RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 13245
Numéro SIREN : 534 628 367
Nom ou dénomination : GHD COMMERCES

Ce dépôt a été enregistré le 31/05/2021 sous le numéro de dépôt 38395

Société GHD COMMERCES

16 Boulevard de Vaugirard

75015 PARIS



COMPTES ANNUELS du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Pagas
- Bilan actif-passif	*1 et 2*
- Soldes intermédiaires de gestion	*3*
- Compte de résultat	*4 et 5*
- Détail des comptes bilan actif passif	*6 à 8*
- Détail Compte de résultat	*9 à 11*

CAIRN W

16 Bd Michelet

Immeuble Performance

MARSEILLE

0491618104

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2020 Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Exercice N-1 31/12/2019 12 Net	Ecart N / N-1 Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	118 552 987	8 280 580	110 272 407	113 383 043	3 110 635-	2. 74-
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	438 884	28 225	410 659	119 906	290 753	242. 48
	Immobilisations en cours	3 540		3 540		3 540	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	118 995 411	8 308 805	110 688 606	113 502 949	2 816 343-	2. 48-
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	76 963		76 963	78 963		
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	7 107 577	1 477 233	5 630 344	4 249 585	1 380 759	32. 49
	Autres créances	1 750 594		1 750 594	2 104 240	353 646-	16. 81-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	3 270 374		3 270 374	2 185 162	1 085 213	49. 66
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	4 944 818		4 944 818	4 976 439	31 621-	0. 64-
	Total III	17 150 328	1 477 233	15 673 093	13 592 388	2 080 705	15. 31
	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)	138 145 737	9 786 037	128 359 699	127 095 337	735 637-	0. 58-

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 19 678 470)	19 678 470	19 678 470		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	29 517 698	29 517 698		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	1 507 757	1 507 757		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	4 818 044-	4 659 924-	158 120-	3.39-
	Réaultat da l'exercice (Bénèfice ou perte)	3 667 360-	158 120-	3 509 240-	NS
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	42 218 521	45 885 881	3 667 360-	7.99-
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				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financiéres diverses	78 853 262	76 281 012	2 572 250	3.37
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	254 849	250 248	4 602	1.84
	Dettes fiscales et sociales	783 970	624 115	159 855	25.61
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 131 523	2 544 533	1 413 010-	55.53-
	Autres dettes	3 117 574	1 509 549	1 808 026	106.52
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	84 141 178	81 209 456	2 931 723	3.61
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	126 359 699	127 095 337	735 637-	0.58-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	84 141 178	6 075 368		

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2020	% CA	Exercice N-1 31/12/2019 12	% CA	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Ventes marchandises + Production	4 932 508	100.00	6 410 169	100.00	1 477 661-	23.05-
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
+ Production vendue	4 932 508	100.00	6 410 169	100.00	1 477 661-	23.05-
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	4 932 508	100.00	8 410 189	100.00	1 477 661-	23.05-
- Matiéres premiéres, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	593 776	12.04	561 371	8.78	32 405	5.77
Marge brute de production	4 338 732	87.96	5 848 798	91.24	1 510 066-	25.82-
Marge brute globale	4 338 732	87.96	5 848 798	91.24	1 510 066-	25.82-
- Autres achats + charges externes	2 458 425	49.84	2 465 836	38.47	7 410-	0.30-
Valeur ajoutée	1 880 307	38.12	3 382 962	52.77	1 502 655-	44.42-
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	249 656	5.06	299 064	4.67	49 408-	16.52-
- Salaires du personnel						
- Charges sociales du personnel						
Excédent brut d'exploitation	1 630 651	33.06	3 083 898	48.11	1 453 247-	47.12-
+ Autres produits de gestion courante	43 547	0.88	1 142 312	17.82	1 098 766-	96.19-
- Autres charges de gestion courante	3		274		271-	98.80-
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges			270 700	4.22	270 700-	100.00-
- Dotations aux amortissements	3 135 266	63.56	3 105 730	48.45	29 536	0.95
- Dotations aux provisions	1 066 168	21.62	351 966	5.49	714 202	202.92
Résultat d'exploitation	2 527 240-	51.24-	1 038 941	16.21	3 566 181-	343.25-
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	7 868-	0.16-	50 136-	0.78-	42 269	84.31
- Charges financières	1 132 252	22.95	1 146 924	17.89	14 672-	1.28-
Résultat courant	3 867 360-	74.35-	158 120-	2.47-	3 509 240-	NS
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
Résultat NET	3 667 360-	74.35-	158 120-	2.47-	3 509 240-	NS

