

Experts-Comptables,
Commissaires aux Comptes,
Associés :

- Yves CASSIN
- Frédéric FRANCE
- Eric CORRET
- Nicolas MORON
- Maxime DEFOSSE
- Charles GOUREAU



MFR DE BAIGNEUX LES JUIFS

Siège social : 16 rue des Halles
21450 BAIGNEUX LES JUIFS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Relatif à l'exercice de 12 mois clos le 31/08/2020

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

Cabinet ACC, représenté par Maxime DEFOSSE

Siège social : Parc Valmy - 3G rue Jeanne Barret, 12000 DIJON

Membre de la Compagnie Régionale de Dijon

Parc Valmy • 3G rue Jeanne Barret • Le Quatuor • 21000 DIJON
Tél. : 03 80 72 22 10 / 03 80 72 93 72 • Fax : 03 80 72 21 30 / 03 80 72 93 73 • E-mail : acc@experts-acc.fr • www.expert-comptable-acc.fr

SARL au capital de 300 000 € - RCS DIJON B 415 191 378
Inscrite à l'Ordre des Experts Comptables de Bourgogne Franche Comté et inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de DIJON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/08/2020

A l'assemblée générale de la MFR DE BAIGNEUX LES JUIFS

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la MFR DE BAIGNEUX LES JUIFS relatifs à l'exercice clos le 31/08/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/09/2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Assemblée Générale.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité 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 l'entité 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 l'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration

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

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

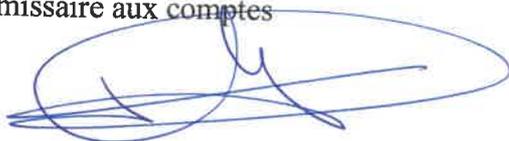
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

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

Fait à Dijon, le 08/02/2021

Le cabinet ACC, représenté par Maxime DEFOSSE

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 l'entité 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

ACTIF		Exercice N 31/08/2020 12			Exercice N-1 31/08/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	2 908	2 908				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	20 833		20 833	4 573	16 260	355.53
	Constructions	804 294	525 019	279 275	116 926	162 349	138.85
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	386 124	342 495	43 629	25 098	18 531	73.84
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	249		249	249			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières				400	-400	-100.00	
Total I	1 214 409	870 422	343 987	147 246	196 741	133.61	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	5 292		5 292	800	4 492	561.48
	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)						
	Créances usagers et comptes rattachés	58 862	20 508	38 354	107 037	-68 683	-64.17
	Autres créances	72 067		72 067	143 099	-71 031	-49.64
Valeurs mobilières de placement	1 014		1 014	992	22	2.27	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	316 067		316 067	107 378	208 689	194.35	
Charges constatées d'avance (3)	19 249		19 249	6 216	13 032	209.65	
Total III	472 551	20 508	452 044	365 521	86 522	23.67	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 686 960	890 930	796 031	512 768	283 263	55.24	

(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	
		31/08/2020	12	31/08/2019	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau		76 370		76 370		
			-96 505		-245 656	149 151	60.72
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		-28 555		149 150	-177 705	-119.15
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		130 190		123 574	6 616	5.35	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I		81 500		103 438	-21 938	-21.21	
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges		22 435		23 711	-1 276	-5.38
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III		22 435		23 711	-1 276	-5.38
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		146 000			146 000	
	Emprunts et dettes financières divers		342 837		242 546	100 291	41.35
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		11 698		19 045	-7 347	-38.58
	Dettes fiscales et sociales		66 131		109 755	-43 624	-39.75
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		17 915		14 272	3 642	25.52
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		107 515			107 515	
	Total IV		692 096		385 619	306 477	79.48
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		796 031		512 768	283 263	55.24

