RCS : RENNES
Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00677
Numéro SIREN : 497 601 625
Nom ou dénomination : EQUIDEM

Ce dépôt a été enregistré le 08/12/2021 sous le numéro de dépôt 18255

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

DocuSign Envelope ID: 1A3F682D-DCEC-4628-AFE8-783467A634D6

EQUIDEM
Société à responsabilité limitée au capital de 150 000 euros
Siège social : 4, Rue Jean Jaurès - CS 24040
35040 RENNES CEDEX
497 601 625 RCS RENNES

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2021

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 JUILLET 2021

* * *

COMPTES ANNUELS ET ANNEXES

TEXTE DE LA RESOLUTION DE L'AGO APPROUVANT L'AFFECTATION

Pour copie certifiée conforme,

LA GERANCE

DocuSigned by:
Guillaume THOMAS
326FDF0389C7428...

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

DocuSign Envelope ID: 1A3F682D-DCEC-4628-AFE8-783467A634D6

Société EQUIDEM
35000 RENNES

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

DocuSigned by:
Guillaume THOMAS
326FDF0389C7428...

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/01/2021 12			Exercice N-1 31/01/2020 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	1 994	1 564	430	1 095	-665	-60.73
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	17 900	6 314	11 586	6 503	5 083	78.16
	Immobilisations en cours	1 892		1 892		1 892	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	235 000		235 000	235 000		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	58 500		58 500	58 500		
	Total II	315 286	7 878	307 408	301 098	6 310	2.10
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	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	64 870		64 870	118 641	-53 772	-45.32
	Autres créances	2 583 897		2 583 897	2 252 914	330 982	14.69
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	275 783		275 783	23 535	252 249	NS
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	6 590		6 590	3 789	2 801	73.91
	Total III	2 931 139		2 931 139	2 398 879	532 260	22.19
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 246 425	7 878	3 238 547	2 699 977	538 570	19.95

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an 2 572 581

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/01/2021 12	Exercice N-1 31/01/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 150 000)	150 000	100 000	50 000	50.00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	250 000		250 000	
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	10 000	10 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	63 978	65 264	-1 286	-1.97
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	-150 365	-1 286	-149 080	NS
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	323 613	173 978	149 635	86.01
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 274 775	972 000	302 775	31.15
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	3 454	2 647	806	30.46
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 225	13 616	30 608	224.79
	Dettes fiscales et sociales	132 325	86 489	45 836	53.00
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 460 156	1 451 247	8 909	0.61
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	2 914 934	2 525 999	388 935	15.40
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 238 547	2 699 977	538 570	19.95
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	179 616	350 075		

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/01/2021 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/01/2020 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	220 347		220 347	356 307	-135 960	-38.16
Chiffre d'affaires NET	220 347		220 347	356 307	-135 960	-38.16
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			4 589	14 515	-9 926	-68.39
Autres produits			2	2	0	25.00
Total des Produits d'exploitation (I)			224 938	370 824	-145 886	-39.34
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			128 115	83 418	44 697	53.58
Impôts, taxes et versements assimilés			4 521	5 592	-1 071	-19.15
Salaires et traitements			190 667	182 456	8 211	4.50
Charges sociales			103 324	117 855	-14 531	-12.33
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 454	2 426	28	1.17
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			3	4	-1	-26.99
Total des Charges d'exploitation (II)			429 083	391 750	37 333	9.53
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-204 145	-20 926	-183 219	-875.58
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 a des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes a des exercices antérieurs

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/01/2021 12	Exercice N-1 31/01/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	63 804		63 804	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	26 611	27 581	-971	-3.52
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	90 415	27 581	62 834	227.81
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	39 991	42 495	-2 505	-5.89
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	39 991	42 495	-2 505	-5.89
2. Résultat financier (V-VI)	50 424	-14 914	65 338	438.10
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-153 721	-35 840	-117 881	-328.91
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	665	5 454	-4 789	-87.81
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	665	5 454	-4 789	-87.81
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 180		2 180	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	2 180		2 180	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-1 515	5 454	-6 969	-127.79
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-4 871	-29 100	24 229	83.26
Total des produits (I+III+V+VII)	316 018	403 859	-87 842	-21.75
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	466 383	405 145	61 238	15.12
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	-150 365	-1 286	-149 080	NS

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

(3) Dont produits concernant les entreprises liees	90 415	27 581
(4) Dont interêts concernant les entreprises liees	16 874	18 007

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ANNEXE

Exercice du 01 02 2020 au 31 01 2021

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Exercice comptable et comparabilité des comptes

Les comptes présentés ci-après sont arrêtés au 31 janvier 2021 et ont une durée de 12 mois.

