RCS : TOULOUSE
Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 03996
Numéro SIREN : 799 292 842
Nom ou dénomination : CELENA

Ce dépôt a été enregistré le 25/01/2022 sous le numéro de dépôt B2022/002154

# Bilan Actif

| Etat exprimé en **euros** | 31/12/2020 Brut | 31/12/2020 Amort. et Dépréc. | 31/12/2020 Net | 31/12/2019 Net |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions brevets droits similaires | | | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques,mat. et outillage indus. | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)** | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| Autres participations | 5 760 400 | 5 110 017 | 650 383 | 5 760 400 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| **TOTAL (II)** | **5 760 400** | **5 110 017** | **650 383** | **5 760 400** |
| **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** | | | | |
| **CREANCES (3)** | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 100 000 | | 100 000 | |
| Autres créances | 20 053 | | 20 053 | 51 889 |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT** | | | | |
| **DISPONIBILITES** | 72 759 | | 72 759 | 17 661 |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| **TOTAL (III)** | **192 812** | | **192 812** | **69 550** |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (VI) | | | | |
| **TOTAL ACTIF (I à VI)** | **5 953 212** | **5 110 017** | **843 195** | **5 829 950** |

Copie certifiée conforme à l'original

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

| | | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|---|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel | 532 000 | 532 000 |
| | Primes d' émission, de fusion, d' apport ... | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | **RESERVES** | | |
| | Réserve légale | 53 200 | 53 200 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | 2 428 448 | 2 273 158 |
| | Report à nouveau | | |
| | **Résultat de l'exercice** | **(4 823 657)** | **955 290** |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | **Total des capitaux propres** | **(1 810 010)** | **3 813 648** |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | **Total des autres fonds propres** | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | **Total des provisions** | | |
| DETTES (1) | **DETTES FINANCIERES** | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 1 843 738 | 1 157 781 |
| | Emprunts et dettes financières divers | 226 014 | 419 733 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | **DETTES D'EXPLOITATION** | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 778 | 497 |
| | Dettes fiscales et sociales | 582 675 | 438 291 |
| | **DETTES DIVERSES** | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | | |
| | Produits constatés d'avance (1) | | |
| | **Total des dettes** | **2 653 204** | **2 016 302** |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | **TOTAL PASSIF** | **843 195** | **5 829 950** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | (4 823 657,09) | 955 289,95 |
| (1) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 853 204 | 2 016 302 |
| (2) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | |

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

| | | France | Exportation | 31/12/2020<br>12 mois | 31/12/2019<br>12 mois |
|---|---|---|---|---|---|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | | | | |
| | Production vendue (Biens) | | | | |
| | Production vendue (Services et Travaux) | 800 000 | | 800 000 | 1 000 000 |
| | **Montant net du chiffre d'affaires** | **800 000** | | **800 000** | **1 000 000** |
| | Production stockée | | | | |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | | 48 529 | 55 677 |
| | Autres produits | | | 11 525 | 13 705 |
| | **Total des produits d'exploitation (1)** | | | **860 053** | **1 069 382** |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Autres achats et charges externes | | | 57 354 | 80 683 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 19 892 | 47 804 |
| | Salaires et traitements | | | 250 046 | 519 604 |
| | Charges sociales du personnel | | | 94 574 | 197 214 |
| | Cotisations personnelles de l'exploitant | | | | |
| | Dotations aux amortissements : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | | |
| | - charges d'exploitation à répartir | | | | |
| | Dotations aux dépréciations : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | | |
| | - sur actif circulant | | | | |
| | Dotations aux provisions | | | | |
| | Autres charges | | | 13 | 828 |
| | **Total des charges d'exploitation (2)** | | | **421 878** | **846 132** |
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | **438 175** | **223 250** |

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

| | | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|---|
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **438 175** | **223 250** |
| Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | De participations (3) | | 492 590 |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (3) | | |
| | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | **Total des produits financiers** | | **492 590** |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 5 110 017 | |
| | Intérêts et charges assimilées (4) | 44 066 | 53 727 |
| | Différences négatives de change | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | **Total des charges financières** | **5 154 083** | **53 727** |
| | **RESULTAT FINANCIER** | **(5 154 083)** | **438 863** |
| | **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | **(4 715 907)** | **662 113** |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion | | 294 270 |
| | Sur opérations en capital | | |
| | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | **Total des produits exceptionnels** | | **294 270** |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion | 1 131 | 244 |
| | Sur opérations en capital | | |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | **Total des charges exceptionnelles** | **1 131** | **244** |
| | **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **(1 131)** | **294 026** |
| | PARTICIPATION DES SALARIES | | |
| | IMPOTS SUR LES BENEFICES | 106 619 | 849 |
| | **TOTAL DES PRODUITS** | **860 053** | **1 856 242** |
| | **TOTAL DES CHARGES** | **5 683 710** | **900 952** |
| | **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **(4 823 657)** | **955 290** |

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **843 195** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **860 053** euros et un total **charges** de **5 683 710** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-4 823 657** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

**Immobilisations incorporelles & corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

**Actifs financiers**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat et des frais d'acquisitions. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

**Créances et dettes**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

**Disponibilités**

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

**Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

**Événements importants survenus au cours de l'exercice**

Durement touchées par la crise sanitaire de la Covid-19, les filiales de Celena ont été fortement impactées dans leur exploitation, necessitant une adaptation des coûts de fonctionnement. Celena a donc réduit sa rémunération du dirigeant, passant de 1 000 000€ annuels à 800 000€ et prévoyant de poursuivre cette tendance sur les années suivantes en réduisant ses coûts de fonctionnement.

Face aux difficultés de ses filiales, CELENA a été amenée à provisionner une dépréciation de la valeur des titres de Rossi Développement à hauteur de 5 110 017€, portant ainsi leur valeur nette à 650 383.28€, équivalente à la quote part des capitaux propres de Rossi Développement.