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2019 12	Euros	%
Produits d'axploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	2 518 480	2 414 028	4 932 508	6 410 169	1 477 661-	23. 05-
Chiffre d'affaires NET	2 518 480	2 414 028	4 932 508	6 410 169	1 477 661-	23. 05-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				270 700	270 700-	100. 00-
Autres produits			43 547	1 142 312	1 098 766-	96. 19-
Total daa Produits d'axploitation (I)			4 976 055	7 823 182	2 847 126-	36. 39-
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 *			3 052 202	3 027 207	24 995	0. 83
Impôts, taxes et versements assimilés			249 656	299 064	49 408-	16. 52-
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 135 266	3 105 730	29 536	0. 95
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 066 168	351 966	714 202	202. 92
Dotations aux provisions						
Autres charges			3	274	271-	98. 80-
Total das Charges d'exploitation (II)			7 503 295	6 784 241	719 054	10. 60
1 - Réaultat d'exploitation (I-II)			2 527 240-	1 038 941	3 566 181-	343. 25-
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 afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 868-	50 136-	42 269	84.31
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	7 868-	50 136-	42 269	84.31
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	1 132 252	1 146 924	14 672-	1.28-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1 132 252	1 146 924	14 672-	1.28-
2. Résultat financier (V-VI)	1 140 120-	1 197 061-	56 941	4.76
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 667 360-	158 120-	3 509 240-	NS
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	4 968 188	7 773 045	2 804 858-	36.08-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	8 635 548	7 931 165	704 382	8.88
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	3 667 360-	158 120-	3 509 240-	NS

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020	Exercica N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CONSTRUCTIONS		110 272 407	113 383 043	3 110 835-	2.74-
21400000	GROS OEUVRE NON AMORT	32 009 306	32 009 306		
21400001	GROS OEUVRE AMORT	3 556 590	3 556 590		
21400002	SECOND OEUVRE	23 710 597	23 710 597		
21400003	INSTAL TECHNIQUES	50 977 784	50 977 784		
21400004	AGENCEMENTS	8 298 709	8 298 709		
28140001	AMORT GROS OEUVRE	158 228-	98 789-	59 439-	60.17-
28140002	AMORT SECOND OEUVRE	2 109 702-	1 317 183-	792 519-	60.17-
28140003	AMORT INSTAL TECH	4 535 859-	2 831 944-	1 703 915-	60.17-
28140004	AMORT AGENCEMENT	1 476 791-	922 028-	554 763-	60.17-
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		410 659	119 906	290 753	242.48
21810000	AGENCEMENTS (Trx suppl)	284 973	113 279	171 693	151.57
21811000	INSTAL TECHNIQUE (Trx suppl)	147 790	4 100	143 690	NS
21840000	MOBILIER	6 121	6 121		
28181000	AMORT AGENCEMENTS trx suppl	22 104-	3 160-	18 944-	599.49-
28181100	AMORT INSTAL TECH Trx suppl	5 147-	73-	5 074-	NS
28184000	AMORT MOBILIER	974-	361-	613-	169.81-
IMMOBILISATIONS EN COURS		3 540		3 540	
23100014	Immo en cours Kiosq cour midi	3 540		3 540	
Total II		110 686 606	113 502 949	2 818 343-	2.48-
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES		76 963	76 963		
40910000	AVANCE ASL (Syndic)	76 963	76 963		
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		5 830 344	4 249 585	1 380 759	32.49
41100000	Clients	4 196 012	2 790 886	1 405 126	50.35
41600000	Clients douteux	2 153 668	1 027 668	1 126 000	109.57
41810000	CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	757 897	842 096	84 199-	10.00-
49100000	Dépréciation des compte client	1 477 233-	411 065-	1 066 168-	259.37-
AUTRES CREANCES		1 750 594	2 104 240	353 646-	18.81-
40100000	Fournisseurs	7 279	6 319	960	15.19
44400000	ETAT, IMPOT SUR LES SOCIETES		3 400	3 400-	100.00-
44562000	TVA DEDUCTIBLE S/ IMMO.	225 918	20 848	205 071	983.67
44566000	T.V.A. DEDUCTIBLE S/ BIENS ET	5 331	54 888	49 556-	90.29-
44566002	TVA DED/DEP OPERATIONNELLES	3 705	8 727	5 021-	57.54-
44567000	CREDIT DE TVA A REPORTER	37 410	335 386	297 976-	88.85-
44588000	TVA SUR FACT NON PARVENUES	420 278	656 597	236 318-	35.99-
44860000	ETAT AUTRES CH. A PAYER	21 889		21 889	
46700003	Compte property - Dépenses	662 773	637 245	25 528	4.01
46700004	Compte property - Revenus	189 997	204 818	14 821-	7.24-
48710000	DEBITEURS DIVERS	176 009	176 009		
46750000	OPCI GHD	3	3		
48760000	SNC HDR	1	1		
DISPONIBILITES		3 270 374	2 185 162	1 085 213	49.66
51200000	BANQUE CREDIT-AGRICOLE SA	3 270 374	2 185 162	1 085 213	49.66
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		4 944 818	4 976 439	31 621-	0.64-
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 481 689	3 795 465	313 776-	8.27-
48670000	Franchise Loyer Etalement	1 463 129	1 180 974	282 155	23.89

