

RCS : CHALONS EN CHAMPAGNE

Code greffe : 5101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 00192

Numéro SIREN : 419 245 238

Nom ou dénomination : LES EPICURIENS DU MARAIS

Ce dépôt a été enregistré le 05/07/2021 sous le numéro de dépôt 1369

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

SAS LES EPICURIENS DU MARAIS

27 avenue du Luxembourg
51460 EPINE

APE : 6630Z
Siret : 41924523800029

CERTIFIE CONFORME
A L'ORIGINAL

Expertise comptable • Audit • Conseil • Membre ATH

50, RUE DE PICPUS - 75012 PARIS
Tél : +33 1 43 43 90 00 - Fax : +33 1 43 44 92 65
Email : bm12@berdugometoudi.fr

www.berdugometoudi.fr

98, AVENUE DE VILLIERS - 75017 PARIS
Tél : +33 1 40 72 54 10 - Fax : +33 1 40 72 60 95
Email : bm17@berdugometoudi.fr

BERDUGO METOUDI & PARTENAIRES
SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 2 072 229 EUROS - RCS PARIS 439 067 281
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE

BMP

Rapport de l'Expert-Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 09/03/2009, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SAS LES EPICURIENS DU MARAIS relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

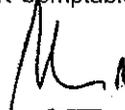
Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en Euros
Total bilan	2 018 736
Chiffre d'affaires	216 657
Résultat net comptable (Bénéfice)	21 079

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à PARIS
Le 17/05/2021

GILBERT METOUDI
Expert-Comptable



BILAN ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 734	1 220	1 515	900
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 288 898		1 288 898	1 288 898
Créances rattachées aux participations	479 535		479 535	486 334
Autres titres immobilisés	994		994	994
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 772 161	1 220	1 770 942	1 777 126
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 000		1 000	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	212 579		212 579	231 770
Autres créances	10 245		10 245	26 136
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 500		1 500	1 500
Disponibilités	22 470		22 470	16 258
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	247 794		247 794	275 664
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 019 956	1 220	2 018 736	2 052 790
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	118 705	208 332
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	97 952	138 427
Chiffre d'affaires net	216 657	346 759
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	999	1 549
Autres produits	30 453	
Total I	248 109	348 308
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	105 746	185 488
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	63 133	64 369
Impôts, taxes et versements assimilés	576	453
Salaires et traitements	38 963	86 482
Charges sociales	14 461	30 435
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	701	473
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	243	161
Total II	223 823	367 861
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	24 286	-19 552
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	14 006	7 981
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	3 977	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	3 977	
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	22 891	25 383
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	22 891	25 383
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-18 914	-25 383
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	19 378	-36 954

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 977	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	1 977	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	276	35
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	276	35
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 701	-35
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	268 069	356 289
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	246 990	393 279
BENEFICE OU PERTE	21 079	-36 989
<i>(a) Y compris :</i>		
<i>- Redevances de crédit-bail mobilier</i>		
<i>- Redevances de crédit-bail immobilier</i>		
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>		
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>		

 **FAITS CARACTERISTIQUES**

La situation liée au COVID 19 a sérieusement impacté l'activité des filiales de la société qui a, par conséquent, vu son chiffre d'affaires diminuer de plus de 37,52 % au cours de l'année 2020.

La société a souscrit un PGE de 85 000€ au mois de juin 2020.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS LES EPICURIENS DU MARAIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 2 018 736 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 21 079 Euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 22/02/2021 par le Président de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes au 31/12/2020 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 modifié par le règlement N° 2016-07 du 26/12/2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

* Matériel informatique : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Titres de Participations

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les Titres de Participations figurent au bilan à leur coût d'acquisition.

La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte, notamment, de la quote-part des capitaux propres de ces sociétés et de leurs perspectives de rentabilité.