# Immobilisations

| Etat exprimé en **euros** | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Autres | | | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agenct aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| | Instal., agencement, aménagement divers | | | | | | |
| | Matériel de transport | | | | | | |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | | | | | | |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | | | |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | 5 760 400 | | | | | 5 760 400 |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | **5 760 400** | | | | | **5 760 400** |
| | **TOTAL** | **5 760 400** | | | | | **5 760 400** |

# Amortissements

Etat exprimé en **euros**

| | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Autres | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | | | | |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | | | | |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| | **TOTAL** | | | | |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| **TOTAL IMMOB INCORPORELLES** | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | | | | |
| instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agenct aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| **TOTAL IMMOB CORPORELLES** | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | |
| **TOTAL GENERAL NON VENTILE** | | | | | | | |

# Dettes garanties par des Suretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

| Nat. Dette | | Org. Bénéficiaire | Montant début | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|
| 0 | 0 | 0 | | |
| 0 | 0 | 0 | | |
| | | TOTAL | | |

# Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en **euros** | **31/12/2020**

| | | | |
|---|---|---|---|
| REINTEGRATIONS | **Bénéfice comptable de l'exercice** | | |
| | Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'I.R. | | |
| | Avantages personnels non déductibles (Sauf amortissement) | | |
| | Amortissement excédentaires et autres amortissements non déductibles | | |
| | Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI | | |
| | Taxe sur les véhicules des sociétés | 5 501 | |
| | Fraction des loyers à reintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option | | |
| | Provisions et charges à payer non déductibles | | |
| | Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs | | |
| | Amendes et pénalités | | |
| | Charges financières | | |
| | Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI | | |
| | Impôts sur les sociétés | 106 619 | |
| | Quote part dans les bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE | | |
| | Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 15% ou 19% (12,8% pour imposition IR) | 5 110 017 | |
| | Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0 % | | |
| | Plus values nettes à court terme | | |
| | Plus-values soumises au régime de fusions | | |
| | Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM | | |
| | Réintégrations diverses | | |
| | Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage | | |
| | Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage | | |
| | **TOTAL I** | **5 222 137** | |
| DEDUCTIONS | **Perte comptable de l'exercice** | | **4 823 657** |
| | Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE | | |
| | Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrés... | | |
| | Plus-values nettes à long terme imposées aux taux de 15% (12,8% pour imposition IR) | | |
| | Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 0% | | |
| | Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 19% | | |
| | Plus-values nettes à long terme imputées sur les moins values nettes à long terme antérieures | | |
| | Plus-values nettes à long terme imputées sur les déficits antérieurs | | |
| | Autres plus-values imposées au taux de 19% | | |
| | Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée | | |
| | Produit net des actions et parts d'intérêts / Quote part frais | | |
| | Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % | | |
| | Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer | | |
| | Majoration d'amortissements | | |
| | Abattement sur le bénéfice et exonérations | | |
| | Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM | | |
| | Déductions diverses | | |
| | Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage | | |
| | **TOTAL II** | | **4 823 657** |
| RESULTAT | Déficit exercice reporté en arrière | | |
| | Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice | | |
| | **TOTAUX** | **5 222 137** | **4 823 657** |
| | **RESULTAT FISCAL** **BENEFICE ( Col 1 )** **PERTE ( Col 2 )** | **398 480** | |

# Capital social

Etat exprimé en **euros**

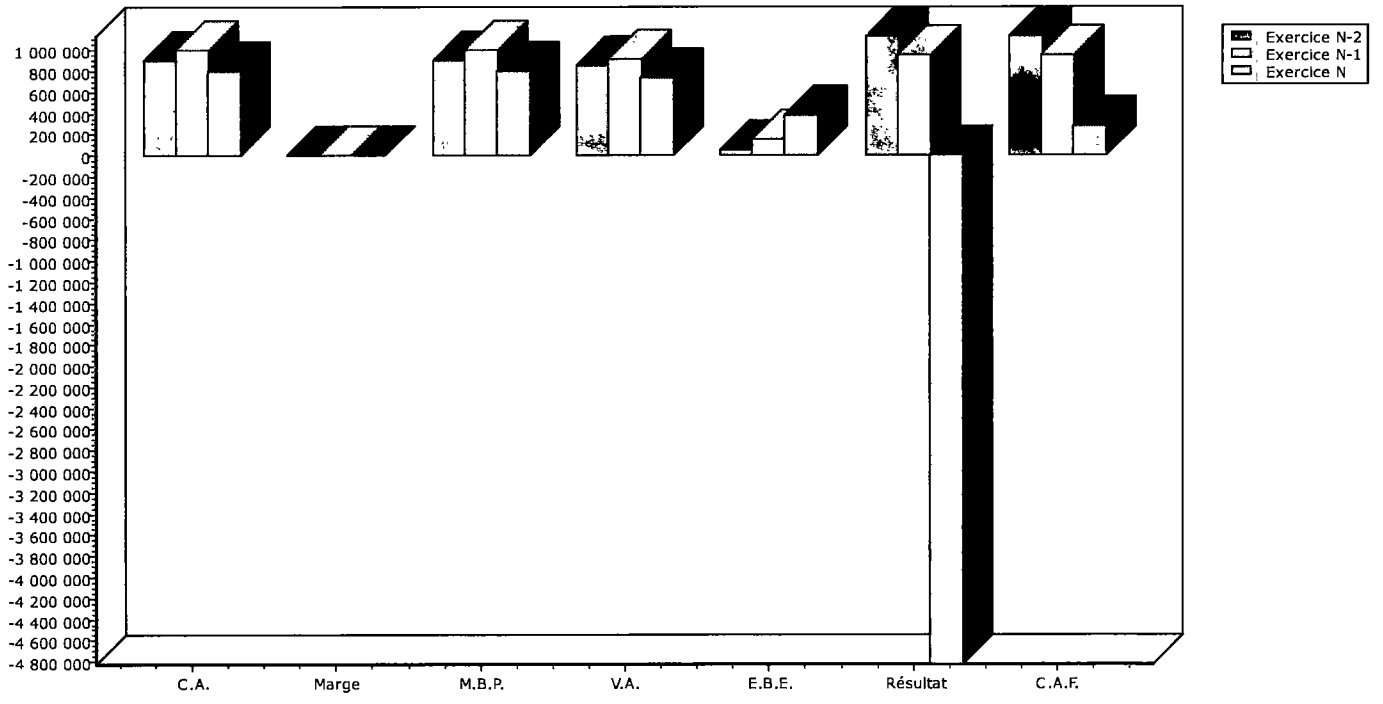
| | | 31/12/2020 Nombre | Val. Nominale | Montant |
|---|---|---|---|---|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | 532 000,00 | 1,0000 | 532 000,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | 0,0000 | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | 0,0000 | |
| | **Du capital social fin d'exercice** | **532 000,00** | **1,0000** | **532 000,00** |

