

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 01675

Numéro SIREN : 529 214 744

Nom ou dénomination : Elysis Consulting

Ce dépôt a été enregistré le 07/08/2020 sous le numéro de dépôt 8589

**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LILLE-MÉTROPOLE**

445 boulevard Gambetta

CS 60455

59338 Tourcoing Cedex

~~Elysis Consulting~~

Synergie park

10 ter rue Louis Neel

59260 Lezennes

**RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS**

Dénomination : Elysis Consulting

Numéro RCS : 529 214 744

Numéro Gestion : 2011B01675

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Adresse: 10 ter rue Louis Neel  
59260 Lezennes

**Dépôt des Comptes Annuels**

Exercice clôturé le : 31/12/2019

Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposé le : 03/08/2020

Sous le numéro : 8589

Délivré à Lille-Métropole le 7 août 2020

Le Greffier,



## Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	19 099	13 829	5 270	2 436
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	113 480	26 971	86 509	97 904
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	136 739	80 792	55 948	61 275
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	20 000		20 000	17 800
Créances rattachées aux participations	50 919		50 919	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	17 280		17 280	59 780
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>357 518</b>	<b>121 593</b>	<b>235 925</b>	<b>239 195</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				<b>2 448</b>
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	2 107 720		2 107 720	1 620 117
Autres créances	99 281		99 281	526 236
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	520 093		520 093	471 167
Charges constatées d'avance (3)	44 527		44 527	31 829
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 771 621</b>		<b>2 771 621</b>	<b>2 651 795</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 129 139</b>	<b>121 593</b>	<b>3 007 546</b>	<b>2 890 990</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## Bilan Passif

	31/12/2019	31/12/2018
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	8 300	4 900
Autres réserves	554 127	425 223
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>208 178</b>	<b>252 304</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>880 605</b>	<b>792 427</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	90 000	41 900
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>90 000</b>	<b>41 900</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	297 224	540 826
Emprunts et dettes financières diverses (3)	81 603	80 241
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	372 488	189 683
Dettes fiscales et sociales	1 188 675	1 064 674
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	51 672	136 929
Produits constatés d'avance (1)	35 280	44 310
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>2 036 942</b>	<b>2 056 663</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 007 546</b>	<b>2 890 990</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	141 201	2 056 663
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 885 741	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	3 148	2 044
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## Compte de résultat

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
<b>Ventes de marchandises</b>		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	7 515 633	6 334 106
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>7 515 633</b>	<b>6 334 106</b>
<b>Dont à l'exportation</b>	<b>81 077</b>	<b>459 024</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	26 809	38 554
Autres produits	2 778	504
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>7 545 220</b>	<b>6 373 164</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	1 767 220	1 290 720
Impôts, taxes et versements assimilés	145 429	141 691
Salaires et traitements	3 716 978	3 200 846
Charges sociales	1 489 785	1 293 765
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	30 143	31 330
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	12	11 716
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>7 149 568</b>	<b>5 970 067</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>395 652</b>	<b>403 097</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
<b>Produits financiers</b>		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'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		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>		
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	13 071	21 242
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>	<b>13 071</b>	<b>21 242</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>-13 071</b>	<b>-21 242</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>382 581</b>	<b>381 855</b>

## Compte de résultat (suite)

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Produits exceptionnels</b>		
<b>Sur opérations de gestion</b>		
Sur opérations en capital	21 888	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>21 888</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	291	3 250
Sur opérations en capital	1 800	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	48 100	41 900
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>50 191</b>	<b>45 150</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-28 303</b>	<b>-45 150</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)	66 581	40 953
Impôts sur les bénéfices (X)	79 519	43 448
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>7 567 108</b>	<b>6 373 164</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>7 358 930</b>	<b>6 120 860</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>208 178</b>	<b>252 304</b>
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : ELYSIS CONSULTING

~~Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 3 007 548 euros~~  
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 208 178 euros.