Activité

La Sarl EQUIDEM fournit des prestations de direction et de gestion à ses filiales. A ce titre, elle a facturé 220K€ de prestations sur l'exercice (356K€ sur l'exercice précédent).

Les exercices comptables de la société, ainsi que celui de ses filiales ont été fortement impacté par la crise sanitaire liée à la COVID 19. Les principaux impacts sont présentés ci-dessous.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF

Face à une situation de crise sanitaire relative à l'épidémie de Covid-19 de portée internationale, les autorités gouvernementales ont mis en place à compter de la mi-mars 2020 des mesures de confinement et de restriction des déplacements, impactant de fait l'activité de la société.

Les magasins des filiales ont fermé durant les deux périodes de confinement imposées ce qui a impacté de manière significative le chiffre d'affaires de l'année des filiales ainsi que leur résultats. Cette baisse de chiffre d'affaires a néanmoins était partiellement compensée par un surcroit d'activité sur les périodes hors confinement.

Dans ce contexte de crise exceptionnel, la Direction de la société a suivi attentivement la situation et a adopté son fonctionnement en conséquence, afin de respecter les mesures sanitaires.

La société a également sollicité ses partenaires bancaires pour obtenir le gel des emprunts en cours et des emprunts PGE ont été souscrits pour le Groupe pour un montant de 301K€.

Une augmentation de capital a été réalisée pour un montant total de 300K€ (50K€ en capital et 250K€ de prime de souscription) par l'apport en numéraire par les sociétés Enthéos et Foir'Fouille SA.

Un dossier CCSF a été validé sur l'exercice pour un montant total de 48K€. L'appurement est étalé sur 24 mois et le solde à fin janvier 2021 s'élève à 32K€.

La holding Equidem a réduit la facturation de ses redevances à l'ensemble de ses filiales.

Les salariés de la société ont été mis au chômage partiel. La société a bénéficié au titre de ce chômage partiel d'une aide de 5K€.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

A la date d'arrêté des comptes, la Direction n'a pas connaissance d'incertitude significative qui puisse remettre en cause la continuité d'exploitation de la société, et entrainer une correction de la valeur comptable des actifs et des passifs inscrits dans les présents comptes annuels.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Crise Sanitaire Covid 19

Les impacts de la crise sanitaire liée à la COVID 19 sur les comptes 2021 et les conséquences pour la société ne sont pas encore connus à la date d'arrêté des comptes.

Si la situation venait à évoluer défavorablement et de manière significative, une communication spécifique serait exposée à l'assemblée générale.

Il s'agit d'un événement postérieur à la clôture qui n'a pas d'impact sur les comptes de l'exercice clos le 31 janvier 2021.

Confinement 2021

Suite à l'annonce du nouveau confinement sur la période de mars à mai 2021, le Groupe a obtenu un nouveau prêt PGE pour un montant de 301K€. Quatre magasins ont de nouveau été contraints de fermer de mi-mars à mi mai 2021 et les deux autres de fin mars à mi mai 2021.

Des apports en comptes courants supplémentaires ont été réalisés par les actionnaires et s'élèvent à 200K€.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

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,

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

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 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 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.

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale :

Depuis le 1er octobre 2014 et au fur et à mesure de leur création, EQUIDEM a opté avec ses filiales soumises à l'IS et détenues à plus de 95% pour le régime de l'intégration fiscale.

Dans le cadre de cette intégration fiscale :
- les charges d'impôts sont supportées par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration fiscale. La charge d'impôt est calculée sur le résultat fiscal propre de chaque filiale après imputation de ses déficits antérieurs.
- les économies d'impôts réalisées par le groupe sont conservées par EQUIDEM et considérées comme un gain immédiat de l'exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 994		
Installations générales agencements aménagements divers	3 900		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 128		6 872
Immobilisations corporelles en cours			1 892
TOTAL	11 028		8 764
Autres participations	235 000		
Prêts, autres immobilisations financières	58 500		
TOTAL	293 500		
TOTAL GENERAL	306 522		8 764