# Effectif moyen

| | | 31/12/2020 Interne | Externe |
|---|---|---|---|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures | 2 | |
| | Professions intermédiaires | | |
| | Employés | | |
| | Ouvriers | | |
| | **TOTAL** | **2** | |

# Chiffres clés de l'entreprise

| Etat exprimé en **euros** | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variation N/N-1 | | 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Nombre de mois** | 12 | 12 | | | 9 |
| **Chiffre d'affaires** | **800 000** | **1 000 000** | *(200 000)* | *-20,00* | **900 000** |
| **Marge commerciale** | | | | | |
| *% sur vente de marchandises* | | | | | |
| **Marge brute de production** | **800 000** | **1 000 000** | *(200 000)* | *-20,00* | **900 000** |
| *% sur production* | *100,00* | *100,00* | | | *100,00* |
| **Valeur ajoutée** | **742 646** | **919 317** | *(176 671)* | *-19,22* | **849 700** |
| *% sur CA* | *92,83* | *91,93* | | | *94,41* |
| **Excédent brut d'exploitation** | **378 135** | **154 696** | *223 439* | *144,44* | **50 791** |
| *% sur CA* | *47,27* | *15,47* | | | *5,64* |
| **Résultat net comptable** | **(4 823 657)** | **955 290** | *(5 778 947)* | *-604,9* | **1 130 137** |
| *% sur CA* | *-602,96* | *95,53* | | | *125,57* |
| **Capacité d'autofinancement** | **286 360** | **955 290** | *(668 930)* | *-70,02* | **1 130 137** |
| **Besoin en fonds de roulement** | **(463 400)** | **(386 899)** | *(76 501)* | *19,77* | **(547 861)** |
| *Nombre de jours de CA* | *(208,53)* | *(139,28)* | | | *(164,36)* |
| **Rotations (en jours)** | | | | | |
| - Stock marchandises | | | | | |
| - Stock produits finis | | | | | |
| - Crédit fournisseurs | 4,78 | 2,18 | | | 25,29 |
| - Crédit clients | 39,13 | | | | |



# Provisions

| Etat exprimé en **euros** | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | **PROVISIONS REGLEMENTEES** | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres | | | | |
| | **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations : incorporelles | | | | |
| | Sur immobilisations : corporelles | | | | |
| | Sur immobilisations : des titres mis en équivalence | | | | |
| | Sur immobilisations : titres de participation | | 5 110 017 | | 5 110 017 |
| | Sur immobilisations : autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | | | | |
| | Autres | | | | |
| | **PROVISIONS POUR DEPRECIATION** | | **5 110 017** | | **5 110 017** |
| | **TOTAL GENERAL** | | **5 110 017** | | **5 110 017** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Dont dotations et reprises : - d'exploitation | | | |
| Dont dotations et reprises : - financières | 5 110 017 | | |
| Dont dotations et reprises : - exceptionnelles | | | |

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

# Créances et Dettes

| | Etat exprimé en **euros** | 31/12/2020 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|---|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 100 000 | 100 000 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 20 000 | 20 000 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés | | | |
| | Débiteurs divers | 53 | 53 | |
| | Charges constatées d'avances | | | |
| | **TOTAL DES CREANCES** | **120 053** | **120 053** | |

| | |
|---|---|
| Prêts accordés en cours d'exercice | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | |

| | | 31/12/2020 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|---|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 1 843 738 | 43 738 | 827 366 | 972 634 |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 778 | 778 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 25 317 | 25 317 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 346 619 | 346 619 | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 2 962 | 2 962 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 207 776 | 207 776 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés | 226 014 | 226 014 | | |
| | Autres dettes | | | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | **TOTAL DES DETTES** | **2 653 204** | **853 204** | **827 366** | **972 634** |

| | |
|---|---|
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 755 655 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 69 698 |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) | 226 014 |

# Variations des Capitaux Propres

| Etat exprimé en **euros** | Capitaux propres clôture 31/12/2019 | Affectation du résultat N-1 [1] | Apports avec effet rétroactif | Variations en cours d'exercice [2] | Capitaux propres clôture 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| Capital social | 532 000 | | | | 532 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| Réserve légale | 53 200 | | | | 53 200 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | |
| Autres réserves | 2 273 158 | 155 290 | | | 2 428 448 |
| Report à nouveau | | | | | |
| Résultat de l'exercice | 955 290 | (955 290) | | (4 823 657) | (4 823 657) |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| **TOTAL** | **3 813 648** | **(800 000)** | | **(4 823 657)** | **(1 810 010)** |

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 800 000

[1] dont dividende provenant du résultat n-1 800 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 013 648

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 013 648

[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (5 623 657)

