



AC ARIANE EXPERTISE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

I.E.S.

Initiatives pour une Économie Solidaire

Parc technologique du Canal - Le Périscope
7, rue Hermès
31520 RAMONVILLE SAINT AGNE

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

INITIATIVES POUR UNE ECONOMIE SOLIDAIRE

Société coopérative d'intérêt collectif anonyme à capital variable

I.E.S.

Le Périscope - 7, rue Hermès – Parc technologique du Canal
31520 RAMONVILLE SAINT AGNE

R.C.S. Toulouse 417 645 595

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

Aux actionnaires,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société Coopérative d'Intérêt Collectif Anonyme Initiatives pour une Economie Solidaire relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 3 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au COVID-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Evènements postérieurs à la clôture : Information suite à la pandémie COVID - 19 » de l'annexe des comptes annuels concernant l'impact de l'épidémie de COVID-19 sur l'arrêté des comptes 2019 et la continuité d'exploitation de l'entreprise.

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 nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la détermination des évaluations et dépréciations des titres immobilisés et créances rattachées.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'assemblée générale.

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

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 Conseil d'administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 Conseil d'Administration.

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

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

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

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

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

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Toulouse,

Le 16 juin 2020



AC ARIANE EXPERTISE

Représentée par

Vanessa BORDES-SÜE

Commissaire aux comptes

| Désignation de l'entreprise | | SA INITIATIVES POUR UNE ECONOMIE SOLIDAIRE | | Néant <input type="checkbox"/> * | |
|--|--|---|------------------|----------------------------------|------------------|
| | | Exercice N | | Exercice N-1 | |
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :1.755.448.....) | DA | 1 755 448 | | 1 818 528 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | | | |
| | Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK) | DC | | | |
| | Réserve légale (3) | DD | 8 249 | | 5 550 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | | | |
| | Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1) | DF | | | |
| | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ) | DG | 48 573 | | 33 278 |
| | Report à nouveau | DH | | | |
| | RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | DI | 4 654 | | 17 995 |
| | Subventions d'investissement | DJ | | | |
| | Provisions réglementées * | DK | | | |
| | TO TAL (I) | DL | 1 816 924 | | 1 875 350 |
| | Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | | |
| Avances conditionnées | | DN | | | |
| TO TAL (II) | | DO | | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | | | |
| | Provisions pour charges | DQ | | | |
| | TO TAL (III) | DR | | | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 54 | | 41 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI) | DV | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 17 420 | | 14 792 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 15 779 | | 14 719 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | | |
| Autres dettes | EA | 103 057 | | 54 563 | |
| Compte régul. | EB | 421 | | | |
| TO TAL (IV) | EC | 136 732 | | 84 114 | |
| Ecarts de conversion passif * | ED | | | | |
| TO TAL GENERAL (I à V) | EE | 1 953 655 | | 1 959 464 | |
| RENVIS | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital | 1B | | | |
| | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976) | 1C | | | |
| | | 1D | | | |
| | | 1E | | | |
| | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | EF | | | |
| (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | 136 732 | | 84 114 | |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | 54 | | 41 | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052.

AC ARIANE EXPERTISE
Expertise comptable
Commissariat aux comptes
3, rue Brindejont des Moulinais
31500 TOULOUSE