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 994	1 994
Installations générales agencements aménagements divers			3 900	3 900
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			14 000	14 000
Immobilisations corporelles en cours			1 892	1 892
TOTAL			19 792	19 792
Autres participations			235 000	235 000
Prêts, autres immobilisations financières			58 500	58 500
TOTAL			293 500	293 500
TOTAL GENERAL			315 286	315 286

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	899	665		1 564
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 525	1 789		6 314
TOTAL	4 525	1 789		6 314
TOTAL GENERAL	5 424	2 454		7 878

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	665				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 789				
TOTAL	1 789				
TOTAL GENERAL	2 454				

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

Etat des provisions

Néant

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	58 500		58 500
Autres créances clients	64 870	64 870	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	508	508	
Impôts sur les bénéfices	3 513	3 513	
Taxe sur la valeur ajoutée	7 295	7 295	
Groupe et associés	2 572 581	-0	2 572 581
Charges constatées d'avance	6 590	6 590	
TOTAL	2 713 856	82 775	2 631 081

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	1 274 775	7 875	1 191 900	75 000
Emprunts et dettes financières divers	3 276	3 276		
Fournisseurs et comptes rattachés	44 225	44 225		
Personnel et comptes rattachés	46 284	46 284		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 056	34 056		
Taxe sur la valeur ajoutée	19 226	19 226		
Autres impôts taxes et assimilés	32 759	24 675	8 084	
Groupe et associés	1 460 334		1 460 334	
TOTAL	2 914 934	179 616	2 660 318	75 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice	302 775			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions ordinaires	20.0000	5 000	2 500		7 500

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
logiciels	1 994	33.33

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.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

Evaluation des amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée normale d'utilisation des biens, en utilisant le système linéaire.

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

Catégorie	Mode	Durée
logiciels	linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, 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 d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

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.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Disponibilités en Euros

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

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ANNEXE

Exercice du 01.02.2020 au 31.01.2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	4 184
Autres créances	27 119
Total	31 303

Charges à paver

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	3 276
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 812
Dettes fiscales et sociales	109 905
Autres dettes	16 875
Total	143 869

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 590
Total	6 590

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	235 000		
Créances clients et comptes rattachés	64 870		
Autres créances	2 572 582		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 321	2 460	
Autres dettes		1 460 156	

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

la société ne souhaite pas communiquer ces informations.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	1
Total	2

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	39 991	90 415
Dont entreprises liées	16 875	90 415

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	58 500
Total	58 500

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : BPI
Montant initial de cette garantie : 22 500
Montant restant dû en capital : 292 500
Date de fin d'échéance de la garantie : 25/03/2023
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT AVANCE TRESORERIE 22500 EUROS

Emprunt du : BPI
Montant initial de cette garantie : 15 000
Montant restant dû en capital : 255 000
Date de fin d'échéance de la garantie : 24/02/2024
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT AVANCE TRESORERIE

Emprunt du : BPI
Montant initial de cette garantie : 6 000
Montant restant dû en capital : 102 000
Date de fin d'échéance de la garantie : 30/12/2023
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT AVANCE TRESORERIE

Emprunt du : BPI
Montant initial de cette garantie : 15 000
Montant restant dû en capital : 300 000
Date de fin d'échéance de la garantie : 30/12/2024
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT AVANCE TRESORERIE

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions	200 000
Total (1)	200 000
(1) Dont concernant les filiales	200 000

Détail des engagements donnés :

Prêt CIC Ouest VALDIF 275 K€
- Engagement des associés de parfaire la trésorerie
- Blocage des comptes courants des associés à hauteur de 110 000 €
- Acte de caution solidaire limitée à 55 000€

Prêt CIC Nord Ouest VALDIF 275 K€
- Engagement des associés de parfaire la trésorerie

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ANNEXE

Exercice du 01 02 2020 au 31 01 2021

- Blocage des comptes courants des associés à hauteur de 110 000 €
- Acte de caution solidaire limitée à 55 000€

Prêt CIC Nord Ouest VALEV 450 K€
- Engagement des associés de parfaire la trésoreric
- Blocage des comptes courants des associés à hauteur de 310 000 €
- Acte de caution solidaire limitée à 90 000€

Prêt Société Générale VERVAL 300 K€
- Blocage des comptes courants des associés à hauteur de 70 000 €