# Filiales et participations

Etat exprimé en **euros** | **31/12/2020**

| | Capital | Capitaux propres | Quote part du capital détenue (en pourcentage) | Valeur comptable des titres détenus | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Brute | Nette |
| **A. Renseignements détaillés** | | | | | |
| **1. Filiales (Plus de 50 %)** | | | | | |
| GROUPE ROSSI | 3 922 400 | 799 193 | 81,38 | 5 760 400 | 650 383 |
| **2. Participations (10 à 50 %)** | | | | | |

| | Prêts et avances consentis | Montant des cautions et avals donnés | Chiffre d'affaires | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Filiales (Plus de 50 %)** | | | | | |
| GROUPE ROSSI | 750 000 | | 1 476 226 | (4 212 354) | |
| **2. Participations (10 à 50 %)** | | | | | |

| **B. Renseignements globaux** | Filiales non reprises en A | | Participations non reprises en A | |
|---|---|---|---|---|
| | françaises | étrangères | françaises | étrangères |
| Capital | | | | |
| Capitaux propres | | | | |
| Quote part détenue en pourcentage | | | | |
| Valeur comptable des titres détenus - Brute | | | | |
| Valeur comptable des titres détenus - Nette | | | | |
| Prêts et avances consentis | | | | |
| Montant des cautions et avals | | | | |
| Chiffre d'affaires | | | | |
| Résultat du dernier exercice clos | | | | |
| Dividendes encaissés | | | | |

# CELENA

**Société par actions simplifiée au capital de 532 000 euros**
**Siège social : 3 Avenue du Girou, ZI Eurocentre, 31620 VILLENEUVE LES BOULOC**

**799 292 842 RCS TOULOUSE**

## ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 DECEMBRE 2021

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020**

### TROISIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à - 4.823.657 euros de la manière suivante :

| | |
|---|---|
| Perte de l'exercice | - 4.823.657 € |
| Imputée en vue de son apurement partiel sur le compte "autres réserves" | 2.428.448 € |
| Le solde | - 2.395.209 € |
| Imputé en intégralité au compte "Report à nouveau" Dont le solde s'élève ainsi à - 2.395.209 € | |

L'Assemblée Générale constate que compte tenu de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont devenus inférieurs à la moitié du capital social. Il conviendra donc, conformément aux dispositions de l'article L. 225-248 du Code de commerce, de décider s'il y a lieu à dissolution anticipée de la Société, dans le délai de quatre mois à compter de la date de la présente assemblée générale.

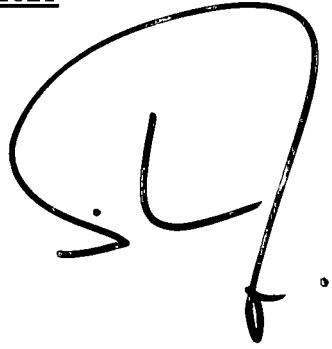
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

- Exercice clos le 31 mars 2018 :
  Montant mis en distribution : 400.000 €, soit 0,75 € par action
  Montant des dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 400.000 €
- Exercice clos le 31 décembre 2018 :
  Montant mis en distribution : 250.040 €, soit 0,47 € par action
  Montant des dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 250.040 €
- Exercice clos le 31 décembre 2019 :
  Montant mis en distribution : 800.000 €, soit 1,50 € par action
  Montant des dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 800.000 €

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 décembre 2021**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

***Certifié conforme***
***Le Président***
***Mathieu ROSSI***



**JEAN-MICHEL PACINI ET ASSOCIES**

EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE
DE TOULOUSE

13 RUE PAUL RAYMONDIS
**31200 TOULOUSE**

**AEC AUDIT**

EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE
DE TOULOUSE

1, PLACE MENDES-FRANCE LE DORVAL
**31400 TOULOUSE**

**SAS CELENA**
S.A.S. au capital de social de 532 000 €
Siège social : 3, Avenue de Girou, ZI EUROCENTRE
31620 VILLENEUVE-LES-BOULOC

# RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**Exercice clos le 31 décembre 2020**

SAS CELENA
S.A.S. au capital de social de 532 000 €
Siège social : 3, Avenue de Girou, ZI EUROCENTRE
31620 VILLENEUVE-LES-BOULOC
RCS TOULOUSE 799 292 842

# RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**Exercice clos le 31 décembre 2020**

Aux associés,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS CELENA 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.

**Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant :

- Les informations exposées au paragraphe « Évènements importants survenus au cours de l'exercice » de l'annexe.

**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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Nos appréciations ont porté sur les points suivants :

- Les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des immobilisations financières telles qu'exposées au paragraphe « Règles et méthodes comptables - Actifs financiers » de l'annexe ;
- Leur niveau de dépréciation tel qu'il ressort dans les comptes annuels ;
- La régularité et la pertinence des informations portées dans l'annexe.

**Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

**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 de la société.

**Responsabilités des commissaires 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.

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

*Fait à* TOULOUSE, *le* 20 décembre 2021

**Pour JEAN-MICHEL PACINI ET ASSOCIES**

*Jean-Michel PACINI, Commissaire aux comptes*

*Fait à* TOULOUSE, *le* 20 décembre 2021

**Pour @ec Audit,**

*Denis LESPRIT, Commissaire aux comptes*

**ANNEXE AU RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

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

**Exercice clos le 31 décembre 2020**

**Description détaillée des responsabilités des commissaires aux comptes**

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

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

# Bilan Actif

| Etat exprimé en euros | 31/12/2020 Brut | 31/12/2020 Amort. et Dépréc. | 31/12/2020 Net | 31/12/2019 Net |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions brevets droits similaires | | | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques,mat. et outillage indus. | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)** | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| Autres participations | 5 760 400 | 5 110 017 | 650 383 | 5 760 400 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| **TOTAL (II)** | **5 760 400** | **5 110 017** | **650 383** | **5 760 400** |
| **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** | | | | |
| **CREANCES (3)** | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 100 000 | | 100 000 | |
| Autres créances | 20 053 | | 20 053 | 51 889 |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT** | | | | |
| **DISPONIBILITES** | 72 759 | | 72 759 | 17 661 |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| **TOTAL (III)** | **192 812** | | **192 812** | **69 550** |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (VI) | | | | |
| **TOTAL ACTIF (I à VI)** | **5 953 212** | **5 110 017** | **843 195** | **5 829 950** |