Ces titres sont correctement évalués et ne font pas l'objet d'une dépréciation.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Methodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

NOTES SUR LE BILAN

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 419	1 315		2 734
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 419	1 315		2 734
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 775 232	44 515	51 313	1 768 433
- Autres titres immobilisés	994			994
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	1 776 226	44 515	51 313	1 769 427
ACTIF IMMOBILISE	1 777 645	45 830	51 313	1 772 161

NOTES SUR LE BILAN

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		1 315	44 515	45 830
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		1 315	44 515	45 830
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			51 313	51 313
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			51 313	51 313

NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI HEPICURE 02350 SAINTE PREUVE	1 000	408	98,00	408
SARL LES EPICURIENS 2 51460 L' EPINE	231 000	-538 845	100,00	-323 196
SAS DES ARMES DE CHAMPAGNE 51460 L'EPINE	1 500 000	412 385	51,33	22 990
SCI LE PRIEURE 02350 SAINTE-PREUVE	1 000	10 276	90,00	10 276
SARL LES EPICURIENS 02350 SAINTE PREUVE	7 500	212 484	100,00	-25 288
EURL LES EPICURIENS 3 02350 SAINTE-PREUVE	20 000	-30 183	100,00	-33 014
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 288 898	1 288 898	471 493		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

NOTES SUR LE BILAN

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	519	701		1 220
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	519	701		1 220
ACTIF IMMOBILISE	519	701		1 220

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 702 359 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	479 535		479 535
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	212 579	212 579	
Autres	10 245	10 245	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	702 359	222 824	479 535
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
INTERETS COURUS CREANCE ADC	3 977
INDEMNITE CHOMAGE PARTIEL A RECEV.	1 794
Total	5 771

AUTRES INFORMATIONS

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement significatif n'est survenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Impact de l'événement Covid-19 sur le Chiffre d'affaires

La situation liée au COVID 19 a sérieusement impacté l'activité de la société qui a vu son chiffre d'affaires diminuer de 37,53% au cours de l'année 2020.

Charges et produits d'exploitation et financiers

Impact de l'événement Covid-19 sur les charges

Informations chiffrées sur les points d'attention retenus

	Impact brut	Mesure de soutien	Impact net
Activité Partielle	17 469	18 276	-807
Total	17 469	18 276	-807

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2013, la société SAS LES EPICURIENS DU MARAIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL LES EPICURIENS DU MARAIS. Elle agit en qualité de tête de groupe.

NOTES SUR LE BILAN

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 206 336 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)	230 000			230 000
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	547 500	75 000	360 000	112 500
Emprunts et dettes financières divers (*)	243 884	45 887	197 997	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 647	7 647		
Dettes fiscales et sociales	58 007	58 007		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	994	994		
Autres dettes	118 305		118 305	
Produits constatés d'avance				
Total	1 206 336	187 534	676 302	342 500
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	85 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	22 024			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 36 093 Euros.

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT.NON PARVENUES	3 000
INT.COURUS S/EMPR. JP G.	4 000
INT.COURUS S/EMP.OC	13 315
DETTES PROV./CONGES PAYES	4 053
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	1 500
CHARGES FISCALES A PAYER	503
Total	26 371

Impacts de l'événement Covid-19

La société a souscrit un PGE de 85 000€ au mois de juin 2020.

NOTES SUR LE BILAN

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 29 800,00 Euros décomposé en 29 800 titres d'une valeur nominale de 1,00 Euros.

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
OLASE SARL ST ERME OUTRE ET RAMECOURT	7,36	2 194,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		
LEROMAIN Pascal 02350 Sainte-Preuve	54,47	16 234,00
FROMENT Nicolas 02350 Sainte-Preuve	12,63	3 766,00
THIERRY YVES 95420 NUCOURT	9,81	2 925,00
GROHENS JEAN PAUL 21120 TARSUL	9,81	2 925,00
HENDRICK GHISLAIN 4690 ROCLERGE SUR GEER	4,90	1 463,00
PANIEZ BASTIEN 02340 VILLE-AUX-BOIS-LES-DIZY	0,98	293,00

Dettes

LES EPICURIENS DU MARAIS
Société par actions simplifiée
au capital de 29 800 euros
Siège social : 27, avenue du Luxembourg , 51460 L EPINE
419 245 238 RCS CHALONS-EN-CHAMPAGNE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 16 juin 2021

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 21 079,04 euros de la manière suivante :