Engagements reçus

Garantie Etat PGE	271
Total	271

Garantie de l'Etat dans le cadre de la mise en place de l'emprunt PGE (301K€)

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14, PCG Art.531-2/9)

Néant

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

Compte tenu de l'effectif limité et du peu d'ancienneté, il n'a été calculé aucune indemnité de fin de carrière.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
Cezembre	SAS	42000000	4 RUE JEAN JAURES-RENNES

La société est consolidée selon la méthode de la mise en équivalence.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

DocuSign Envelope ID: 1A3F682D-DCEC-4628-AFE8-783467A634D6

EQUIDEM
Société à responsabilité limitée au capital de 150 000 euros
Siège social : 4, Rue Jean Jaurès - CS 24040
35040 RENNES CEDEX
497 601 625 RCS RENNES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 JUILLET 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2021

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 janvier 2021 s'élevant à 150 365 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice ..... 150 365 euros

Au compte "Autres réserves", actuellement établi à ..... 63 978 euros
Et qui s'élève à 0 euro après apurement de la perte

Le solde, qui s'élève à ..... 86 387 euros
En totalité au compte "Report à nouveau", établi actuellement à ..... 0 euro
Et qui s'élève, ainsi, à -86 387 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 juillet 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

DocuSigned by:
Guillaume THOMAS
326FDF0389C7428...

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

RSM

RSM Ouest

EQUIDEM

Siège social : 4 rue Jean Jaurès - 35000 RENNES
Société à responsabilité limitée au capital de 150 000 euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 janvier 2021

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

EQUIDEM
Siège social : 4 rue Jean Jaurès - 35000 RENNES
Société à responsabilité limitée au capital de 150 000 euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 janvier 2021

A l'assemblée générale de la société EQUIDEM,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EQUIDEM relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2021, 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 la société à la fin de cet exercice.

Nous vous précisons que votre entité n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice clos le 31 janvier 2020 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er février 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans les notes « Faits caractéristiques de l'exercice » et « Evénements significatifs postérieurs à la clôture » de l'annexe des comptes annuels concernant les conséquences de la crise sanitaire Covid-19.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

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 Gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

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.441-6 du Code de Commerce.

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 Gérant.

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.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint-Herblain, le 13 juillet 2021

Le commissaire aux comptes

RSM Ouest

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale Ouest Atlantique



Jean-Michel GRIMONPREZ

Associé

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/01/2021 12			Exercice N-1 31/01/2020 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	1 994	1 564	430	1 095	-665	-60.73
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	17 900	6 314	11 586	6 503	5 083	78.16
	Immobilisations en cours	1 892		1 892		1 892	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	235 000		235 000	235 000		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	58 500		58 500	58 500		
	Total II	315 286	7 878	307 408	301 098	6 310	2.10
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	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	64 870		64 870	118 641	-53 772	-45.32
	Autres créances	2 583 897		2 583 897	2 252 914	330 982	14.69
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	275 783		275 783	23 535	252 249	NS
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	6 590		6 590	3 789	2 801	73.91
	Total III	2 931 139		2 931 139	2 398 879	532 260	22.19
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 246 425	7 878	3 238 547	2 699 977	538 570	19.95

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an 2 572 581

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/01/2021 12	Exercice N-1 31/01/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 150 000)	150 000	100 000	50 000	50.00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	250 000		250 000	
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	10 000	10 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	63 978	65 264	-1 286	-1.97
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	-150 365	-1 286	-149 080	NS
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	323 613	173 978	149 635	86.01
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 274 775	972 000	302 775	31.15
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	3 454	2 647	806	30.46
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 225	13 616	30 608	224.79
	Dettes fiscales et sociales	132 325	86 489	45 836	53.00
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 460 156	1 451 247	8 909	0.61
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	2 914 934	2 525 999	388 935	15.40
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 238 547	2 699 977	538 570	19.95
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	179 616	350 075		

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/01/2021 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/01/2020 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	220 347		220 347	356 307	-135 960	-38.16
Chiffre d'affaires NET	220 347		220 347	356 307	-135 960	-38.16
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			4 589	14 515	-9 926	-68.39
Autres produits			2	2	0	25.00
Total des Produits d'exploitation (I)			224 938	370 824	-145 886	-39.34
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			128 115	83 418	44 697	53.58
Impôts, taxes et versements assimilés			4 521	5 592	-1 071	-19.15
Salaires et traitements			190 667	182 456	8 211	4.50
Charges sociales			103 324	117 855	-14 531	-12.33
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 454	2 426	28	1.17
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			3	4	-1	-26.99
Total des Charges d'exploitation (II)			429 083	391 750	37 333	9.53
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-204 145	-20 926	-183 219	-875.58
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