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

584 581

385 614

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE

MFR BOURGOGNE FINANCIÈRE COMITE

ACC

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2020	12	31/08/2019	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	444 602		586 631		-142 029	-24.21
Production stockée						
Production immobilisée	3 704				3 704	
Subventions d'exploitation	257 770		359 516		-101 746	-28.30
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	27 384		62 845		-35 461	-56.43
Collectes	197				197	
Cotisations	20				20	
Autres produits	6 477		201		6 276	NS
Total I	740 153		1 009 194		-269 040	-26.66
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	78 621		85 690		-7 069	-8.25
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	-4 492		9 327		-13 819	-148.16
Autres achats et charges externes	179 769		175 466		4 303	2.45
Impôts, taxes et versements assimilés	9 533		20 765		-11 232	-54.09
Salaires et traitements	350 496		403 679		-53 184	-13.17
Charges sociales	107 372		126 728		-19 356	-15.27
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	37 520		34 337		3 183	9.27
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	12 524		7 984		4 541	56.87
Pour risques et charges : dotations aux provisions			3 466		-3 466	-100.00
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	8 490		76 071		-67 581	-88.84
Total II	779 832		943 513		-163 681	-17.35
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	-39 679		65 680		-105 359	-160.41
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 afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2020	12	31/08/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier		22		19	4	20.15
Autres intérêts et produits assimilés		11		140	-129	-92.02
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		34		159	-125	-78.80
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés		-38			-38	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		-38			-38	
2. Résultat financier (V-VI)		72		159	-87	-54.90
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		-39 607		65 839	-105 447	-160.16
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		349		97 977	-97 627	-99.64
Produits exceptionnels sur opérations en capital		26 118		25 190	929	3.69
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		26 468		123 166	-96 699	-78.51
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		14 083		29 606	-15 523	-52.43
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				4 603	-4 603	-100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		14 083		34 209	-20 126	-58.83
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		12 385		88 957	-76 573	-86.08
Impôts sur les bénéfices (IX)		1 332		5 646	-4 314	-76.41
Total des produits (I+III+V+VII)		766 655		1 132 519	-365 864	-32.31
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		795 210		983 368	-188 159	-19.13
Solde intermédiaire		-28 555		149 150	-177 705	-119.15
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		-28 555		149 150	-177 705	-119.15

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 796 030.84 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 740 153.47 Euros et dégagant un déficit de -28 554.89 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Afin de répondre à des évolutions réglementaires, nous avons adapté le plan comptable à celui fourni par notre Union nationale.

Les activités ont été affectées par la crise sanitaire COVID-19 au premier semestre 2020, les comptes annuels de l'entité clos au 31/08/2020 sont d'ores et déjà impactés.

Toutefois, à la date d'arrêté des comptes annuels de l'exercice clos au 31/08/2020, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Les états financiers de l'entité ont donc été préparés sur la base de la continuité d'exploitation. De plus, aucun ajustement de la valeur comptable des actifs et des passifs n'a été nécessaire du fait de cette crise sanitaire au regard des conditions qui existaient à la date d'arrêté des comptes.

Conformément aux recommandations de l'Autorité des Normes Comptables sur les conséquences du Covid-19 (du 18 mai 2020) et à la réglementation comptable applicable, les impacts liés à la crise sanitaire du Covid-19 font l'objet d'un enregistrement dans les comptes clos le 31/08/2020. La présente information a été établie en retenant une approche ciblée.

Les impacts au niveau du compte de résultat de l'exercice sont :

- sur les produits d'exploitation : établissement d'avoirs sur l'hébergement-restauration
- l'impact du recours à l'activité partielle pour la période de fermeture

Nous ne notons aucun impact au niveau du bilan de l'exercice clos le 31/08/2020.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

- 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 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 -

CERTIFIÉ REGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 777		
Terrains	4 573		16 260
Constructions sur sol propre	591 933		152 163
Installations générales agencements aménagements des constructions	25 242		309 856
Installations générales agencements aménagements divers	8 475		
Matériel de transport	118 545		30 583
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	181 855		839
Emballages récupérables et divers	197 566		
TOTAL	1 128 190		509 701
Autres participations	249		
Prêts, autres immobilisations financières	400		
TOTAL	649		
TOTAL GENERAL	1 134 615		509 701