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

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

### Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

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

### Amortissements

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

- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

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.

**INGENOR**

SARL Capital 1.400 €  
6, Rue des Tilleuls

59390 SAILLY LEZ LOY

Tél. : 06 18 01 86 95 - mail : ingenor@ingenor.fr  
TVA : FR 12 524 193 109 - SIRET 524 193 109 00013

MAZARS

MAZARS ACEA

22 Denis Papin  
59650 VILLENEUVE D'ASCQ

Tél. 03 20 47 27 00

Voir rapport de l'expert comptable

## Règles et méthodes comptables

### Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances

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

### Provisions

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

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### Produits et charges exceptionnels

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



## Faits caractéristiques

### ~~Autres éléments significatifs~~

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 de Coronavirus.

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité.

Les activités ont commencé à être affectées par les conséquences de la crise sanitaire COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020.

L'entité, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêt des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

Tableau des Immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 003	4 097		19 099
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>15 003</b>	<b>4 097</b>		<b>19 099</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	113 480			113 480
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport		4 192		4 192
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	124 581	7 966		132 548
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>238 061</b>	<b>12 158</b>		<b>250 219</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	17 800	54 919	1 800	70 919
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	59 780		42 500	17 280
<b>Immobilisations financières</b>	<b>77 580</b>	<b>54 919</b>	<b>44 300</b>	<b>88 199</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>330 644</b>	<b>71 174</b>	<b>44 300</b>	<b>357 518</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	4 097	12 158	54 919	71 174
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>4 097</b>	<b>12 158</b>	<b>54 919</b>	<b>71 174</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			44 300	44 300
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>			<b>44 300</b>	<b>44 300</b>

**INGENOR**

SARL Capital 1.400 €

6, Rue des Tilleuls

59390 SAILLY LEZ LANNOY

Tél. : 06 18 01 86 55 - @ingenor.fr

TVA : FR 13 524 193 15 15 193 109 00013

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 567	1 262		13 829
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>12 567</b>	<b>1 262</b>		<b>13 829</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	15 576	11 395		26 971
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport		228		228
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	63 306	17 258		80 564
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>78 882</b>	<b>28 881</b>		<b>107 763</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>91 449</b>	<b>30 143</b>		<b>121 593</b>

## Notes sur le bilan

**Actif circulant**

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 319 727 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations	50 919		50 919
Autres	17 280		17 280
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 107 720	2 107 720	
Autres	99 281	99 281	
Charges constatées d'avance	44 527	44 527	
<b>Total</b>	<b>2 319 727</b>	<b>2 251 528</b>	<b>68 199</b>

## Produits à recevoir

	Montant
FOURN RRR A OBTENIR	10 729
ORG.SOC. PRODUITS A RECEVOIR	6 780
PRODUITS A RECEVOIR DEBITEUR	1 771
<b>Total</b>	<b>19 280</b>

## Notes sur le bilan

~~Provisions pour risques et charges~~

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	41 900	48 100			90 000
<b>Total</b>	<b>41 900</b>	<b>48 100</b>			<b>90 000</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		48 100			

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 026 942 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	3 148	3 148		
- à plus de 1 an à l'origine	294 077	152 876	141 201	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	81 603	81 603		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	372 488	372 488		
Dettes fiscales et sociales	1 188 675	1 188 675		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	51 672	51 672		
Produits constatés d'avance	35 280	35 280		
<b>Total</b>	<b>2 026 942</b>	<b>1 885 741</b>	<b>141 201</b>	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	244 525			
(**) Dont envers Groupe et associés	81 603			

## Notes sur le bilan

## Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	28 826
INT COURUS/EMPRUNTS ETABLISSTS	171
INTERETS COURUS	3 148
PERS CONGES A PAYER	134 826
PERS-PROV PARTICIPATION	66 581
PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	93 851
ORG.SOC. CONGES A PAYER	55 522
ORG.SOC. AUTRES CHARGES A PAYER	42 233
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	16 950
ETAT - AGEFIPH	19 900
ETAT - FPC	17 055
ETAT - CONSTRUC	20 063
ETAT - ADESSAT	734
<b>Total</b>	<b>499 861</b>