SARL Jean-Michel PACINI et Associés
SOCIETE DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
13, Rue Paule Raymondis
31200 TOULOUSE
Siret 439 722 232 00022

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit partie de l'esprit
1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 00 fax : 05 61 54 80 80
email : cabinet.aec@aecc.fr
SARL au capital de 51.230 € - RCS Toulouse B 403 335 046

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

| | | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|---|
| **Capitaux Propres** | Capital social ou individuel | 532 000 | 532 000 |
| | Primes d' émission, de fusion, d' apport ... | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | **RESERVES** | | |
| | Réserve légale | 53 200 | 53 200 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | 2 428 448 | 2 273 158 |
| | Report à nouveau | | |
| | **Résultat de l'exercice** | **(4 823 657)** | **955 290** |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | **Total des capitaux propres** | **(1 810 010)** | **3 813 648** |
| **Autres fonds propres** | Produits des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | **Total des autres fonds propres** | | |
| **Provisions** | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | **Total des provisions** | | |
| **DETTES (1)** | **DETTES FINANCIERES** | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 1 843 738 | 1 157 781 |
| | Emprunts et dettes financières divers | 226 014 | 419 733 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | **DETTES D'EXPLOITATION** | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 778 | 497 |
| | Dettes fiscales et sociales | 582 675 | 438 291 |
| | **DETTES DIVERSES** | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | | |
| | Produits constatés d'avance (1) | | |
| | **Total des dettes** | **2 653 204** | **2 016 302** |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | **TOTAL PASSIF** | **843 195** | **5 829 950** |

SARL Jean-Michel PACINI et Associés
SOCIETE DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
13, Rue Paule Raymondis
31200 TOULOUSE
Siret 439 722 232 00022

audit
commissariat
aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Toulouse
aec audit
pour le développement
1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél : 05 61 54 80 99 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aecc.fr
SARL au capital de 51 C30 6 - RCS Toulouse B 403 339 045

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | (4 823 657,09) | 955 289,95 |
| (1) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 853 204 | 2 016 302 |
| (2) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | |

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

| | | France | Exportation | 31/12/2020 12 mois | 31/12/2019 12 mois |
|---|---|---|---|---|---|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | | | | |
| | Production vendue (Biens) | | | | |
| | Production vendue (Services et Travaux) | 800 000 | | 800 000 | 1 000 000 |
| | **Montant net du chiffre d'affaires** | **800 000** | | **800 000** | **1 000 000** |
| | Production stockée | | | | |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | | 48 529 | 55 677 |
| | Autres produits | | | 11 525 | 13 705 |
| | **Total des produits d'exploitation (1)** | | | **860 053** | **1 069 382** |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Autres achats et charges externes | | | 57 354 | 80 683 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 19 892 | 47 804 |
| | Salaires et traitements | | | 250 046 | 519 604 |
| | Charges sociales du personnel | | | 94 574 | 197 214 |
| | Cotisations personnelles de l'exploitant | | | | |
| | Dotations aux amortissements : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | | |
| | - charges d'exploitation à répartir | | | | |
| | Dotations aux dépréciations : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | | |
| | - sur actif circulant | | | | |
| | Dotations aux provisions | | | | |
| | Autres charges | | | 13 | 828 |
| | **Total des charges d'exploitation (2)** | | | **421 878** | **846 132** |
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | **438 175** | **223 250** |

SARL Jean-Michel PACINI et Associés
SOCIETE DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
13, Rue Paule Raymondis
31200 TOULOUSE
Siret 439 722 232 00022

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit
1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aecc.fr
SARL au capital de 31.250 € - RCS Toulouse B 403 335 045

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

| | | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|---|
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **438 175** | **223 250** |
| Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | De participations (3) | | 492 590 |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (3) | | |
| | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | **Total des produits financiers** | | **492 590** |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 5 110 017 | |
| | Intérêts et charges assimilées (4) | 44 066 | 53 727 |
| | Différences négatives de change | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | **Total des charges financières** | **5 154 083** | **53 727** |
| | **RESULTAT FINANCIER** | **(5 154 083)** | **438 863** |
| | **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | **(4 715 907)** | **662 113** |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion | | 294 270 |
| | Sur opérations en capital | | |
| | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | **Total des produits exceptionnels** | | **294 270** |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion | 1 131 | 244 |
| | Sur opérations en capital | | |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | **Total des charges exceptionnelles** | **1 131** | **244** |
| | **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **(1 131)** | **294 026** |
| | PARTICIPATION DES SALARIES | | |
| | IMPOTS SUR LES BENEFICES | 106 619 | 849 |
| | **TOTAL DES PRODUITS** | **860 053** | **1 856 242** |
| | **TOTAL DES CHARGES** | **5 683 710** | **900 952** |
| | **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **(4 823 657)** | **955 290** |

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieures
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

SARL Jean-Michel PACINI et Associés
SOCIETE DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
11 rue Paule Raymondis
31200 TOULOUSE
Siret 439 722 232 00022

audit
commissariat
aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Toulouse

aec
audit
pavé d'or

1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 00 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aecc.fr
SARL au capital de 51 230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **843 195** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **860 053** euros et un total **charges** de **5 683 710** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-4 823 657** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

**SARL Jean-Michel PACINI et Associés**
SOCIETE DE
**COMMISSARIAT AUX COMPTES**
13, Rue Paule Raymondis
31200 TOULOUSE
Siret 439 722 232 00022

Les principales méthodes utilisées sont :

**Immobilisations incorporelles & corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

**Actifs financiers**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat et des frais d'acquisitions. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

**Créances et dettes**

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit
1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aecc.fr
SARL au capital de 51 200 € - RCS Toulouse B 403 335 045

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

**Disponibilités**

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

**Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

**Événements importants survenus au cours de l'exercice**

Durement touchées par la crise sanitaire de la Covid-19, les filiales de Celena ont été fortement impactées dans leur exploitation, necessitant une adaptation des coûts de fonctionnement. Celena a donc réduit sa rémunération du dirigeant, passant de 1 000 000€ annuels à 800 000€ et prévoyant de poursuivre cette tendance sur les années suivantes en réduisant ses coûts de fonctionnement.