A la réserve légale	980,00 euros
Solde au compte "autres réserves"	20 099,04 euros
Total	<u>21 079,04 euros</u>

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 812 400,06 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 16 juin 2021

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

Certifié conforme
Le Président
Pascal LEROMAIN



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Les Epicuriens du Marais

Société par actions simplifiée
au capital de 29 800 €

27, avenue du Luxembourg
51460 L'Epine

Grant Thornton

Société par actions simplifiée d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris Ile de France et membre de la
Compagnie régionale de Versailles et du Centre
632 013 843 RCS Nanterre

29, rue du Pont
92200 Neuilly-sur-Seine

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Les Epicuriens du Marais

Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux associés,

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 **Les Épicuriens du Marais** 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2020 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.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note « Conséquences de l'événement Covid-19 » de l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

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

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société² 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.

Neuilly-sur-Seine, le 8 juin 2021

Le commissaire aux comptes

Grant Thornton

Membre français de Grant Thornton International



Samuel Clochard

Associé

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

SAS LES EPICURIENS DU MARAIS

27 avenue du Luxembourg
51460 EPINE

APE : 6630Z
Siret : 41924523800029

Expertise comptable • Audit • Conseil • Membre ATH

50, RUE DE PICPUS - 75012 PARIS
Tél : +33 1 43 43 90 00 - Fax : +33 1 43 44 92 65
Email : bm12@berdugometoudi.fr

www.berdugometoudi.fr

98, AVENUE DE VILLIERS - 75017 PARIS
Tél : +33 1 40 72 54 10 - Fax : +33 1 40 72 60 95
Email : bm17@berdugometoudi.fr

BERDUGO METOUDI & PARTENAIRES

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 2 072 229 EUROS - RCS PARIS 439 067 281
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE

BMP

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 734	1 220	1 515	900
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 288 898		1 288 898	1 288 898
Créances rattachées aux participations	479 535		479 535	486 334
Autres titres immobilisés	994		994	994
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 772 161	1 220	1 770 942	1 777 126
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 000		1 000	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	212 579		212 579	231 770
Autres créances	10 245		10 245	26 136
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 500		1 500	1 500
Disponibilités	22 470		22 470	16 258
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	247 794		247 794	275 664
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 019 956	1 220	2 018 736	2 052 790
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	29 800	29 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	759 521	796 510
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 000	2 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	21 079	-36 989
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	812 400	791 321
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles	230 000	230 000
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	547 500	475 000
Emprunts et dettes financières diverses (3)	243 884	269 806
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 647	39 891
Dettes fiscales et sociales	58 007	94 991
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	994	994
Autres dettes	118 305	150 787
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 206 336	1 261 469
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 018 736	2 052 790
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 018 802	887 306
(1) Dont à moins d'un an (a)	187 534	374 162
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	118 705	208 332
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	97 952	138 427
Chiffre d'affaires net	216 657	346 759
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	999	1 549
Autres produits	30 453	
Total I	248 109	348 308
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	105 746	185 488
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	63 133	64 369
Impôts, taxes et versements assimilés	576	453
Salaires et traitements	38 963	86 482
Charges sociales	14 461	30 435
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	701	473
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	243	161
Total II	223 823	367 861
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	24 286	-19 552
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	14 006	7 981
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	3 977	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	3 977	
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	22 891	25 383
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	22 891	25 383
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-18 914	-25 383
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	19 378	-36 954

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 977	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	1 977	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	276	35
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	276	35
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 701	-35
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	268 069	356 289
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	246 990	393 279
BENEFICE OU PERTE	21 079	-36 989
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

SYNTHESE DE L'ANNEXE

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques	x		
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations	x		
- Frais d'établissement		x	
- Frais de recherche et de développement		x	
- Fonds commercial		x	
- Intérêts immobilisés		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Estimation des titres immobilisés de l'activité de portefeuille		x	
- Liste des filiales	x		
- Détail des amortissements		x	
- Tests de dépréciation des immobilisations		x	
- Informations sur les stocks		x	
- Etat des échéances des créances	x		
- Produits à recevoir	(Détail)		
- Informations sur la créance résultant du report en arrière des déficits		x	
- Dépréciation des immobilisations		x	
- Dépréciation des stocks		x	
- Dépréciation des créances		x	
- Dépréciation des valeurs mobilières		x	
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
- Composition du capital social	x		
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent		x	
- Tableau de variation des capitaux propres		x	
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges		x	
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Charges à payer	(Détail)		
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecart de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de commerce		x	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance		x	
- Produits constatés d'avance		x	