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	44 527		
<b>Total</b>	<b>44 527</b>		



## Notes sur le bilan

~~Produits constatés d'avance~~

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	35 280		
<b>Total</b>	<b>35 280</b>		

**ELYSIS CONSULTING SAS**

**Société par actions simplifiée**

**Au capital de 100 000 euros**

**Siège social : Synergie Park**

**~~10 ter rue Louis Neel~~**

**~~59260 LEZENNES~~**

**529 214 744 RCS LILLE METROPOLE**

**PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 27/05/2020**

Le 27/05/2020, au Siège Social,

INGENOR,

Société à responsabilité limitée, au capital de 1400 euros,

Dont le siège social est 6 Rue des Tilleuls 59390 SAILLY LEZ LANNOY,

Immatriculée au registre du commerce et des sociétés sous le numéro 524 193 109 RCS Lille  
Métropole

Représentée par son gérant JérémY GONCE

Associé unique de la Société ELYSIS CONSULTING SAS,

**I – A PREALABLEMENT EXPOSE CE QUI SUIIT :**

En sa qualité de Président de la société, INGENOR, représentée par JérémY GONCE, gérant associé unique, a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat) de l'exercice clos le 31/12/2019.

**II – A PRIS LES DECISIONS SUIVANTES RELATIVES A :**

- L'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2019 ;
- Dépenses non déductibles fiscalement ;
- L'affectation des résultats de cet exercice ;
- L'approbation de la rémunération de la présidence ;



## **PREMIÈRE DECISION – APPROBATION DES COMPTES**

L'associé unique, ayant pris connaissance du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31/12/2019, approuve ces comptes, tels qu'il les a établis, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 208 178,08 euros.

Il approuve également les opérations traduites dans ces comptes.

## **DEUXIÈME DECISION – DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT**

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'assemblée générale prend acte que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge une somme de 291 euros, correspondant à des dépenses non déductibles fiscalement visées à l'article 39-4 du Code général des impôts.

## **TROISIÈME DECISION – AFFECTATION DU RESULTAT – DISTRIBUTION DE DIVIDENDES**

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 208 178,08 euros de la manière suivante :

### **Origine**

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 208 178,08 euros.

### **Affectation**

- Dotation à la réserve réglementée pour acquisition d'œuvres originales d'artistes vivants pour un montant de 3 400 €
- Dotation aux autres réserves pour un montant de 154 778,08 euros
- A titre de dividende pour un montant de 50 000 euros

### **Montant – Mise en paiement – Régime fiscal du dividende**

Le Dividende unitaire est donc de 5 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 26/05/2020

### **Rappel des dividendes distribués**

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)
	Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)	
31/12/2018	120 000	0	0
31/12/2017	80 000	0	0
31/12/2016	80 000	0	0



**QUATRIÈME DECISION – APPROBATION DE LA REMUNERATION DE LA  
PRESIDENCE**

L'associé unique décide d'approuver la rémunération allouée au Président pour l'exercice écoulé à la somme de 136 000 euros.

L'associé unique décide de reporter la rémunération du président dans les mêmes conditions pour l'exercice suivant.