Face aux difficultés de ses filiales, CELENA a été amenée à provisionner une dépréciation de la valeur des titres de Rossi Développement à hauteur de 5 110 017€, portant ainsi leur valeur nette à 650 383.28€, équivalente à la quote part des capitaux propres de Rossi Développement.

audit
commissariat
aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Toulouse

aec
audit

1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aecc.fr
SARL au capital de 51 230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

SARL Jean-Michel PACINI et Associés
SOCIETE DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
13, Rue Paule Raymondis
31200 TOULOUSE
Siret 439 722 232 00022

# Immobilisations

| Etat exprimé en **euros** | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Autres | | | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agenct aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| | Instal., agencement, aménagement divers | | | | | | |
| | Matériel de transport | | | | | | |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | | | | | | |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | | | |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | 5 760 400 | | | | | 5 760 400 |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | **5 760 400** | | | | | **5 760 400** |
| | **TOTAL** | **5 760 400** | | | | | **5 760 400** |

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit
1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aecc.fr
SARL au capital de 51 200 € - R.C.S Toulouse B 403 335 045

**SARL Jean-Michel PACINI et Associés**
**SOCIETE DE**
**COMMISSARIAT AUX COMPTES**
13, Rue Paule Raymondis
31200 TOULOUSE
Siret 439 722 232 00022

# Amortissements

Etat exprimé en **euros**

| | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Autres | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | | | | |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | | | | |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| | **TOTAL** | | | | |

SARL Jean-Michel PACINI et Associés
SOCIETE DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
13, Rue Paule Raymonds
31200 TOULOUSE
Siret 439 722 232 00022

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| **TOTAL IMMOB INCORPORELLES** | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | | | | |
| instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agenct aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| **TOTAL IMMOB CORPORELLES** | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | |
| **TOTAL GENERAL NON VENTILE** | | | | | | | |

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
1, place Marcel Paul 31450 Toulouse
tél. : 05 61 64 00 00 fax : 05 61 64 00 00
email : cabinet.cec@cec.fr
SARL au capital de 51 000 € - RCS Toulouse B 305 035 040
cec audit

# Dettes garanties par des Suretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

| Nat. Dette | | Org. Bénéficiaire | Montant début | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|
| 0 | 0 | 0 | | |
| 0 | 0 | 0 | | |
| | | TOTAL | | |

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie régionale de Toulouse
eac audit
1, place Mendès France - 31135 Toulouse
tél. : 05 61 54 50 20 - fax : 05 61 54 60 60
email : cabinet.eac@eac.fr
SARL au capital de 61 230 € - RCS Toulouse B 401 335 [illegible]

SARL Jean-Michel PACINI et Associés
SOCIETE DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
13, Rue Paule Raymondis
31200 TOULOUSE
Siret 439 722 232 00022

# Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en **euros** | **31/12/2020**

| | | | |
|---|---|---|---|
| REINTEGRATIONS | **Bénéfice comptable de l'exercice** | | |
| | Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'I.R. | | |
| | Avantages personnels non déductibles (Sauf amortissement) | | |
| | Amortissement excédentaires et autres amortissements non déductibles | | |
| | Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI | | |
| | Taxe sur les véhicules des sociétés | 5 501 | |
| | Fraction des loyers à reintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option | | |
| | Provisions et charges à payer non déductibles | | |
| | Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs | | |
| | Amendes et pénalités | | |
| | Charges financières | | |
| | Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI | | |
| | Impôts sur les sociétés | 106 619 | |
| | Quote part dans les bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE | | |
| | Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 15% ou 19% (12,8% pour imposition IR) | 5 110 017 | |
| | Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0 % | | |
| | Plus values nettes à court terme | | |
| | Plus-values soumises au régime de fusions | | |
| | Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM | | |
| | Réintégrations diverses | | |
| | Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage | | |
| | Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage | | |
| | **TOTAL I** | **5 222 137** | |
| DEDUCTIONS | **Perte comptable de l'exercice** | | **4 823 657** |
| | Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE | | |
| | Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrés... | | |
| | Plus-values nettes à long terme imposées aux taux de 15% (12,8% pour imposition IR) | | |
| | Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 0% | | |
| | Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 19% | | |
| | Plus-values nettes à long terme imputées sur les moins values nettes à long terme antérieures | | |
| | Plus-values nettes à long terme imputées sur les déficits antérieurs | | |
| | Autres plus-values imposées au taux de 19% | | |
| | Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée | | |
| | Produit net des actions et parts d'intérêts / Quote part frais | | |
| | Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % | | |
| | Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer | | |
| | Majoration d'amortissements | | |
| | Abattement sur le bénéfice et exonérations | | |
| | Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM | | |
| | Déductions diverses | | |
| | Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage | | |
| | **TOTAL II** | | **4 823 657** |
| RESULTAT | Déficit exercice reporté en arrière | | |
| | Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice | | |
| | **TOTAUX** | **5 222 137** | **4 823 657** |
| | **RESULTAT FISCAL** **BENEFICE ( Col 1 )** **PERTE ( Col 2 )** | **398 480** | |