| | | Exercice N | | | | Exercice (N-1) | | | | |
|--|--|--|--------------|--|--------|----------------------------------|-----------------|------------------------------|----------------|-----|
| | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | | Total | | | |
| Désignation de l'entreprise : SA INITIATIVES POUR UNE ECONOMIE SOLIDAIRE | | | | | | Néant <input type="checkbox"/> * | | | | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | FA | | FB | | FC | | | | |
| | Production vendue | } biens* | FD | | FE | | FF | | | |
| | | | } services * | FG | 10 355 | FH | | FI | 10 355 | |
| | Chiffres d'affaires nets* | FJ | | 10 355 | FK | | FL | 10 355 | 30 888 | |
| | Production stockée * | | | | | FM | | | | |
| | Production immobilisée * | | | | | FN | | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | 82 828 | 112 000 | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9) | | | | | FP | 848 | 6 493 | | |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 954 | 941 | | |
| | Total des produits d'exploitation (2) (I) | | | | | | FR | 94 985 | 150 322 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane) * | | | | | | FS | | | |
| | Variation de stock (marchandises) * | | | | | | FT | | | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) * | | | | | | FU | | | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements) * | | | | | | FV | | | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) * | | | | | | FW | 59 995 | 78 894 | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés * | | | | | | FX | 4 882 | 1 370 | |
| | Salaires et traitements * | | | | | | FY | 65 896 | 65 284 | |
| | Charges sociales (10) | | | | | | FZ | 22 159 | 20 342 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION | Sur immobilisations | | } - dotations aux amortissements * | | | | GA | 579 | 273 |
| | | | | | | | | } - dotations aux provisions | | |
| | | Sur actif circulant : dotations aux provisions * | | | | | | GC | | |
| | Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | | GD | | | |
| Autres charges (12) | | | | | | GE | 708 | 693 | | |
| Total des charges d'exploitation (4) (II) | | | | | | GF | 154 219 | 166 856 | | |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | | | | | | GG | (59 234) | (16 534) | | |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée * (III) | | | | | GH | | | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV) | | | | | GI | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | GJ | 2 783 | 3 416 | | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | 35 090 | 39 728 | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | 12 088 | 7 797 | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | GM | 64 581 | 19 133 | | |
| | Différences positives de change | | | | | GN | | | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GO | 2 069 | | | |
| Total des produits financiers (V) | | | | | | GP | 116 611 | 70 074 | | |
| CHARGES FINANCIERS | Dotations financières aux amortissements et provisions * | | | | | GQ | 96 805 | 53 759 | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 42 077 | | | |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | | | |
| Total des charges financières (VI) | | | | | | GU | 138 881 | 53 759 | | |
| 2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI) | | | | | | GV | (22 270) | 16 315 | | |
| 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1 - II + III - IV + V - VI) | | | | | | GW | (81 504) | (219) | | |

| Désignation de l'entreprise SA INITIATIVES POUR UNE ECONOMIE SOLIDAIRE | | Néant <input type="checkbox"/> * | |
|--|---|----------------------------------|------------------------|
| | | Exercice N | Exercice N-1 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | 760 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | 149 695 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | |
| | Total des produits exceptionnels (7) (VII) | HD | 150 455 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | 474 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | 64 297 |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | HG | |
| | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII) | HH | 64 297 |
| 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | | HI | 86 158 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | HJ | |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | HK | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | | HL | 362 051 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | | HM | 357 397 |
| 5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges) | | HN | 4 654 |
| RENVIS | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | |
| | (2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | HY | |
| | | IG | |
| | (3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier | HP | |
| | | HQ | |
| | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IH | |
| | (5) Dont produits concernant les entreprises liées | IJ | |
| | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées | IK | |
| | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | HX | |
| | (6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) | RC | |
| | | RD | |
| | (9) Dont transferts de charges | A1 | 848 |
| | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5 | A2 | |
| (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | | |
| (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | 704 | |
| (13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9 dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 | | | |
| | | | |
| (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe): | | Exercice N | |
| | | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
| | | | |
| Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels | | 64 297 | 150 455 |
| | | | |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs : | | Exercice N | |
| | | Charges antérieures | Produits antérieurs |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

AC ARIANE EXPERTISE
Expertise comptable
Commissariat aux comptes
3, rue Brindejone des Moulinas
31500 TOULOUSE

2053 - Détail des produits et charges exceptionnels au 31/12/2019

| Détail des produits et charges exceptionnels : | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
|--|-------------------------|------------------------|
| Régularisation tiers | | 760 |
| Cessions d'immobilisations financières | 64 297 | 139 195 |
| Q-p des subv d'inv. vir. au resultat | | 10 500 |
| Totalisation | 64 297 | 150 455 |

ANNEXE - Elément 1

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 **1 953 655 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **362 051 euros** et un total **charges** de **357 397 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **4 654 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.
Il a une durée de **12 mois**.