Jérémy GONCE  
Gérant de la société INGENOR, Président

**INGENOR**  
SARL Capital 1.400 €  
6, Rue des Tilleuls  
59390 SAILLY LEZ LANNOY  
Tél. : 06 18 01 84 55 - mail : jgonce@ingenor.fr  
TVA : FR 13 524 193 109 - SIRET 524 193 109 00013

# **ELYSIS CONSULTING SAS**

**Société par actions simplifiée**

**Au capital de 100 000 euros**

**Siège social : Synergie Park**

**10 ter rue Louis Neel**

**59260 LEZENNES**

**529 214 744 RCS LILLE METROPOLE**

## **RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2019**

Le 27/05/2020,

Le soussigné M GONCE Jérémie, Gérant de la société INGENOR, SARL au capital de 1400 euros dont le siège social est situé au 6 rue des Tilleuls 59390 SAILLY LEZ LANNOY, et immatriculée au RCS de Lille sous le numéro 524 193 109, elle-même présidente et associée unique de la société ELYSIS CONSULTING a, en vue de l'approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2019, établi le présent rapport de gestion, conformément à l'article L.232-1 du Code de commerce.

### **Activité de la société au cours de l'exercice :**

L'activité a connu une croissance de chiffre d'affaires de 18,65% sur l'exercice 2019.

L'Excédent brut d'exploitation est passé à 396 k€ (contre 407 k€ en 2018). L'impact étant dû à des coûts d'intercontrat plus important que l'année précédente.

Les charges fixes ont été maîtrisées.

L'effectif moyen est passé de 78 à 90 collaborateurs.

Le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 208 178,08 euros.

Le cap des 100 salariés a été franchi en cette fin d'année avec une croissance qui devrait continuer à porter ses fruits sur l'exercice 2020.

### **Activité en matière de recherche et développement :**

Eu égard à l'article L 232-1 du code de commerce, je vous informe que l'entreprise n'a pas réalisé de dépenses de recherches et développement ayant fait l'objet d'un crédit d'impôt.

### **Présentation des états financiers :**

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues pour l'établissement des comptes annuels sont conformes à la réglementation en vigueur et ne comportent aucune modification par rapport à celles adoptées au cours de l'exercice précédent.



## Prises de participations au cours de l'exercice :

Au cours de cette exercice 2 opérations ont eu lieu quand aux participations de la société :

- 1- Cession de l'intégralité des parts de la société ELYSIS CONSEIL ET FORMATION, sise au 10 Ter Rue Louis Neel 59260 LEZENNES et dont le numéro d'immatriculation au RCS de Lille Metropole est le 834 336 596
- 2- Acquisition du solde de parts de la société ELYSIS ILE DE France, sise au 1 Cour du Havre, 75008 PARIS et dont le numéro d'immatriculation au RCS de Paris est le 844 681 098, portant le pourcentage de détention à 100%.

## Proposition d'affectation du résultat

Déduction faite de toutes charges et de tous impôts et amortissements, les comptes annuels font ressortir un bénéfice de 208 178,08 euros, qui serait affecté(e) comme suit :

- Dotation à la réserve réglementée pour acquisition d'œuvres originales d'artistes vivants pour un montant de 3 400 €
- Dotation aux autres réserves pour un montant de 154 778,08 euros
- **A titre de dividende** pour un montant de 50 000 euros

## Rappel des dividendes distribués

Selon l'article 243 bis du C.G.I., je précise que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)
	Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)	
31/12/2018	120 000	0	0
31/12/2017	80 000	0	0
31/12/2016	80 000	0	0

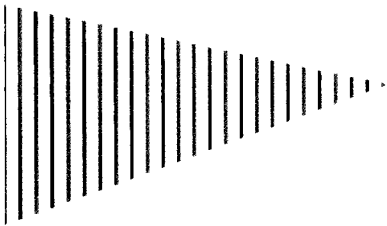
## Dépenses non déductibles fiscalement

Je précise que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge une dépense non déductible du résultat fiscal de 291 euros selon l'article 39-4 du Code général des impôts.