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Total III	15 673 093	13 592 388	2 080 705	15. 31
TOTAL GENERAL	126 359 699	127 095 337	735 637-	0. 58-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAL		19 678 470	19 678 470		
10130000	CAPITAL SOUSCRIT - APPELE VERS	19 678 470	19 678 470		
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT		29 517 898	29 517 898		
10460000	PRIME D'EMISSION AUGMENTATION	29 517 698	29 517 698		
RESERVE LEGALE		1 507 757	1 507 757		
10611000	RESERVE LEGALE PROPREMENT DITE	1 507 757	1 507 757		
REPORT A NOUVEAU		4 818 044-	4 659 924-	158 120-	3.39-
11900000	REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	4 818 044-	4 659 924-	158 120-	3.39-
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)		3 687 360-	158 120-	3 509 240-	NS
Total I		42 218 521	45 885 881	3 667 360-	7.99-
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES		78 853 262	76 281 012	2 572 250	3.37
16500000	DEPOT DE GARANTIE RECUS	1 211 052	1 149 782	61 270	5.33
45500002	C/C OPCI GHD HT	69 594 051	67 405 208	2 188 843	3.25
45500003	C/C OPCI GHD TVA	3 158 884	2 877 597	281 287	9.78
45500004	C/C OPCI GHD ADF Exceptionnel	3 753 414	3 697 944	55 469	1.50
45580000	ACTIONNAIRES/ICNE	1 132 252	1 148 924	14 672-	1.28-
45640000	Associés -Versements anticipés	3 609	3 556	53	1.50
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		254 849	250 248	4 602	1.84
40100000	Fournisseurs	143 754	134 252	9 502	7.08
40810000	FOURNISSEURES FACT NON PARVENU	27 987	115 995	88 009-	75.87-
40811000	Fournisseur FNP opérationnel	83 108		83 108	
DETTES FISCALES ET SOCIALES		783 970	624 115	159 855	25.61
44571000	TVA Collectée 20%	729 042	460 334	268 708	58.37
44587000	TVA sur FAE	54 928	122 185	67 257-	55.05-
44860000	ETAT AUTRES CH. A PAYER		41 595	41 595-	100.00-
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		1 131 523	2 544 533	1 413 010-	55.53-
40840000	FRS FNP IMMOS	1 131 523	2 544 533	1 413 010-	55.53-
AUTRES DETTES		3 117 574	1 509 549	1 608 028	106.52
41100000	Clients	2 233 598	1 130 974	1 102 624	97.49
41980000	CLIENT - AVOIRS A ETABLIR	520 702		520 702	
46740000	CREDITEURS DIVERS	170 396	170 876	480-	0.28-
46770000	CREDITEUR DIVERS	2 881	207 699	204 818-	98.61-
46780000	ADF SCAPRIM	189 997		189 997	
Total IV		84 141 178	81 209 458	2 931 723	3.81
TOTAL GENERAL		126 359 699	127 095 337	735 637-	0.58-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES		4 932 508	6 410 169	1 477 661-	23.05-
70611000	Loyers Commerces	1 133 798	948 343	185 455	19.56
70611001	Franchises Loyers Commerces	144 185-	145 764-	1 579	1.08
70611002	Franchises suppl. Covid 19	464 005-		464 005-	
70611003	Loyers Variables Covid	436 050		436 050	
70611004	Abattements loyer Covid 19	11 763-		11 763-	
70612000	Loyer minimum garanti	2 414 028	3 087 717	673 688-	21.82-
70614000	Franchise Loyer Etalement	32 125-	60 443	92 568-	153.15-
70614001	Loyer palier Etalement	314 280	658 904	344 624-	52.30-
70620000	Provisions pour charges	637 415	553 141	84 274	15.24
70620011	Provision reddition N-1	147 116-	21 331	168 448-	789.67-
70620012	Provision reddition N	51 846-	364 340	416 186-	114.23-
70630000	Fonds Marketing	427 791	375 092	52 699	14.05
70640000	Refacturation Taxe foncière	215 535	182 550	32 985	18.07
70660000	Reddition années anterieures	64 826		64 826	
70690000	Refacturation diverses	139 825	304 073	164 248-	54.02-
Chiffre d'affaires NET		4 932 508	6 410 169	1 477 661-	23.05-
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES			270 700	270 700-	100.00-
78174000	Reprise Créances Douteuse		213 293	213 293-	100.00-
79100000	TRSFERT CHARGES EXPLOIT		96 588	96 588-	100.00-
79100001	Transfert de charges BAC Eiffa		31 201-	31 201	100.00
79100002	Transfert de charges divers		7 981-	7 981	100.00
AUTRES PRODUITS		43 547	1 142 312	1 098 766-	96.19-
75800000	PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	43 547	264 732	221 185-	83.55-