SARL Jean-Michel PACINI et Associés
SOCIETE DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
13, Rue Paule Raymondis
31200 TOULOUSE
Siret 439 722 232 00022

audit
commissariat
aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Toulouse

aec
audit

1, place Mercadès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aecc.fr
SARL au capital de 51.230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

# Capital social

| ACTIONS / PARTS SOCIALES — Etat exprimé en **euros** | 31/12/2020 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|---|---|---|---|---|
| Du capital social début exercice | | 532 000,00 | 1,0000 | 532 000,00 |
| Emises pendant l'exercice | | | 0,0000 | |
| Remboursées pendant l'exercice | | | 0,0000 | |
| **Du capital social fin d'exercice** | | **532 000,00** | **1,0000** | **532 000,00** |

**SARL Jean-Michel PACINI et Associés**
**SOCIETE DE**
**COMMISSARIAT AUX COMPTES**
13, Rue Paule Raymondis
31200 TOULOUSE
Siret 439 722 232 00022

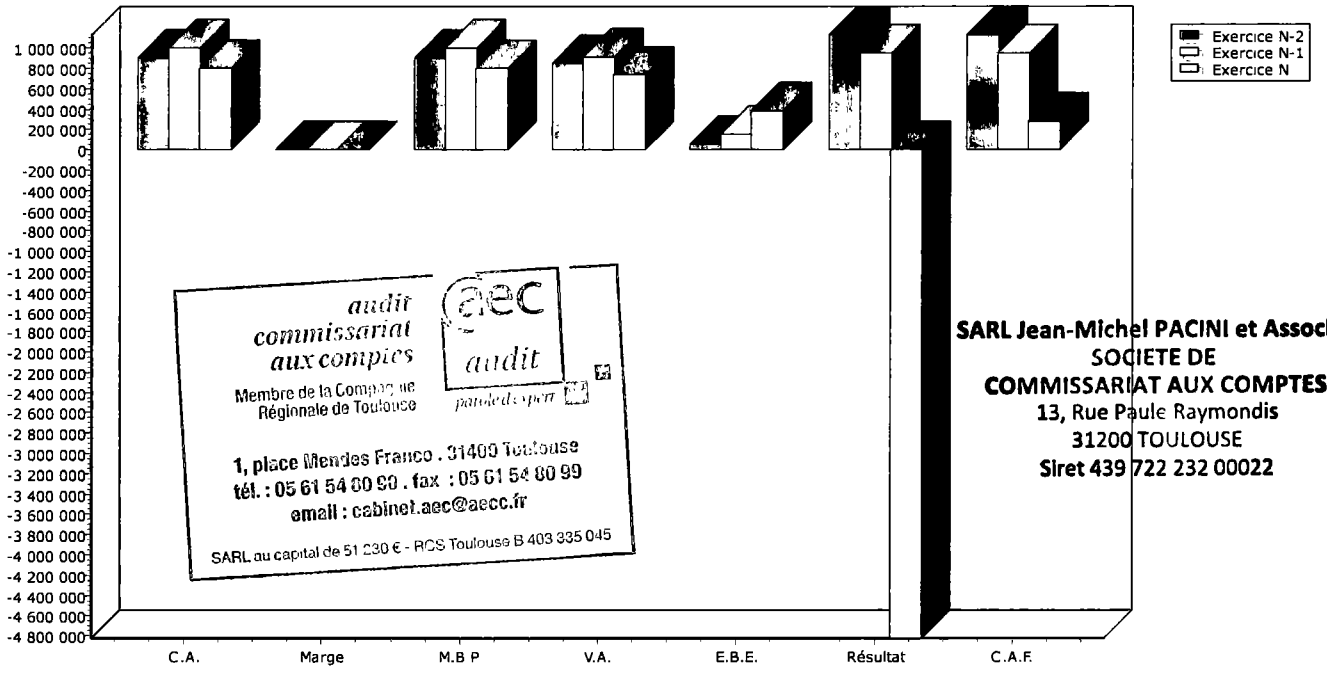
# Effectif moyen

| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | 31/12/2020 | Interne | Externe |
|---|---|---|---|
| Cadres & professions intellectuelles supérieures | | 2 | |
| Professions intermédiaires | | | |
| Employés | | | |
| Ouvriers | | | |
| **TOTAL** | | 2 | |

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit
1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aec.fr
SARL au capital de 51 240 € - RCS Toulouse B 403 335 045

# Chiffres clés de l'entreprise

| Etat exprimé en **euros** | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variation N/N-1 | | 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Nombre de mois** | 12 | 12 | | | 9 |
| **Chiffre d'affaires** | **800 000** | **1 000 000** | *(200 000)* | *-20,00* | **900 000** |
| **Marge commerciale** | | | | | |
| *% sur vente de marchandises* | | | | | |
| **Marge brute de production** | **800 000** | **1 000 000** | *(200 000)* | *-20,00* | **900 000** |
| *% sur production* | *100,00* | *100,00* | | | *100,00* |
| **Valeur ajoutée** | **742 646** | **919 317** | *(176 671)* | *-19,22* | **849 700** |
| *% sur CA* | *92,83* | *91,93* | | | *94,41* |
| **Excédent brut d'exploitation** | **378 135** | **154 696** | *223 439* | *144,44* | **50 791** |
| *% sur CA* | *47,27* | *15,47* | | | *5,64* |
| **Résultat net comptable** | **(4 823 657)** | **955 290** | *(5 778 947)* | *-604,9* | **1 130 137** |
| *% sur CA* | *-602,96* | *95,53* | | | *125,57* |
| **Capacité d'autofinancement** | **286 360** | **955 290** | *(668 930)* | *-70,02* | **1 130 137** |
| **Besoin en fonds de roulement** | **(463 400)** | **(386 899)** | *(76 501)* | *19,77* | **(547 861)** |
| *Nombre de jours de CA* | *(208,53)* | *(139,28)* | | | *(164,36)* |
| **Rotations (en jours)** | | | | | |
| - Stock marchandises | | | | | |
| - Stock produits finis | | | | | |
| - Crédit fournisseurs | 4,78 | 2,18 | | | 25,29 |
| - Crédit clients | 39,13 | | | | |




audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit
1, place Mendes France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aecc.fr
SARL au capital de 51 230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

