



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 2020

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 2020

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

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 les postes du bilan arrêté au 31/12/ 2020 et la continuité d'exploitation de l'entreprise.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

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 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 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 8 juin 2021


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

AC ARIANE EXPERTISE

Représentée par

Vanessa BORDES-SÛE

Commissaire aux comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	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	7 107	6 286	821	1 449
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	197 402	45 330	152 072	199 709	
Prêts	824 515	188 178	636 338	717 407	
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)		1 029 024	239 793	789 231	918 564
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 D'EXPLOITATION (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	6 914		6 914	4 318
	Autres créances				10
Créances diverses	143 381		143 381	212 820	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	390 525		390 525	421 805	
DISPONIBILITES	530 219		530 219	395 496	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	149		149	642
	TOTAL (III)	1 071 187		1 071 187	1 035 091
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 100 211	239 793	1 860 418	1 953 655

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

(53 530)

(17 652)

AC ARIANE EXPERTISE

Expertise comptable

Commissariat aux comptes

3, rue Brindejone des Moulinas

31500 TOULOUSE

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 711 824	1 755 448
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	8 947	8 249
	Réserves statutaires ou contractuelles	3 956	
	Réserves réglementées		48 573
	Autres réserves	48 573	48 573
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(59 190)	4 654
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		1 714 109	1 816 924
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)	33	54
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 425	17 420
	Dettes fiscales et sociales	19 258	15 663
	Autres	300	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Dettes fiscales (Impôts sur les bénéfices)			
Autres	111 293	103 173	
Produits constatés d'avance		421	
Total des dettes		146 309	136 732
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		1 860 418	1 953 655
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(59 190,39)	4 653,82
(1) Dont dettes à moins d'un an		146 309	136 732
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		33	54

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

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	9 197		9 197	10 355
	Montant net du chiffre d'affaires	9 197		9 197	10 355
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			48 543	82 828
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			6 829	848
	Autres produits			397	954
	Total des produits d'exploitation (1)				64 966
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			55 080	59 995
	Impôts, taxes et versements assimilés			7 225	4 882
	Salaires et traitements			70 645	65 896
	Charges sociales du personnel			22 804	22 159
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			628	579
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			610	708	
Total des charges d'exploitation (2)				156 991	154 219
RESULTAT D'EXPLOITATION				(92 025)	(59 234)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		(92 025)	(59 234)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	1 491	2 783
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	46 176	35 090
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 956	12 088
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	26 223	64 581
	Différences positives de change		2 069
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		77 846	116 611
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	56 681	96 805
	Intérêts et charges assimilées (4)	7 326	42 077
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	9 900	
Total des charges financières		73 907	138 881
RESULTAT FINANCIER		3 939	(22 270)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(88 086)	(81 504)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	5 852	760
	Sur opérations en capital	42 264	149 695
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	48 116	150 455
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	19 220	64 297
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		19 220	64 297
RESULTAT EXCEPTIONNEL		28 896	86 158
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		190 928	362 051
TOTAL DES CHARGES		250 118	357 397
RESULTAT DE L'EXERCICE		(59 190)	4 654

- (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

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

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 1 860 418 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 190 928 euros et un total charges de 250 118 euros, dégageant ainsi un résultat de -59 190 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2020 et finit le 31/12/2020.
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 31/12/2020

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 de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par

AC ARIANE EXPERTISE

Expertise comptable

Commissariat aux comptes

3, rue Brindejont des Moulinais

31500 TOULOUSE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

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. agenc. aménagement						
Instal. technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	7 107					7 107
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 107					7 107
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	244 338		6 000		52 936	197 402
Prêts et autres immobilisations financières	865 927		283 466		324 878	824 515
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 110 265		289 466		377 814	1 021 917
TOTAL	1 117 371		289 466		377 814	1 029 024

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

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	5 658	628		6 286
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 658	628		6 286	
TOTAL		5 658	628		6 286

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							

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

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 corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	193 149	56 681	16 323	233 507
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	9 900		9 900	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	203 049	56 681	26 223	233 507
TOTAL GENERAL		203 049	56 681	26 223	233 507
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		56 681	26 223		
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 (1) (2)	824 515	134 648	689 867
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	6 914	6 914	
	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	143 381	143 381		
Charges constatées d'avances	149	149		
TOTAL DES CREANCES		974 959	285 092	689 867
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		71 500		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		112 911		
(2) 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 (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	33	33		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	15 425	15 425		
	Personnel et comptes rattachés	5 456	5 456		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 696	6 696		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 310	7 310		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	111 390	111 390			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		146 309	146 309		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des Produits à recevoir		116 553
Autres créances clients		300
<i>Factures à établir</i>	<i>300</i>	
Autres créances		116 253
<i>Divers produits à recevoir</i>	<i>113 740</i>	
<i>Interets courus a recevoir</i>	<i>2 513</i>	

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

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des Charges à payer		40 367
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		33
<i>Agios à payer</i>	33	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 867
<i>Fournisseurs</i>	7 867	
Dettes fiscales et sociales		7 510
<i>Dettes provisio. pour congés p</i>	5 456	
<i>Charges sociales sur congés pa</i>	2 055	
Autres dettes		24 957
<i>Charges à payer</i>	24 957	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			149
Charges externes		149	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			149

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

NEANT

Annexe libre

Annexe à la déclaration 2065 au 31 décembre 2020
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 2020.

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 31/12/2019	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2020
Capital social	1 755 448			(43 624)	1 711 824
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	8 249	698			8 947
Réserves statutaires ou contractuelles		3 956			3 956
Réserves réglementées					
Autres réserves	48 573				48 573
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	4 654	(4 654)		(59 190)	(59 190)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 816 924			(102 814)	1 714 109

Date de l'assemblée générale 02/07/2020

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 816 924

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 816 924

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 (102 814)

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

Capital social

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		23 098,00	76,0000	1 755 448,00
	Emises pendant l'exercice		546,00	76,0000	41 496,00
	Remboursées pendant l'exercice		1 120,00	76,0000	85 120,00
	Du capital social fin d'exercice		22 524,00	76,0000	1 711 824,00

AC ARIANE EXPERTISE

Expertise comptable
Commissariat aux comptes

3, rue Brindejonc des Moulinais
31500 TOULOUSE

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties Garantie BPI			579 294
			579 294
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			579 294
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

AC ARIANE EXPERTISE

Expertise comptable
Commissariat aux comptes

3, rue Brindejone des Moulinais
31500 TOULOUSE

Détail - Avals, cautions et garanties

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

NEANT

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

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Rémunérations des membres :

- 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.

Effectif moyen

31/12/2020

Interne

Externe

	31/12/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	1	
	Professions intermédiaires		
	Employés	2	
	Ouvriers		
	TOTAL	3	

AC ARIANE EXPERTISE

Expertise comptable
 Commissariat aux comptes
 3, rue Brindejunc des Moulinais
 31500 TOULOUSE