75820000	Produits Div Gestion Lundendo		877 581	877 581-	100.00-
Total des Produits d'exploitation		4 976 055	7 823 182	2 847 126-	36.39-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		3 052 202	3 027 207	24 995	0.83
60500000	Travaux Preneurs	593 776	561 371	32 405	5.77
60630000	Fourn entretien et petit equip	319		319	
61320000	Loyer BAC refacturé		4 869-	4 869	100.00
61320001	LOCATION TERRAIN	94 273	222 575	128 302-	57.64-
61350000	Location Mobilière	3 120		3 120	
61400000	FNP Charges locatives R	69 257		69 257	
61400001	FNP Charges locatives NR		8 598-	8 598	100.00
61400054	Charges privatives	22 763	3 208	19 555	609.62
61400101	Charges N-2	758 239-		758 239-	
61400102	Charges N-1	688 452	63 896	624 556	977.46
61400103	Chgs.Gen.Electricité	212 417	247 540	35 124-	14.19-
61400104	Chgs.Gen.Copro	734 611	654 099	80 512	12.31
61400105	Chgs.Gen.Nettoyage vitres	1 364	1 500	136-	9.09-
61400106	Chgs.Gen.Property Manager	71 378	73 285	1 908-	2.60-
61400107	Chgs.Gen.Ctrt ent Multitec	5 396	5 715	319-	5.58-
61400110	Entretien & Rep Divers	525		525	
61420000	Chgs.prop.autres	689 024	65 905	623 119	945.48
61421000	Chgs.prop.autres travaux	21 375		21 375	
61520000	Entretien sur bien immobilier	169	9 125	8 956-	98.14-
61620000	Assurance d'exploitation	110 919	110 000	919	0.84
62260000	HONORAIRES	155 407	19 108	136 299	713.30
62261000	HONORAIRES SCAPRIM ASSET	93 264	231 685	138 421-	59.75-
62262000	HONORAIRES CAC	6 770	7 959	1 189-	14.94-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
62266000	HONORAIRES DE GESTION COMPTA C		4 792-	4 792	100.00
62267000	HONORAIRES EXPERTISES	2 670	2 250	420	18.87
62268000	HONORAIRES JURIDIQUES	3 061	3 428	367-	10.71-
62288100	Honoraire BG2V Avocat red bail	69 310		69 310	
62266400	Honoraires de location	54 000	117 135	63 135-	53.90-
62269000	HONORAIRES DIVERS	24 000		24 000	
62300000	Marketing Communication	56 626	536 266	479 640-	89.44-
62310000	Relation Presse		17 850-	17 850	100.00
62380000	Dons		65 000	65 000-	100.00-
62381000	Application mobile		2 759	2 759-	100.00-
82570000	Réception		12 864	12 864-	100.00-
62700000	SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	22 613	38 212	15 600-	40.82-
62810000	Divers	3 583	8 429	4 846-	57.49-
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		249 656	299 064	49 408-	16.52-
63511000	CVAE	453	31 778	31 325-	98.57-
63512000	Taxe Foncière	249 203	267 286	18 083-	6.77-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		3 135 266	3 105 730	29 536	0.95
68112000	DOT AUX AMORT	3 135 266	3 105 730	29 536	0.95
DOTATIONS AUX DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT		1 066 168	351 966	714 202	202.92
68174000	Dot pour dépré clts douteux	1 066 168	351 966	714 202	202.92
AUTRES CHARGES		3	274	271-	98.80-
65800000	CHARGES DIVERSES GESTION COURA	3	274	271-	98.80-
Total des Charges d'exploitation		7 503 295	6 784 241	719 054	10.60
Résultat d'exploitation		2 527 240-	1 038 941	3 566 181-	343.25-
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		7 868-	50 136-	42 269	84.31
76300000	Revenus des autres créances	7 868-	30 383	38 251-	125.89-
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS		80 519-	80 519	100.00
Totel des Produits financiers		7 868-	50 136-	42 269	84.31
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		1 132 252	1 146 924	14 672-	1.28-
66150000	INTERETS DES COMPTES COURANTS	1 031 320	1 039 903	8 583-	0.83-
66150003	INT/CC OPCI Versement anticipe	54	53	1	1.78
66151000	INTERETS CCT AVANCE TVA	44 423	51 499	7 076-	13.74-
66152000	INT/CC OPCI GHD ADF Exceptionl	56 455	55 469	986	1.78
Total des Charges financières		1 132 252	1 146 924	14 672-	1.28-
Résultat financier		1 140 120-	1 197 061-	56 941	4.76
Résultat courant avant Impôts		3 667 360-	158 120-	3 509 240-	NS
Total des produits		4 968 188	7 773 045	2 804 858-	36.08-
Total des charges		8 835 548	7 931 165	704 382	8.88