Jérémy GONCE

Gérant de la société INGENOR

**INGENOR**  
SARL Capital 1.400 €  
6, Rue des Tilleuls  
59390 SAILLY LEZ LANNOY  
Tél : 06 18 01 86 55 - mail : jgonce@ingenor.fr  
TVA : FR 13 524 193 109 - SIRET 524 193 109 00013



**Elysis Consulting**  
Exercice clos le 31 décembre 2019

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

ERNST & YOUNG et Autres



Ernst & Young et Autres  
14, rue du Vieux Faubourg  
59042 Lille cedex

Tel : +33 (0) 3 28 04 35 00  
[www.ey.com/fr](http://www.ey.com/fr)

## Elysis Consulting

Exercice clos le 31 décembre 2019

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Elysis Consulting,

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Elysis Consulting relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 26 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

#### Fondement de l'opinion

##### 🌿 Référentiel d'audit

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

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

##### 🌿 Indépendance

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



## Justification des appréciations

**En application des dispositions des articles L. 823-6 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, 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 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 les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président arrêté le 26 mai 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'associé unique appelé à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-4 du Code de commerce.

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

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

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

-    il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci **proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs**, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
-    il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
-    il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
-    il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des   v  nements 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   v  nements 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  
~~reflétant les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.~~

Lille, le 26 mai 2020

Le Commissaire aux Comptes  
ERNST & YOUNG et Autres

Romain Lancelle

## Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	19 099	13 829	5 270	2 436
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	113 480	26 971	86 509	97 904
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	136 739	80 792	55 948	61 275
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	20 000		20 000	17 800
Créances rattachées aux participations	50 919		50 919	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	17 280		17 280	59 780
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>357 518</b>	<b>121 593</b>	<b>235 925</b>	<b>239 195</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				<b>2 448</b>
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	2 107 720		2 107 720	1 620 117
Autres créances	99 281		99 281	526 236
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	520 093		520 093	471 167
Charges constatées d'avance (3)	44 527		44 527	31 829
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 771 621</b>		<b>2 771 621</b>	<b>2 651 795</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 129 139</b>	<b>121 593</b>	<b>3 007 546</b>	<b>2 890 990</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## Bilan Passif

	31/12/2019	31/12/2018
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	8 300	4 900
Autres réserves	554 127	425 223
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>208 178</b>	<b>252 304</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>880 605</b>	<b>792 427</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	90 000	41 900
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>90 000</b>	<b>41 900</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	297 224	540 826
Emprunts et dettes financières diverses (3)	81 603	80 241
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	372 488	189 683
Dettes fiscales et sociales	1 188 675	1 064 674
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	51 672	136 929
Produits constatés d'avance (1)	35 280	44 310
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>2 036 942</b>	<b>2 056 663</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 007 546</b>	<b>2 890 990</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	141 201	2 056 663
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 885 741	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	3 148	2 044
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## Compte de résultat

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	7 515 633	6 334 106
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>7 515 633</b>	<b>6 334 106</b>
<b>Dont à l'exportation</b>	<b>81 077</b>	<b>459 024</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	26 809	38 554
Autres produits	2 778	504
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>7 545 220</b>	<b>6 373 164</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	1 767 220	1 290 720
Impôts, taxes et versements assimilés	145 429	141 691
<b>Salaires et traitements</b>	<b>3 716 978</b>	<b>3 200 846</b>
Charges sociales	1 489 785	1 293 765
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	30 143	31 330
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	12	11 716
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>7 149 568</b>	<b>5 970 067</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>395 652</b>	<b>403 097</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
<b>Produits financiers</b>		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'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		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>		
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	13 071	21 242
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>	<b>13 071</b>	<b>21 242</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>-13 071</b>	<b>-21 242</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II-IV+V-VI)</b>	<b>382 581</b>	<b>381 855</b>

## Compte de résultat (suite)

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	21 888	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>21 888</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	291	3 250
Sur opérations en capital	1 800	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	48 100	41 900
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>50 191</b>	<b>45 150</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-28 303</b>	<b>-45 150</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)	66 581	40 953
Impôts sur les bénéfices (X)	79 519	43 448
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>7 567 108</b>	<b>6 373 164</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>7 358 930</b>	<b>6 120 860</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>208 178</b>	<b>252 304</b>
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

**Annexe**



## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : ELYSIS CONSULTING

~~Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 3 007 546 euros~~  
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 208 178 euros.

