<b>Marchandises</b>				
Marchandises revendues en l'état	402 381	444 967		42 586
<b>Approvisionnements</b>				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
<b>TOTAL I</b>	402 381	444 967		42 586
<b>Production</b>				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
<b>TOTAL II</b>				
<b>Production en cours</b>				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
<b>TOTAL III</b>				
<b>Production stockée ( Total II + Total III )</b>				

# Annexe Covid 19

Etat exprimé en euros

## Information au titre de l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur l'activité de l'entreprise

### Règles et méthodes comptables

L'évènement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de l'entreprise.

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 (l'ANC) dans sa note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'évènement Covid-19 sur ses comptes.

### METHODOLOGIE SUIVIE

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'évènement qui sont enregistrés dans ses comptes. Ces effets principaux sont détaillés en tenant compte des interactions et des incidences de l'évènement sur les agrégats usuels en appréciant leurs impacts.

Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également précisées.

### L'activité de l'entreprise

L'entreprise, malgré les différentes mesures gouvernementales liées aux confinements et couvre feux successifs, n'a pas constaté de réduction d'activité se traduisant par une baisse de son chiffre d'affaires.

Dans ce contexte de crise sanitaire, l'entreprise n'a pas sollicité les aides gouvernementales (chômage partiel, report de cotisations sociales, fonds de solidarité), ni mis en place ou demandé les mesures de report de paiement des échéances d'emprunt. Elle a seulement eu recours à l'obtention d'un prêt garanti par l'Etat par manque de visibilité sur l'année 2020.

Le PGE a été remboursé en avril 2021.

### CONTINUITE DE L'EXPLOITATION

L'évènement 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. Toutefois l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

## Effectif moyen

	31/12/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	50	
	Professions intermédiaires	154	
	Employés		
	Ouvriers		
	<b>TOTAL</b>	<b>204</b>	

--

# Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Engagements  
financiers donnésEngagements  
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés	1 011 628	
	1 011 628	
Autres engagements		
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>1 011 628</b>	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

--

## Détail - Engagements en pensions, retraite et assimilés

Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Engagements en pensions, retraite et assimilés - ST DOUL.	787 061	
Engagements en pensions, retraite et assimilés - BOUFFERE	90 356	
Engagements en pensions, retraite et assimilés - BLAGNAC	134 211	
<b>Totalisation</b>	<b>1 011 628</b>	