

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	10 519.61	10 519.61				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	159 768.31	41 134.32	118 633.99	168 314.71	49 680.72	29.52
	Constructions	2 697 384.40	1 320 921.70	1 376 462.70	1 260 042.14	116 420.56	9.24
	Installations techniques, matériel et outillage	76 728.09	54 540.53	22 187.56	12 618.30	9 569.26	75.84
	Autres immobilisations corporelles	81 578.62	66 792.46	14 786.16	17 714.73	2 928.57	16.53
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes	1 200.00		1 200.00	1 200.00			
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	176.00		176.00	176.00			
Total II	3 027 355.03	1 493 908.62	1 533 446.41	1 460 065.88	73 380.53	5.03	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	20 265.40		20 265.40	11 056.00	9 209.40	83.30
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	19 787.08	1 083.34	18 703.74	13 683.99	5 019.75	36.68
	Autres créances	22 000.00		22 000.00	259.00	21 741.00	NS
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	1 814 573.44		1 814 573.44	14 573.44	1 800 000.00	NS	
Disponibilités	6 276 070.70		6 276 070.70	7 362 927.15	1 086 856.45	14.76	
Charges constatées d'avance (3)	6 864.38		6 864.38	5 928.37	936.01	15.79	
Total III	8 159 561.00	1 083.34	8 158 477.66	7 408 427.95	750 049.71	10.12	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	11 186 916.03	1 494 991.96	9 691 924.07	8 868 493.83	823 430.24	9.28	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	8 452 994.63		8 257 584.88		195 409.75	2.37
	Réserves Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	838 908.11		195 409.75		643 498.36	329.31
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	263 375.00		301 000.00		37 625.00	12.50
	Total I	9 555 277.74		8 753 994.63		801 283.11	9.15
	Total II						
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	2 669.12		563.60		2 105.52	373.58
	Total III	2 669.12		563.60		2 105.52	373.58
DETTES (I)	Dettes financières Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 345.96		23 718.11		6 627.85	27.94
	Dettes fiscales et sociales	91 058.21		90 217.49		840.72	0.93
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	12 573.04				12 573.04	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	133 977.21		113 935.60		20 041.61	17.59
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		9 691 924.07		8 868 493.83		823 430.24	9.28

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

133 977.21 113 935.60

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	10 238.00		10 238.00	16 615.00		6 377.00	38.38
Production vendue de biens							
Production vendue de services	499 828.61		499 828.61	488 543.40		11 285.21	2.31
Chiffre d'affaires NET	510 066.61		510 066.61	505 158.40		4 908.21	0.97
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			27 140.00	22 000.00		5 140.00	23.36
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			4 472.67	11 064.50		6 591.83	59.58
Autres produits			0.80	68.25		67.45	98.83
Total des Produits d'exploitation (I)			541 680.08	538 291.15		3 388.93	0.63
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)				552.48		552.48	100.00
Achats de matières premières et autres approvisionnements			81 449.38	70 624.16		10 825.22	15.33
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			9 209.40	798.00		10 007.40	NS
Autres achats et charges externes *			130 664.14	155 080.81		24 416.67	15.74
Impôts, taxes et versements assimilés			17 815.27	16 992.79		822.48	4.84
Salaires et traitements			360 576.72	339 297.43		21 279.29	6.27
Charges sociales			91 998.07	109 269.50		17 271.43	15.81
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			129 707.57	131 029.15		1 321.58	1.01
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 083.34	490.00		593.34	121.09
Dotations aux provisions							
Autres charges			961.47	1 345.11		383.64	28.52
Total des Charges d'exploitation (II)			805 046.56	825 479.43		20 432.87	2.48
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			263 366.48	287 188.28		23 821.80	8.29
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	75 286.75		89 496.62		14 209.87	15.88
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	63.90				63.90	
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	75 350.65		89 496.62		14 145.97	15.81
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 169.42		304.60		1 864.82	612.22
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	2 169.42		304.60		1 864.82	612.22
2. Résultat financier (V-VI)	73 181.23		89 192.02		16 010.79	17.95
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	190 185.25		197 996.26		7 811.01	3.95
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	997 169.01		359 334.71		637 834.30	177.50
Produits exceptionnels sur opérations en capital	172 208.46		228 962.00		56 753.54	24.79
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	1 169 377.47		588 296.71		581 080.76	98.77
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			677.93		677.93	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	122 061.11		172 704.77		50 643.66	29.32
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	122 061.11		173 382.70		51 321.59	29.60
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 047 316.36		414 914.01		632 402.35	152.42
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	18 223.00		21 508.00		3 285.00	15.27
Total des produits (I+III+V+VII)	1 786 408.20		1 216 084.48		570 323.72	46.90
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	947 500.09		1 020 674.73		73 174.64	7.17
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	838 908.11		195 409.75		643 498.36	329.31

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

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Evaluation des immobilisations corporelles	8
Evaluation des amortissements	9
Evaluation des matières et marchandises	9
Evaluation des créances et des dettes	9
Dépréciation des créances	9
Evaluation des valeurs mobilières de placement	9
Produits à recevoir	9
Détail des produits à recevoir	10
Charges à payer	10
Détail des charges à payer	11
Charges et produits constatés d'avance	11
Détail des charges constatées d'avance	12
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	12
Transferts de charges	12
Valeurs mobilières	13

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 9 691 924.07 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 541.680 Euros et dégageant un excédent de 838 908.11 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des

ANNEXE

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

comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 520		
Terrains	204 318		
Constructions sur sol propre	2 466 949		310 435
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	62 014		14 714
Installations générales agencements aménagements divers	31 449		
Matériel de transport	34 789		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	15 340		
Avances et acomptes	1 200		
TOTAL	2 816 060		325 149
Prêts, autres immobilisations financières	176		
TOTAL	176		
TOTAL GENERAL	2 826 756		325 149