Evénements postérieurs à la clôture : Information suite à la pandémie COVID 19

Il n'est pas attendu que l'épidémie de COVID-19 ait des conséquences significatives sur :

- La continuité d'exploitation de l'entreprise
- Les postes du bilan arrêté au 31/12/2019

Règles et méthodes comptables

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

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

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

| | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2019 |
|--|---------------------------------------|--------------------------|----------------|----------------|---------------|------------------------------------|
| | | 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. agencement | | | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| Instal., agencement, aménagement divers | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | |
| Matériel de bureau, mobilier | 6 415 | | 692 | | | 7 107 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 6 415 | | 692 | | | 7 107 |
| FINANCIERES | | | | | | |
| Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 251 244 | | 50 791 | | 57 697 | 244 338 |
| Prêts et autres immobilisations financières | 711 990 | | 302 898 | 148 961 | | 865 927 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 963 234 | | 353 689 | 148 961 | 57 697 | 1 110 265 |
| TOTAL | 969 649 | | 354 381 | 148 961 | 57 697 | 1 117 371 |

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

| Etat exprimé en euros | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2019 |
|--|--|---------------------------------------|--------------------------|--------------|------------------------------------|
| | | | 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 | 5 079 | 579 | | 5 658 |
| | Matériel de bureau, mobilier | | | | |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 5 079 | 579 | | 5 658 | |
| TOTAL | | 5 079 | 579 | | 5 658 |

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortisse- ment 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 Agencet 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 | | | | | | | |

AC ARIANE EXPERTISE
 Expertise comptable
 Commissariat aux comptes
 3, rue Brindejonc des Moulinais
 31500 TOULOUSE

ANNEXE - Elément 4

Provisions

| Etat exprimé en euros | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2019 |
|---|--|----------------|---------------|---------------|----------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES | 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 REGLEMEENTEES | | | | | |
| 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 $\left\{ \begin{array}{l} \text{incorporelles} \\ \text{corporelles} \\ \text{des titres mis en équivalence} \\ \text{titres de participation} \\ \text{autres immo. financières} \end{array} \right.$ | 165 466 | 86 905 | 59 222 | 193 149 |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | | | | |
| | Autres | 5 359 | 9 900 | 5 359 | 9 900 |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | 170 825 | 96 805 | 64 581 | 203 049 |
| TOTAL GENERAL | | 170 825 | 96 805 | 64 581 | 203 049 |
| Dont dotations et reprises $\left\{ \begin{array}{l} \text{- d'exploitation} \\ \text{- financières} \\ \text{- exceptionnelles} \end{array} \right.$ | | | 96 805 | 64 581 | |
| 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. | | | | | |

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

| | | 31/12/2019 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|------------------|----------------|----------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | 865 927 | 130 868 | 735 059 |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 4 318 | 4 318 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| Débiteurs divers | 212 831 | 212 831 | | |
| Charges constatées d'avances | 642 | 642 | | |
| TOTAL DES CREANCES | | 1 083 717 | 348 659 | 735 059 |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice | | 565 133 | | |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice | | 411 196 | | |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | |

| | 31/12/2019 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|------------|--------------|-----------|---------------|
|--|------------|--------------|-----------|---------------|

| | | | | |
|--|--|----------------|----------------|--|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles (1) | | | |
| | Autres emprunts obligataires (1) | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | 54 | 54 | |
| | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 17 420 | 17 420 | |
| | Personnel et comptes rattachés | 4 549 | 4 549 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 6 708 | 6 708 | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Obligations cautionnées | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 4 523 | 4 523 | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| Autres dettes | 103 057 | 103 057 | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 421 | 421 | | |
| TOTAL DES DETTES | | 136 732 | 136 732 | |

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
 (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

AC ARIANE EXPERTISE
 Expertise comptable
 Commissariat aux comptes
 3, rue Brindejonc des Moulinais
 31500 TOULOUSE

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2019

| | | |
|--------------------------------------|---------|----------------|
| Total des Produits à recevoir | | 172 906 |
| Autres créances | | 172 906 |
| <i>Fournisseurs - AAR</i> | 10 | |
| <i>Divers produits à recevoir</i> | 152 239 | |
| <i>Interets courus a recevoir</i> | 20 656 | |

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2019

| | | |
|---|--------------|---------------|
| Total des Charges à payer | | 17 225 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 54 |
| <i>Agios à payer</i> | <i>54</i> | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 7 643 |
| <i>Fournisseurs</i> | <i>7 643</i> | |
| Dettes fiscales et sociales | | 9 528 |
| <i>Dettes provisio. pour congés p</i> | <i>4 501</i> | |
| <i>Charges sociales sur congés pa</i> | <i>1 281</i> | |
| <i>Autres charges à payer</i> | <i>3 746</i> | |

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en euros | Période | Montants | 31/12/2019 |
|--|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | | | 642 |
| Charges externes | | 642 | |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | |
| TOTAL | | | 642 |