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		2 868	2 908	2 908
Terrains			20 833	20 833
Constructions sur sol propre			744 096	744 096
Installations générales agencements aménagements constr.		274 900	60 198	60 198
Installations générales agencements aménagements divers			8 475	8 475
Matériel de transport		30 852	118 276	118 276
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		71 156	111 538	111 538
Emballages récupérables et divers		49 731	147 835	147 835
TOTAL		426 639	1 211 252	1 211 252
Autres participations			249	249
Prêts, autres immobilisations financières		400		
TOTAL		400	249	249
TOTAL GENERAL		429 907	1 214 409	1 214 409

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	5 777		2 868	2 908
Constructions sur sol propre	483 491	22 532		506 023
Installations générales agencements aménagements constr.	16 758	280 490	278 252	18 996
Installations générales agencements aménagements divers	569	848		1 417
Matériel de transport	118 545	5 497	30 852	93 190
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	169 354	5 532	71 016	103 870
Emballages récupérables et divers	192 875	873	49 731	144 017
TOTAL	981 592	315 773	429 851	867 513
TOTAL GENERAL	987 369	315 773	432 719	870 422

CERTIFIÉ REGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	22 532				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	280 490				
Instal.générales agenc.aménag.divers	848				
Matériel de transport	5 497				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 532				
Emballages récupérables et divers	873				
TOTAL	315 773				
TOTAL GENERAL	315 773				

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	23 711		1 276		22 435
TOTAL	23 711		1 276		22 435

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	7 984	12 524			20 508
TOTAL	7 984	12 524			20 508
TOTAL GENERAL	31 695	12 524	1 276		42 943
Dont dotations et reprises d'exploitation		12 524	1 276		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	58 862	58 862	
Personnel et comptes rattachés	2 053	2 053	
Taxe sur la valeur ajoutée	661	661	
Divers état et autres collectivités publiques	64 092	64 092	
Groupe et associés	5 236	5 236	
Débiteurs divers	25	25	
Charges constatées d'avance	19 249	19 249	
TOTAL	150 178	150 178	

CERTIFIÉ REGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	146 000		146 000	
Emprunts et dettes financières divers	320 556	54 133	266 423	
Fournisseurs et comptes rattachés	11 698	11 698		
Personnel et comptes rattachés	15 920	15 920		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 535	40 535		
Taxe sur la valeur ajoutée	6 361	6 361		
Autres impôts taxes et assimilés	3 315	3 315		
Groupe et associés	22 281	22 281		
Autres dettes	17 915	17 915		
Produits constatés d'avance	107 515	107 515		
TOTAL	692 096	279 673	412 423	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	296 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	47 134			

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	64 092
Total	64 092

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 000
Dettes fiscales et sociales	21 150
Total	24 150

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		19 249
Total		19 249
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		107 515
Total		107 515

CERTIFIÉ REGULIER ET SINCÈRE

Le Commissaire aux Comptes

ACC

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarie
Cadres	7
Employés	8
Total	15

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	9 583
45 à 54 ans	11 à 20 ans	12 852
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		22 435

Hypothèses de calculs retenues

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

	31/08/2016	31/08/2017	31/08/2018	31/08/2019	31/08/2020
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social					
Nbre des actions ordinaires existantes					
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	267 735	346 898	358 318	586 631	444 602
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions					
Impôts sur les bénéfices	-33 334	198 287	1 751	157 215	18 193
Participation des salariés au titre de l'exercice			1 596	5 646	1 332
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions					
Résultat distribué	-105 087	151 688	-39 836	149 150	-28 555
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions					
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice					
Montant de la masse salariale de l'exercice	494 810	352 608	370 327	403 679	350 496
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	144 182	142 866	129 293	126 728	107 372