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/01/2021 12	Exercice N-1 31/01/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	63 804		63 804	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	26 611	27 581	-971	-3.52
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	90 415	27 581	62 834	227.81
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	39 991	42 495	-2 505	-5.89
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	39 991	42 495	-2 505	-5.89
2. Résultat financier (V-VI)	50 424	-14 914	65 338	438.10
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-153 721	-35 840	-117 881	-328.91
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	665	5 454	-4 789	-87.81
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	665	5 454	-4 789	-87.81
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 180		2 180	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	2 180		2 180	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-1 515	5 454	-6 969	-127.79
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-4 871	-29 100	24 229	83.26
Total des produits (I+III+V+VII)	316 018	403 859	-87 842	-21.75
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	466 383	405 145	61 238	15.12
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	-150 365	-1 286	-149 080	NS

* Y compris Redevance de credit bail mobilier
Redevance de credit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liees	90 415	27 581
(4) Dont interêts concernant les entreprises liees	16 874	18 007

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017
Societe EQUIDEM
35000 RENNES

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	7
Informations générales complémentaires	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	8
Etat des provisions	9
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Composition du capital social	9
Autres immobilisations incorporelles	9
Evaluation des immobilisations corporelles	9
Evaluation des amortissements	10
Titres immobilisés	10
Créances immobilisées	10
Evaluation des créances et des dettes	10
Dépréciation des créances	10
Disponibilités en Euros	10
Produits à recevoir	11
Charges à payer	11
Charges et produits constatés d'avance	11
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	12
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	12
Ventilation de l'effectif moyen	12
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	12
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	13
Montant des engagements financiers	13
Informations en matière de crédit bail	14
Engagement en matière de pensions et retraites	14
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	14
Liste des filiales et participations	15

NA = Non Applicable NS = Non significative

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels 15
Résultats financiers des cinq derniers exercices 16

NA = Non Applicable NS = Non significative

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Exercice comptable et comparabilité des comptes

Les comptes présentés ci-après sont arrêtés au 31 janvier 2021 et ont une durée de 12 mois.

Activité

La Sarl EQUIDEM fournit des prestations de direction et de gestion à ses filiales. A ce titre, elle a facturé 220K€ de prestations sur l'exercice (356K€ sur l'exercice précédent).

Les exercices comptables de la société, ainsi que celui de ses filiales ont été fortement impacté par la crise sanitaire liée à la COVID 19. Les principaux impacts sont présentés ci-dessous.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF

Face à une situation de crise sanitaire relative à l'épidémie de Covid-19 de portée internationale, les autorités gouvernementales ont mis en place à compter de la mi-mars 2020 des mesures de confinement et de restriction des déplacements, impactant de fait l'activité de la société.

Les magasins des filiales ont fermé durant les deux périodes de confinement imposées ce qui a impacté de manière significative le chiffre d'affaires de l'année des filiales ainsi que leur résultats. Cette baisse de chiffre d'affaires a néanmoins était partiellement compensée par un surcroit d'activité sur les périodes hors confinement.

Dans ce contexte de crise exceptionnel, la Direction de la société a suivi attentivement la situation et a adopté son fonctionnement en conséquence, afin de respecter les mesures sanitaires.

La société a également sollicité ses partenaires bancaires pour obtenir le gel des emprunts en cours et des emprunts PGE ont été souscrits pour le Groupe pour un montant de 301K€.

Une augmentation de capital a été réalisée pour un montant total de 300K€ (50K€ en capital et 250K€ de prime de souscription) par l'apport en numéraire par les sociétés Enthéos et Foir'Fouille SA.

Un dossier CCSF a été validé sur l'exercice pour un montant total de 48K€. L'appurement est étalé sur 24 mois et le solde à fin janvier 2021 s'élève à 32K€.

La holding Equidem a réduit la facturation de ses redevances à l'ensemble de ses filiales.