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	3 667 360-	158 120-	3 509 240-	NS

GHD COMMERCES
Société par actions simplifiée au capital de 19.678.470 euros
Siège social : 16-18 boulevard Vaugirard
(75015) Paris
534 628 367 RCS Paris

PROCES-VERBAL DES DECISIONS
DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 15 AVRIL 2021

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

« L'Associé Unique décide d'affecter en report à nouveau, la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à <3.667.359,96> euros.

L'Associé Unique reconnaît par ailleurs qu'il lui a été rappelé qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois exercices sociaux précédents. »

Cette proposition a été adoptée par l'associé unique de la Société, le 15 avril 2021.

Le Président
Monsieur Hugues Grimaldi

GHD COMMERCES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2020)

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2020)

A l'associé unique
GHD COMMERCES
16, Boulevard de Vaugirard
75015 PARIS

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GHD COMMERCES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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.

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.

Estimations comptables :

Les actifs immobiliers sont valorisés selon les méthodes comptables décrites dans la note « Immobilisations Corporelles » de l'annexe aux comptes annuels. L'estimation de la valeur recouvrable des actifs immobiliers a été déterminée sur la base d'une approche multi-critères, incluant notamment les expertises annuelles effectuées par un expert indépendant. Nous avons apprécié le caractère approprié de ces modalités d'estimation et leur correcte application.

Dans le cadre de nos appréciations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces estimations.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique

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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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.

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 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 Neuilly-sur-Seine, le 31 mars 2021,

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Jérôme-Eric Gras

Société GHD COMMERCES

16 Boulevard de Vaugirard

75015 PARIS

COMPTES ANNUELS du 01/01/2020 au 31/12/2020

Pages

- Bilan actif-passif *1 et 2*

- Compte de résultat *3 et 4*

- Détail des comptes bilan actif passif *5 à 7*

- Détail Compte de résultat *8 à 10*

CAIRN W

10 Bd Jacques Ralli
Les Bureaux de Marveyre
MARSEILLE
0491618104

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2020 Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Exercice N-1 31/12/2019 12 Net	Ecart N / N-1 Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	118 552 987	8 280 580	110 272 407	113 383 043	3 110 635-	2. 74-
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	438 884	28 225	410 659	119 906	290 753	242. 48
	Immobilisations en cours	3 540		3 540		3 540	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	118 995 411	8 308 805	110 686 606	113 502 949	2 816 343-	2. 48-
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	76 963		76 963	76 963		
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	7 107 577	1 477 233	5 630 344	4 249 585	1 380 759	32. 49
	Autres créances	1 750 594		1 750 594	2 104 240	353 646-	16. 81-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	3 270 374		3 270 374	2 185 162	1 085 213	49. 66
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	4 944 818		4 944 818	4 976 439	31 621-	0. 64-
	Total III	17 150 326	1 477 233	15 673 093	13 592 388	2 080 705	15. 31
	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)	136 145 737	9 786 037	126 359 699	127 095 337	735 637-	0. 58-

