RCS : VERSAILLES
Code greffe : 7803

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 02023
Numéro SIREN : 829 101 005
Nom ou dénomination : AML

Ce dépôt a été enregistré le 29/12/2020 sous le numéro de dépôt 30631

n° de dépôt

n° de gestion

AML

29 DEC. 2020

Société par actions simplifiée au capital de 100 euros
Siège Social : Ferme de l'Epinette, Hameau de L'Epinette
78125 La Boissière Ecole
829 101 005 R.C.S Versailles

n° de facture

n° de chrono

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 15 SEPTEMBRE 2020

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide, sur proposition du Président, d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice qui s'élève à la somme de 476.044 euros au report à nouveau.

Conformément à la loi, je vous rappelle qu'au titre de nos deux premiers exercices sociaux, les dividendes mis en distribution se sont élevés à :

Exercice au 31.12.2018 : NEANT

Exercice au 31.12.2017 :
Dividende : 300.000 euros
Dividendes éligibles à l'abattement de 40% : NEANT
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40% : 300.000 euros

---

Copie Certifiée Conforme

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	13 611	7 730	5 881	9 254	- 3 373
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	2 374 657		2 374 657	1 549 999	824 658
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	100 000		100 000		100 000
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 742		1 742	1 742	
TOTAL (I)	**2 490 010**	**7 730**	**2 482 280**	**1 560 995**	**921 285**
Actif circulant					
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					
Clients et comptes rattachés	1 892		1 892	53 272	- 51 380
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 761		1 761	2 070	- 309
. Autres				93 050	- 93 050
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	13 197		13 197	156 248	- 143 051
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	4 695		4 695	2 318	2 377
TOTAL (II)	**21 545**		**21 545**	**306 958**	**- 285 413**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**2 511 555**	**7 730**	**2 503 825**	**1 867 953**	**635 872**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	100	100	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	10	10	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	784 227	86 192	698 035
Résultat de l'exercice	476 044	698 035	- 221 991
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**1 260 380**	**784 337**	**476 043**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires	136 198	132 000	4 198
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	455 834	485 384	- 29 550
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	427 548	265 144	162 404
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 440	9 180	1 260
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	20 470	8 959	11 511
. Organismes sociaux	9 073	9 656	- 583
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 023	77 119	- 69 096
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 237	4 528	- 3 291
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	167 130	82 190	84 940
Autres dettes	7 491	9 455	- 1 964
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**1 243 444**	**1 083 616**	**159 828**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**2 503 825**	**1 867 953**	**635 872**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	818 145	14 011	832 157	1 086 019	- 253 862	-23,38
Chiffres d'affaires Nets	**818 145**	**14 011**	**832 157**	**1 086 019**	**- 253 862**	**-23,38**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges				1 323	- 1 323	-100
Autres produits			156 829	194 003	- 37 174	-19,16
Total des produits d'exploitation (I)			**988 985**	**1 281 345**	**- 292 360**	**-22,82**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			157 162	125 866	31 296	24,86
Impôts, taxes et versements assimilés			10 481	4 697	5 784	123,14
Salaires et traitements			93 602	93 516	86	0,09
Charges sociales			44 976	38 450	6 526	16,97
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 373	2 752	621	22,57
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			5	3	2	66,67
Total des charges d'exploitation (II)			**309 598**	**265 284**	**44 314**	**16,70**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**679 388**	**1 016 061**	**- 336 673**	**-33,14**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			7 022		7 022	N/S
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**7 022**		**7 022**	**N/S**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			12 620	12 561	59	0,47
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**12 620**	**12 561**	**59**	**0,47**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-5 597**	**-12 561**	**6 964**	**55,44**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**673 791**	**1 003 500**	**- 329 709**	**-32,86**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	180	1 232	- 1 052	-85,39
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**180**	**1 232**	**- 1 052**	**-85,39**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-180**	**-1 232**	**1 052**	**85,39**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	197 567	304 233	- 106 666	-35,06
Total des Produits (I+III+V+VII)	**996 008**	**1 281 345**	**- 285 337**	**-22,27**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**519 964**	**583 310**	**- 63 346**	**-10,86**
RESULTAT NET	**476 044**	**698 035**	**- 221 991**	**-31,80**
Dont Crédit-bail mobilier		15 439	- 15 439	-100
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 2 503 824,70 €
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 476 043,60 €, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Evènements significatifs de l'exercice

La société a investi dans les sociétés suivantes au cours de l'exercice 2019 : X-Square conseil lors de la création de la société pour 1.500 euros, Tikehau capital à hauteur de 500 000 euros, Skydweller à hauteur de 250.000 $, Sabena Technics à hauteur de 100.000 euros et dans le FPCI Brienne à hauteur de 100.000 euros.