Les salariés de la société ont été mis au chômage partiel. La société a bénéficié au titre de ce chômage partiel d'une aide de 5K€.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

A la date d'arrêté des comptes, la Direction n'a pas connaissance d'incertitude significative qui puisse remettre en cause la continuité d'exploitation de la société, et entrainer une correction de la valeur comptable des actifs et des passifs inscrits dans les présents comptes annuels.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Crise Sanitaire Covid 19

Les impacts de la crise sanitaire liée à la COVID 19 sur les comptes 2021 et les conséquences pour la société ne sont pas encore connus à la date d'arrêté des comptes.

Si la situation venait à évoluer défavorablement et de manière significative, une communication spécifique serait exposée à l'assemblée générale.

Il s'agit d'un événement postérieur à la clôture qui n'a pas d'impact sur les comptes de l'exercice clos le 31 janvier 2021.

Confinement 2021

Suite à l'annonce du nouveau confinement sur la période de mars à mai 2021, le Groupe a obtenu un nouveau prêt PGE pour un montant de 301K€. Quatre magasins ont de nouveau été contraints de fermer de mi-mars à mi mai 2021 et les deux autres de fin mars à mi mai 2021.

Des apports en comptes courants supplémentaires ont été réalisés par les actionnaires et s'élèvent à 200K€.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

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,

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

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 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 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.

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale :

Depuis le 1er octobre 2014 et au fur et à mesure de leur création, EQUIDEM a opté avec ses filiales soumises à l'IS et détenues à plus de 95% pour le régime de l'intégration fiscale.

Dans le cadre de cette intégration fiscale :
- les charges d'impôts sont supportées par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration fiscale. La charge d'impôt est calculée sur le résultat fiscal propre de chaque filiale après imputation de ses déficits antérieurs.
- les économies d'impôts réalisées par le groupe sont conservées par EQUIDEM et considérées comme un gain immédiat de l'exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 994		
Installations générales agencements aménagements divers	3 900		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 128		6 872
Immobilisations corporelles en cours			1 892
TOTAL	11 028		8 764
Autres participations	235 000		
Prêts, autres immobilisations financières	58 500		
TOTAL	293 500		
TOTAL GENERAL	306 522		8 764

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 994	1 994
Installations générales agencements aménagements divers			3 900	3 900
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			14 000	14 000
Immobilisations corporelles en cours			1 892	1 892
TOTAL			19 792	19 792
Autres participations			235 000	235 000
Prêts, autres immobilisations financières			58 500	58 500
TOTAL			293 500	293 500
TOTAL GENERAL			315 286	315 286

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	899	665		1 564
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 525	1 789		6 314
TOTAL	4 525	1 789		6 314
TOTAL GENERAL	5 424	2 454		7 878

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	665				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 789				
TOTAL	1 789				
TOTAL GENERAL	2 454				

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

Etat des provisions

Néant

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	58 500		58 500
Autres créances clients	64 870	64 870	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	508	508	
Impôts sur les bénéfices	3 513	3 513	
Taxe sur la valeur ajoutée	7 295	7 295	
Groupe et associés	2 572 581	-0	2 572 581
Charges constatées d'avance	6 590	6 590	
TOTAL	2 713 836	82 775	2 631 081

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	1 274 775	7 875	1 191 900	75 000
Emprunts et dettes financières divers	3 276	3 276		
Fournisseurs et comptes rattachés	44 225	44 225		
Personnel et comptes rattachés	46 284	46 284		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 056	34 056		
Taxe sur la valeur ajoutée	19 226	19 226		
Autres impôts taxes et assimilés	32 759	24 675	8 084	
Groupe et associés	1 460 334		1 460 334	
TOTAL	2 914 934	179 616	2 660 318	75 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice	302 775			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions ordinaires	20.0000	5 000	2 500		7 500

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
logiciels	1 994	33.33

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.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

Evaluation des amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée normale d'utilisation des biens, en utilisant le système linéaire.