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 19 678 470)	19 678 470	19 678 470		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	29 517 698	29 517 698		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	1 507 757	1 507 757		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	4 818 044-	4 659 924-	158 120-	3. 39-
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	3 667 360-	158 120-	3 509 240-	NS
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	42 218 521	45 885 881	3 667 360-	7. 99-
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				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	78 853 262	76 281 012	2 572 250	3. 37
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	254 849	250 248	4 602	1. 84
	Dettes fiscales et sociales	783 970	624 115	159 855	25. 61
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 131 523	2 544 533	1 413 010-	55. 53-
	Autres dettes	3 117 574	1 509 549	1 608 026	106. 52
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	84 141 178	81 209 456	2 931 723	3. 61
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	126 359 699	127 095 337	735 637-	0. 58-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	6 420 168	6 075 368		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2019 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	4 932 508		4 932 508	6 410 169	1 477 661-	23. 05-
Chiffre d'affaires NET	4 932 508		4 932 508	6 410 169	1 477 661-	23. 05-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				270 700	270 700-	100. 00-
Autres produits			43 547	1 142 312	1 098 766-	96. 19-
Total des Produits d'exploitation (I)			4 976 055	7 823 182	2 847 126-	36. 39-
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 *			3 052 202	3 027 207	24 995	0. 83
Impôts, taxes et versements assimilés			249 656	299 064	49 408-	16. 52-
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 135 266	3 105 730	29 536	0. 95
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 066 168	351 966	714 202	202. 92
Dotations aux provisions						
Autres charges			3	274	271-	98. 80-
Total des Charges d'exploitation (II)			7 503 295	6 784 241	719 054	10. 60
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 527 240-	1 038 941	3 566 181-	343. 25-
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 afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 868-	50 136-	42 269	84. 31
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	7 868-	50 136-	42 269	84. 31
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	1 132 252	1 146 924	14 672-	1. 28-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1 132 252	1 146 924	14 672-	1. 28-
2. Résultat financier (V-VI)	1 140 120-	1 197 061-	56 941	4. 76
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 667 360-	158 120-	3 509 240-	NS
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	4 968 188	7 773 045	2 804 858-	36. 08-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	8 635 548	7 931 165	704 382	8. 88
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	3 667 360-	158 120-	3 509 240-	NS

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées

Société GHD COMMERCES

16 Boulevard de Vaugirard

75015 PARIS

ANNEXE DU 01/01/2020 AU 31/12/2020

CAIRN W
10 Bd Jacques Ralli
Les Bureaux de Marveyre
MARSEILLE
0491618104

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	1
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	1
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	1
Informations générales complémentaires	2
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	3
Etat des amortissements	3
Etat des provisions	4
Etat des échéances des créances et des dettes	4
Composition du capital social	4
Créances immobilisées	4
Evaluation des créances et des dettes	4
Disponibilités en Euros	5
Produits à recevoir	5
Charges à payer	5
Charges et produits constatés d'avance	5
Variation des capitaux propres	5
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Honoraires des commissaires aux comptes	6

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 126 359 699.19 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 932 508.43 Euros et dégageant un déficit de 3 667 359.96- Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les évènements récents liés à la crise sanitaire générée par l'épidémie de Covid-19 ont déjà impacté l'économie française sur l'exercice 2020.
Au niveau de GHD Commerces, ces évènements pouvaient avoir un impact significatif sur la performance, la valorisation et la liquidité des actifs, le montant des loyers perçus, la qualité de crédit des locataires et dans certains cas, le respect des covenants bancaires.

L'impact de cette crise sanitaire, est assez significatif, en effet suite à la fermeture de la totalité des commerces du Grand Hôtel Dieu dû au confinement, la société GHD Commerces à décidé d'accorder des franchises sur le 2ème trimestre 2020.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Compte tenu du 2ème confinement qui à eu lieu tout le mois de Novembre 2020, la société GHD Commerces a décidé qu'elle accorderait un mois de franchise supplémentaire à ses locataires.