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

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

### Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

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

### Amortissements

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

- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

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.

## Règles et méthodes comptables

### Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances

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

### Provisions

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

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### Produits et charges exceptionnels

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

## Faits caractéristiques

### ~~Autres éléments significatifs~~

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 de Coronavirus.

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité.

Les activités ont commencé à être affectées par les conséquences de la crise sanitaire COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020.

L'entité, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêté des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 003	4 097		19 099
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>15 003</b>	<b>4 097</b>		<b>19 099</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	113 480			113 480
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport		4 192		4 192
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	124 581	7 966		132 548
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>238 061</b>	<b>12 158</b>		<b>250 219</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	17 800	54 919	1 800	70 919
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	59 780		42 500	17 280
<b>Immobilisations financières</b>	<b>77 580</b>	<b>54 919</b>	<b>44 300</b>	<b>88 199</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>330 644</b>	<b>71 174</b>	<b>44 300</b>	<b>357 518</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	immobilisations incorporelles	immobilisations corporelles	immobilisations financières	
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	4 097	12 158	54 919	71 174
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>4 097</b>	<b>12 158</b>	<b>54 919</b>	<b>71 174</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			44 300	44 300
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>			<b>44 300</b>	<b>44 300</b>

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 567	1 262		13 829
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>12 567</b>	<b>1 262</b>		<b>13 829</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	15 576	11 395		26 971
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport		228		228
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	63 306	17 258		80 564
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>78 882</b>	<b>28 881</b>		<b>107 763</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>91 449</b>	<b>30 143</b>		<b>121 593</b>

## Notes sur le bilan

**Actif Circulant**

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 319 727 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations	50 919		50 919
Autres	17 280		17 280
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 107 720	2 107 720	
Autres	99 281	99 281	
Charges constatées d'avance	44 527	44 527	
<b>Total</b>	<b>2 319 727</b>	<b>2 251 528</b>	<b>68 199</b>

## Produits à recevoir

	Montant
FOURN RRR A OBTENIR	10 729
ORG.SOC. PRODUITS A RECEVOIR	6 780
PRODUITS A RECEVOIR DEBITEUR	1 771
<b>Total</b>	<b>19 280</b>

## Notes sur le bilan

### Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	41 900	48 100			90 000
<b>Total</b>	<b>41 900</b>	<b>48 100</b>			<b>90 000</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		48 100			



## Notes sur le bilan

## Partie 2

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 026 942 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	3 148	3 148		
- à plus de 1 an à l'origine	294 077	152 876	141 201	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	81 603	81 603		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	372 488	372 488		
Dettes fiscales et sociales	1 188 675	1 188 675		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	51 672	51 672		
Produits constatés d'avance	35 280	35 280		
<b>Total</b>	<b>2 026 942</b>	<b>1 885 741</b>	<b>141 201</b>	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	244 525			
(**) Dont envers Groupe et associés	81 603			

## Notes sur le bilan

### Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	28 826
INT COURUS/EMPRUNTS ETABLISSTS	171
INTERETS COURUS	3 148
PERS CONGES A PAYER	134 826
PERS-PROV PARTICIPATION	66 581
PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	93 851
ORG.SOC. CONGES A PAYER	55 522
ORG.SOC. AUTRES CHARGES A PAYER	42 233
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	16 950
ETAT - AGEFIPH	19 900
ETAT - FPC	17 055
ETAT - CONSTRUC	20 063
ETAT - ADESSAT	734
<b>Total</b>	<b>499 861</b>

### Comptes de régularisation

### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	44 527		
<b>Total</b>	<b>44 527</b>		

**Notes sur le bilan****Produits constatés d'avance**

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	35 280		
<b>Total</b>	<b>35 280</b>		