Evènements postérieurs à la clôture

Impacts de l'épidémie de COVID-19

L'émergence et l'expansion de l'épidémie de COVID-19 début 2020 ont affecté l'environnement économique mondial. Le 16 mars 2020, le gouvernement Français a ainsi édicté des dispositions strictes relatives à l'épidémie de Covid-19 en cours.

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

Compte tenu du caractère évolutif de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, la société n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier précisément la durée et l'impact.

Toutefois, des conséquences directes ou indirectes sont susceptibles d'avoir des effets potentiels sur les résultats et la trésorerie de la société. Un risque éventuel porte sur la valeur de nos participations et/ou les flux de dividendes ainsi que sur le volume de nos prestations de services.

Dans ce contexte, la société AML a pris des mesures immédiates pour atténuer l'impact économique et financier dont le recours à un Prêt Garanti par l'Etat (PGE) à hauteur de 250 000 €.

Règles et méthodes comptables

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

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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

- Matériel de bureau et informatique : 3 ans
- Mobilier : 5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

La société AML est incluse dans le groupe d'intégration fiscale dont la société mère est la société AML Holding depuis le 1er janvier 2018.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Installations générales, agencements, constructions Installations techniques, matériel et outillages industriels Autres installations, agencements, aménagements Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	13 611		
TOTAL	**13 611**		
Participations évaluées par équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	1 549 999 1 742		824 658 100 000
TOTAL	**1 551 741**		**924 658**
TOTAL GENERAL	**1 565 352**		**924 658**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Installations générales, agencements, constructions Installations techniques, matériel et outillages industriels Autres installations, agencements, aménagements Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes			13 611	
TOTAL			**13 611**	
Participations évaluées par équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			2 374 657 100 000 1 742	
TOTAL			**2 476 399**	
TOTAL GENERAL			**2 490 010**	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Installations générales, agencements constructions Installations techniques, matériel et outillages industriels Installations générales, agencements divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers	4 357	3 373		7 730
TOTAL	**4 357**	**3 373**		**7 730**
TOTAL GENERAL	**4 357**	**3 373**		**7 730**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Installations générales, agencements constructions Installations techniques, matériel et outillage industriels Installations générales, agencements divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers	3 373				
TOTAL	**3 373**				
TOTAL GENERAL	**3 373**				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices Primes de remboursement obligations				

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 742		1 742
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 892	1 892	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	1 761	1 761	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	4 695	4 695	
TOTAL GENERAL	**10 090**	**8 348**	**1 742**
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires	136 198	136 198		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	455 834	30 215	126 026	299 593
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	10 440	10 440		
Personnel et comptes rattachés	20 470	20 470		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 073	9 073		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	8 023	8 023		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	1 237	1 237		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	167 130	167 130		
Groupe et associés	427 548	427 548		
Autres dettes	7 491	7 491		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**1 243 444**	**817 825**	**126 026**	**299 593**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	29 620			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	1 892
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**1 892**

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 280
Emprunts et dettes financières divers	1 435
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 000
Dettes fiscales et sociales	8 309
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**21 024**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	4 695	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**4 695**	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	100	1,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	100	1,00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	832 157
TOTAL	**832 157**

Répartition par marché géographique	Montant
France	818 145
Etranger	14 011
TOTAL	**832 157**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	673 791	197 567
Résultat exceptionnel (et participation)	**-180**	
Résultat comptable	476 044	

Après retraitements, le résultat fiscal est un bénéfice de 781 687 €. Ce bénéfice est remonté dans le résultat d'ensemble du groupe dont la tête est la société AML Holding.

Rémunérations des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	3 500
TOTAL	**3 500**

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	**1**	

Copie certifiée conforme

AML
Société par Actions Simplifiée

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

CAFIGEX
1 Rue de Chazelles
75017 PARIS
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

AML
Ferme de l'Epinette
Hameau de l'Epinette
78125 La Boissière Ecole

Aux actionnaires,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société AML relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes one été arrêtés par le Président le 2 juillet 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Je certifie 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

J'ai effectué l'audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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.

MV

CA

Indépendance

J'ai réalisé la mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de mon opinion exprimée ci avant.

Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

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

Je n'ai 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 actionnaires 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 la Président.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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 ;

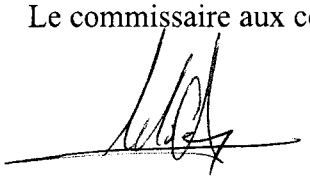
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité 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.

Paris, le 31 aout 2020

CAFIGEX
Le commissaire aux comptes



Cédric ABEHSERA, Associé.

MV