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

Catégorie	Mode	Durée
logiciels	linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, 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 d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

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.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Disponibilités en Euros

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

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	4 184
Autres créances	27 119
Total	31 303

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	3 276
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 812
Dettes fiscales et sociales	109 905
Autres dettes	16 875
Total	143 869

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 590
Total	6 590

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	235 000		
Créances clients et comptes rattachés	64 870		
Autres créances	2 572 582		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 321	2 460	
Autres dettes		1 460 156	

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

la société ne souhaite pas communiquer ces informations.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	1
Total	2

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	39 991	90 415
Dont entreprises liées	16 875	90 415

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	58 500
Total	58 500

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : BPI
Montant initial de cette garantie : 22 500
Montant restant dû en capital : 292 500
Date de fin d'échéance de la garantie : 25/03/2023
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT AVANCE TRESORERIE 22500 EUROS

Emprunt du : BPI
Montant initial de cette garantie : 15 000
Montant restant dû en capital : 255 000
Date de fin d'échéance de la garantie : 24/02/2024
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT AVANCE TRESORERIE

Emprunt du : BPI
Montant initial de cette garantie : 6 000
Montant restant dû en capital : 102 000
Date de fin d'échéance de la garantie : 30/12/2023
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT AVANCE TRESORERIE

Emprunt du : BPI
Montant initial de cette garantie : 15 000
Montant restant dû en capital : 300 000
Date de fin d'échéance de la garantie : 30/12/2024
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT AVANCE TRESORERIE

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions	200 000
Total (1)	200 000
(1) Dont concernant les filiales	200 000

Détail des engagements donnés :

Prêt CIC Ouest VALDIF 275 K€
- Engagement des associés de parfaire la trésorerie
- Blocage des comptes courants des associés à hauteur de 110 000 €
- Acte de caution solidaire limitée à 55 000€

Prêt CIC Nord Ouest VALDIF 275 K€
- Engagement des associés de parfaire la trésorerie

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

- Blocage des comptes courants des associés à hauteur de 110 000 €
- Acte de caution solidaire limitée à 55 000€

Prêt CIC Nord Ouest VALEV 450 K€
- Engagement des associés de parfaire la trésorerie
- Blocage des comptes courants des associés à hauteur de 310 000 €
- Acte de caution solidaire limitée à 90 000€

Prêt Société Générale VERVAL 300 K€
- Blocage des comptes courants des associés à hauteur de 70 000 €

Engagements reçus

Garantie Etat PGE	271
Total	271

Garantie de l'Etat dans le cadre de la mise en place de l'emprunt PGE (301K€)

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art 531-2/9)

Néant

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

Compte tenu de l'effectif limité et du peu d'ancienneté, il n'a été calculé aucune indemnité de fin de carrière.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
Cezembre	SAS	42000000	4 RUE JEAN JAURES-RENNES

La société est consolidée selon la méthode de la mise en équivalence.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15, PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Société **A. Renseignements détaillés**	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- SARL VALYVETOT	30 000	31 829	100.00	30 000	30 000	51 242		1 870 519	21 930	41 893	(1)
- SARL VALENTIN	50 000	12 144	100.00	50 000	50 000	134 576		2 257 221	10 991	21 911	(1)
- SARL VERVAL	30 000	-205 902	100.00	30 000	30 000	608 670		1 772 723	-99 475		(1)
- SARL VALEV	50 000	-135 276	100.00	50 000	50 000	1 008 534	90 000	2 444 626	8 356		(1)
- SARL VALDIF CAEN	50 000	-374 965	100.00	50 000	50 000	454 767	110 000	2 249 301	-163 766		(1)
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
- SARL MONDEVAL	50 000	-406 406	50.00	25 000	25 000	314 792		1 936 560	-150 279		(2)
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

(1) comptes clos au 31 janvier 2021
(2) comptes clos au 31 décembre 2020

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- pénalités retard	2 168	67120000
Total	2 168	

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

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

(Code du Commerce Art. R 225-102)

RSM Ouest

	31/01/2017	31/01/2018	31/01/2019	31/01/2020	31/01/2021
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	100 000	100 000	100 000	100 000	150 000
Nbre des actions ordinaires existantes	5 000	5 000	5 000	5 000	7 500
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	431 000	148 107	292 988	356 307	220 347
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	53 438	-113 633	20 302	-27 960	-152 782
Impôts sur les bénéfices	-38 833	-53 036	-319	-29 100	-4 871
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	91 728	-60 843	18 447	-1 286	-150 365
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	18.45	-12.12	4.12	0.23	-19.72
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	18.35	-12.17	3.69	-0.26	-20.05
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	1	1	1	2	2
Montant de la masse salariale de l'exercice	61 629	15 945	50 774	84 456	104 167
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	126 510	30 992	118 498	117 855	103 324

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017