NEANT

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

| Etat exprimé en euros | Période | Montants | 31/12/2019 |
|--|---------|----------|------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION | | | 421 |
| PCA - Copieur rachat contrat 3trim/5 | | 421 | |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS | | | |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS | | | |
| TOTAL | | | 421 |

AC ARIANE EXPERTISE
 Expertise comptable
 Commissariat aux comptes
 3, rue Brindejone des Moulinais
 31500 TOULOUSE

Annexe libre

Annexe à la déclaration 2065 au 31 décembre 2018
Régime d'exonération des bénéfices des SCIC

Etat exprimé en euros

Conformément à l'article 50 de la loi de finance rectificative pour 2007 et aux dispositions de l'article 206 du CGI relatif aux sociétés et collectivités imposables à l'impôt sur les sociétés, la part des excédents mis en réserves impartageables du bénéfice imposable de la S.C.I.C I.E.S. n'est pas soumis à l'impôt sur les sociétés et a fait l'objet d'une déduction sur la 2058A au 31 décembre 2019.

AC ARIANE EXPERTISE
Expertise comptable
Commissariat aux comptes
3, rue Brindejone des Moulinais
31500 TOULOUSE

Variations des Capitaux Propres

| Etat exprimé en euros | Capitaux propres clôture 31/12/2018 | Affectation du résultat N-1 ¹ | Apports avec effet rétroactif | Variations en cours d'exercice ² | Capitaux propres clôture 31/12/2019 |
|--|--|---|----------------------------------|--|--|
| Capital social | 1 818 528 | | | (63 080) | 1 755 448 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserve légale | 5 550 | 2 699 | | | 8 249 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | |
| Autres réserves | 33 278 | 15 295 | | | 48 573 |
| Report à nouveau | | | | | |
| Résultat de l'exercice | 17 995 | (17 995) | | 4 654 | 4 654 |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | 1 875 350 | | | (58 426) | 1 816 924 |

Date de l'assemblée générale 22/06/2019

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 875 350

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 875 350

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 (58 426)

AC ARIANE EXPERTISE
Expertise comptable
Commissariat aux comptes
3, rue Brindejont des Moulinais
31500 TOULOUSE

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2019 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|--------------------------|---|------------|------------------|----------------|---------------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | | 23 928,00 | 76,0000 | 1 818 528,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | 1 456,00 | 76,0000 | 110 656,00 |
| | Remboursées pendant l'exercice | | 2 286,00 | 76,0000 | 173 736,00 |
| | Du capital social fin d'exercice | | 23 098,00 | 76,0000 | 1 755 448,00 |

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

| Etat exprimé en euros | 31/12/2019 | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|---|------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Effets escomptés non échus | | | |
| Avals, cautions et garanties Garantie BPI | | | 622 704 |
| | | | 622 704 |
| Engagements de crédit-bail | | | |
| Engagements en pensions, retraite et assimilés | | | |
| Autres engagements | | | |
| Total des engagements financiers (1) | | | 622 704 |
| (1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées | | | |

Détail - Avals, cautions et garanties

| Engagements financiers - Avals, cautions et garanties | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|---|-------------------------------|------------------------------|
| Totalisation | | |

ANNEXE - Elément 12

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/12/2019

| | |
|--|--|
| <p>Rémunérations des membres :</p> <ul style="list-style-type: none"> - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance | |
|--|--|

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

ANNEXE - Eléments 13

Effectif moyen

| | | 31/12/2019 | Interne | Externe |
|------------------------------|--|------------|---------|---------|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures | | 1 | |
| | Professions intermédiaires | | | |
| | Employés | | 2 | |
| | Ouvriers | | | |
| | TOTAL | | 3 | |

ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe CICE

Etat exprimé en euros

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement.

Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- comptabilisation en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 64
- comptabilisation en diminution de l'impôt sur les sociétés

La prise en compte du CICE impacte les états financiers par la matérialisation de l'élément suivant :

- Crédit d'impôt pour un montant de 0 euros

L'utilisation du CICE a été faite conformément à son objet d'amélioration de la compétitivité de l'entreprise.

Des actions ont été menées en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, de reconstitution du fonds de roulement.

AC ARIANE EXPERTISE
Expertise comptable
Commissariat aux comptes
3, rue Brindejone des Moulinais
31500 TOULOUSE