- 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 2016.

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 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plancomptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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

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

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles
La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine.
Les frais d'acquisition constituent des coûts directement attribuables à l'acquisition du bien et sont inclus directement dans le coût d'acquisition de l'immobilisation.

Dépréciations
Les modalités de dépréciation des immobilisations ont été précisées par le règlement CRC n°2002-10. Ainsi, aux termes de l'article 322-5 du Plan Comptable Général (PCG), la dépréciation des éléments d'actif doit être évaluée par l'entreprise à chaque clôture au moyen d'un test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.
L'article 322-1.4 du PCG prévoit ainsi qu'une dépréciation ne doit être constatée que si la valeur actuelle de l'immobilisation est devenue inférieure à sa valeur nette comptable. Une dépréciation doit être constatée sous réserve qu'elle soit significative (art. 322-5.3 du PCG).
Cette valeur actuelle est calculée sur la base d'expertises indépendantes.
Aucune dépréciation n'a été constatée au 31 décembre de cette année.

Créances et Dettes
Les créances et les dettes sont évaluées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Informations générales complémentaires

Suivant le contrat de promotion immobilère signé le 11 juin 2015, la SAS GHD COMMERCES s'est engagé sur un programme d'un montant de 99 000 000 euros HT et elle a reçu une garantie financière d'achèvement pour un montant identique. Il reste à verser au 31/12/20 un montant de 942 936 € HT.

Suivant le bail à construction signé le 2 décembre 2014, la SAS GHD COMMERCES s'est engagé à verser aux Hospices Civils de Lyon, selon échéancier,un montant de 43 400 000 € HT. Il reste à verser 42 700 481 € HT.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Constructions sur sol d'autrui	118 552 987		
Installations générales agencements aménagements divers	117 379		315 384
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 121		
Immobilisations corporelles en cours			3 540
TOTAL	118 676 487		318 924
TOTAL GENERAL	118 676 487		318 924

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Constructions sur sol d'autrui			118 552 987	118 552 987
Installations générales agencements aménagements divers		0	432 763	432 763
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			6 121	6 121
Immobilisations corporelles en cours			3 540	3 540
TOTAL		0	118 995 411	118 995 411
TOTAL GENERAL		0	118 995 411	118 995 411

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol d'autrui	5 169 944	3 110 635	0-	8 280 580
Installations générales agencements aménagements divers	3 233	24 018		27 251
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	361	613		974
TOTAL	5 173 538	3 135 266	0-	8 308 805
TOTAL GENERAL	5 173 538	3 135 266	0-	8 308 805

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol d'autrui	3 110 635				
Instal.générales agenc.aménag.divers	24 018				
Matériel de bureau informatique mobilier	613				
TOTAL	3 135 266				
TOTAL GENERAL	3 135 266				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	411 065	1 066 168			1 477 233
TOTAL	411 065	1 066 168			1 477 233
TOTAL GENERAL	411 065	1 066 168			1 477 233
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 066 168			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	2 153 668	2 153 668	
Autres créances clients	4 953 909	4 953 909	
Taxe sur la valeur ajoutée	692 643	692 643	
Divers état et autres collectivités publiques	21 889	21 889	
Débiteurs divers	1 036 062	1 036 062	
Charges constatées d'avance	4 944 818	4 944 818	
TOTAL	13 802 989	13 802 989	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	1 211 052	0-	1 211 052	
Fournisseurs et comptes rattachés	254 849	254 849		
Taxe sur la valeur ajoutée	783 970	783 970		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 131 523	1 131 523		
Groupe et associés	77 642 210	1 132 252		76 509 958
Autres dettes	3 117 574	3 117 574		
TOTAL	84 141 178	6 420 168	1 211 052	76 509 958
Emprunts souscrits en cours d'exercice	109 575			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	48 305			

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
Capital Social Initial	10. 0000	1 967 847			1 967 847

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	757 897
Autres créances	21 889
Total	779 786

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	1 132 252
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	111 095
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 131 523
Autres dettes	520 702
Total	2 895 572

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 944 818
Total	4 944 818

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	46 044 000
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	158 120-
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	45 885 880
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	45 885 880
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	45 885 880
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 6 770 euros, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 770 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 2 000 euros