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			10 520	10 520
Terrains		44 550	159 768	159 768
Constructions sur sol propre		80 000	2 697 384	2 697 384
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			76 728	76 728
Installations générales agencements aménagements divers			31 449	31 449
Matériel de transport			34 789	34 789
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			15 340	15 340
Avances et acomptes			1 200	1 200
TOTAL		124 550	3 016 659	3 016 659
Prêts, autres immobilisations financières			176	176
TOTAL			176	176
TOTAL GENERAL		124 550	3 027 355	3 027 355

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	10 520			10 520
Terrains	36 004	5 131		41 134
Constructions sur sol propre	1 206 907	116 504	2 489	1 320 922
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	49 396	5 145		54 541
Installations générales agencements aménagements divers	14 440	2 634		17 074
Matériel de transport	34 539	250		34 789
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	14 884	45		14 929
TOTAL	1 356 170	129 708	2 489	1 483 389
TOTAL GENERAL	1 366 690	129 708	2 489	1 493 909

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Terrains	5 131				
Constructions sur sol propre	116 504				
Instal.techniques matériel outillage indus.	5 145				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 634				
Matériel de transport	250				
Matériel de bureau informatique mobilier	45				
TOTAL	129 708				
TOTAL GENERAL	129 708				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	564	2 169	64		2 669
TOTAL	564	2 169	64		2 669

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	490	1 083	490		1 083
TOTAL	490	1 083	490		1 083
TOTAL GENERAL	1 054	3 252	554		3 752

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		1 083	490		
financières		2 169	64		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	176		176
Clients douteux ou litigieux	1 083	1 083	
Autres créances clients	18 704	18 704	
Débiteurs divers	22 000	22 000	
Charges constatées d'avance	6 864	6 864	
TOTAL	48 827	48 651	176

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	30 346	30 346		
Personnel et comptes rattachés	33 093	33 093		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 935	37 935		
Impôts sur les bénéfices	18 223	18 223		
Autres impôts taxes et assimilés	1 808	1 808		
Autres dettes	12 573	12 573		
TOTAL	133 977	133 977		

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	5 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier cout d'achat.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	22 000
Disponibilités	260 893
Total	282 893

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	
- SUBV.CLERMONT METROPOLE 2019	22 000
INTERETS COURUS A RECEVOIR	
- INT COURUS DAT CRED.AGRICOLE	3 167
- INT SCPI BUROBOUTIC 4E T19	208
- INT COURUS CAT CAPTIO	249 917
- SCIC Les 3 colonnes du 04/04/2019 au 30/06/2019	2 459
- SCIC Les 3 colonnes du 01/07/2019 au 31/12/2019	5 142
Total	282 893

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 415
Dettes fiscales et sociales	44 341
Total	56 756

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
FOURN. FACT.NON PARVENUES	
- EDF ESTIMATION 22 Jours	2 095
- HONO COMPTABLE 2019	10 320
DETTES PROV./CONGES PAYES	
- Provisions pour congés payés	29 354
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	
- Provisions pour congés payés	10 592
ORGA SOC CHARGES A PAYER	
- CAP FORM.solde PROF.CONT 2019	766
- CAP MED.TRAVAIL 2019	1 526
- RAPPEL URSSAF SUITE CONTROLE	1 254
ETAT - CHARGES A PAYER	
- SOLDE TAXE SALAIRE 2019	849
Total	56 756

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 864
Total	6 864

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
- PRODUITS ENT & HYGIENE EN STOCK	807		
- FOURN.BUREAU EN STOCK	164		
- BROCHURES EN STOCK	1 572		
- MATMUT Kangoo CF-284-TF	206		
- MATMUT Multirir.BAS CHAR.+STDO	1 501		
- WIX.COM MAINTENANCE SITE WEB	28		
- HDA DERATISATION	96		
- ADEM MONETIQUE	68		
- WIX.COM MAINTENANCE SITE WEB	7		
- TRESSOLMI maintenance logiciel	624		
- RICOH	100		
- TERRIER CHARGES rue Ste Claire	583		
- SOGESSUR ASSUR DIRIGEANTS	281		
- AXA ASSUR STE CLAIRE CLERMONT	829		
Total	6 864		

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Legs financiers	687 587	771300
- Legs immobiliers	309 562	771310
- Annulation chèques non débités	20	771800
- Produits cessions biens immobilisés	134 583	775200
- Subvention investissement virées resulta	37 625	777000
Total	1 169 377	
Charges exceptionnelles		
- Valeur nette compta. éléments actifs céd	122 061	675000
Total	122 061	

Transferts de charges

Nature	Montant
Subrogation IJSS	3 669
Remboursement assurance	49
Vir reçu / emetteur inconnu	265
Total	3 983

ANNEXE

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

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

Désignation	Date d'achat	Prix d'achat	Cours au 31/12/2019	Plus ou moins value latente
scic Les 3 colonnes	25/04/2019	500 000	500 000	
Parts soc. Crédit Agricole	23/07/2018	45	45	
V.M.P Vie plus	06/06/2019	300 000	301 436	1 436
V.M.P SG Gestion privée	23/08/2019	500 000	497 830	2 170-
V.M.P Cardif Elite	04/07/2019	500 000	503 723	3 723
Actions MICHELIN	31/12/2013	437	1 309	872
scpi BUROBOUTIC	01/01/2001	12 972	17 487	4 515
Actions Société Générale	31/12/2013	1 120	620	500-
TOTAL		1 814 574	1 822 450	7 876