**SARL Jean-Michel PACINI et Associés**
**SOCIETE DE**
**COMMISSARIAT AUX COMPTES**
13, Rue Paule Raymondis
31200 TOULOUSE
**Siret 439 722 232 00022**

# Provisions

| | Etat exprimé en **euros** | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | **PROVISIONS REGLEMENTEES** | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres | | | | |
| | **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations : incorporelles | | | | |
| | Sur immobilisations : corporelles | | | | |
| | Sur immobilisations : des titres mis en équivalence | | | | |
| | Sur immobilisations : titres de participation | | 5 110 017 | | 5 110 017 |
| | Sur immobilisations : autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | | | | |
| | Autres | | | | |
| | **PROVISIONS POUR DEPRECIATION** | | **5 110 017** | | **5 110 017** |
| | **TOTAL GENERAL** | | **5 110 017** | | **5 110 017** |
| | Dont dotations et reprises : - d'exploitation | | | | |
| | Dont dotations et reprises : - financières | | 5 110 017 | | |
| | Dont dotations et reprises : - exceptionnelles | | | | |

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

SARL Jean-Michel PACINI et Associés
SOCIETE DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
13, Rue Paule Raymondis
31200 TOULOUSE
Siret 439 722 232 00022

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit
1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 99 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aecc.fr
SARL au capital de 51.230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

# Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**

| | | 31/12/2020 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|---|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 100 000 | 100 000 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 20 000 | 20 000 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés | | | |
| | Débiteurs divers | 53 | 53 | |
| | Charges constatées d'avances | | | |
| | **TOTAL DES CREANCES** | **120 053** | **120 053** | |
| | Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| | Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | |

SARL Jean-Michel PACINI et Associés
SOCIETE DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
13, Rue Paule Raymondis
31200 TOULOUSE
Siret 439 722 232 00022

audit
commissariat
aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Toulouse

| | | 31/12/2020 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|---|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 1 843 738 | 43 738 | 827 366 | 972 634 |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 778 | 778 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 25 317 | 25 317 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 346 619 | 346 619 | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 2 962 | 2 962 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 207 776 | 207 776 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés | 226 014 | 226 014 | | |
| | Autres dettes | | | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | **TOTAL DES DETTES** | **2 653 204** | **853 204** | **827 366** | **972 634** |
| | Emprunts souscrits en cours d'exercice | 755 655 | | | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | 69 698 | | | |
| | Emprunts dettes associés (personnes physiques) | 226 014 | | | |

# Variations des Capitaux Propres

| Etat exprimé en **euros** | Capitaux propres clôture 31/12/2019 | Affectation du résultat N-1 [1] | Apports avec effet rétroactif | Variations en cours d'exercice [2] | Capitaux propres clôture 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| Capital social | 532 000 | | | | 532 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| Réserve légale | 53 200 | | | | 53 200 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | |
| Autres réserves | 2 273 158 | 155 290 | | | 2 428 448 |
| Report à nouveau | | | | | |
| Résultat de l'exercice | 955 290 | (955 290) | | (4 823 657) | (4 823 657) |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| **TOTAL** | **3 813 648** | **(800 000)** | | **(4 823 657)** | **(1 810 010)** |

Date de l'assemblée générale
Dividendes attribués 800 000
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 800 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 013 648
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 013 648
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (5 623 657)

audit
commissariat
aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Toulouse

aec
audit

1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 99 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aecc.fr
SARL au capital de 51 230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

SARL Jean-Michel PACINI et Associés
SOCIETE DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
13, Rue Paule Raymondis
31200 TOULOUSE
Siret 439 722 232 00022

# Filiales et participations

Etat exprimé en **euros** | **31/12/2020**

| | Capital | Capitaux propres | Quote part du capital détenue (en pourcentage) | Valeur comptable des titres détenus | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Brute | Nette |
| **A. Renseignements détaillés** | | | | | |
| **1. Filiales (Plus de 50 %)** | | | | | |
| GROUPE ROSSI | 3 922 400 | 799 193 | 81,38 | 5 760 400 | 650 383 |
| **2. Participations (10 à 50 %)** | | | | | |

| | Prêts et avances consentis | Montant des cautions et avals donnés | Chiffre d'affaires | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Filiales (Plus de 50 %)** | | | | | |
| GROUPE ROSSI | 750 000 | | 1 476 226 | (4 212 354) | |
| **2. Participations (10 à 50 %)** | | | | | |

SARL Jean-Michel PACINI et Associés
SOCIETE DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
13, Rue Paule Raymondis
31200 TOULOUSE
Siret 439 722 232 00022

| **B. Renseignements globaux** | Filiales non reprises en A | | Participations non reprises en A | |
|---|---|---|---|---|
| | françaises | étrangères | françaises | étrangères |
| Capital | | | | |
| Capitaux propres | | | | |
| Quote part détenue en pourcentage | | | | |
| Valeur comptable des titres détenus - Brute | | | | |
| Valeur comptable des titres détenus - Nette | | | | |
| Prêts et avances consentis | | | | |
| Montant des cautions et avals | | | | |
| Chiffre d'affaires | | | | |
| Résultat du dernier exercice clos | | | | |
| Dividendes encaissés | | | | |

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
1, place Mendès France - 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 99 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aecc.fr
SARL au capital de 51 230 € - RCS Toulouse B 403 335 045
aec audit