SYNTHESE DE L'ANNEXE

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Ventilation du chiffre d'affaires net		x	
- Contrats à long terme		x	
- Frais accessoires d'achat		x	
- Informations sur les honoraires des commissaires aux comptes		x	
- Eléments imputables à un autre exercice		x	
- Opérations faites en commun		x	
- Résultat financier		x	
- Transferts de charges d'exploitation et financières		x	
- Transactions avec des parties liées		x	
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice		x	
- Eléments exceptionnels		x	
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Base de l'impôt sur les sociétés		x	
- Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéficiaires		x	
- Incidence des modifications votées entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes		x	
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôt		x	
- Intégration fiscale : Identité de la société tête de groupe	x		
- Evénements postérieurs à la clôture	x		
- Informations sur transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés		x	
- Effectifs		x	
- Compte Personnel de Formation (C.P.F)		x	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
- Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		x	
- Identité de la société mère consolidant les comptes de la société		x	
- Engagements financiers donnés		x	
- Autres opérations non inscrites au bilan		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Engagement de retraite		x	
- CICE		x	
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices		x	

FAITS CARACTERISTIQUES

La situation liée au COVID 19 a sérieusement impacté l'activité des filiales de la société qui a, par conséquent, vu son chiffre d'affaires diminuer de plus de 37,52 % au cours de l'année 2020.

La société a souscrit un PGE de 85 000€ au mois de juin 2020.

RÈGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS LES EPICURIENS DU MARAIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 2 018 736 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 21 079 Euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 22/02/2021 par le Président de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes au 31/12/2020 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 modifié par le règlement N° 2016-07 du 26/12/2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

* Matériel informatique : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Titres de Participations

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les Titres de Participations figurent au bilan à leur coût d'acquisition.

La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte, notamment, de la quote-part des capitaux propres de ces sociétés et de leurs perspectives de rentabilité.

Ces titres sont correctement évalués et ne font pas l'objet d'une dépréciation.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

NOTES SUR LE BILAN

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 419	1 315		2 734
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 419	1 315		2 734
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 775 232	44 515	51 313	1 768 433
- Autres titres immobilisés	994			994
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	1 776 226	44 515	51 313	1 769 427
ACTIF IMMOBILISE	1 777 645	45 830	51 313	1 772 161

NOTES SUR LE BILAN

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		1 315	44 515	45 830
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		1 315	44 515	45 830
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			51 313	51 313
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			51 313	51 313

NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI HEPIURE 02350 SAINTE PREUVE	1 000	408	98,00	408
SARL LES EPICURIENS 2 51460 L' EPINE	231 000	-538 845	100,00	-323 196
SAS DES ARMES DE CHAMPAGNE 51460 L'EPINE	1 500 000	412 385	51,33	22 990
SCI LE PRIEURE 02350 SAINTE-PREUVE	1 000	10 276	90,00	10 276
SARL LES EPICURIENS 02350 SAINTE PREUVE	7 500	212 484	100,00	-25 288
EURL LES EPICURIENS 3 02350 SAINTE-PREUVE	20 000	-30 183	100,00	-33 014
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 288 898	1 288 898	471 493		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

NOTES SUR LE BILAN

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	519	701		1 220
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	519	701		1 220
ACTIF IMMOBILISE	519	701		1 220

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 702 359 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	479 535		479 535
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	212 579	212 579	
Autres	10 245	10 245	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	702 359	222 824	479 535
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
INTERETS COURUS CREANCE ADC	3 977
INDEMNITE CHOMAGE PARTIEL A RECEV.	1 794
Total	5 771

NOTES SUR LE BILAN

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 29 800,00 Euros décomposé en 29 800 titres d'une valeur nominale de 1,00 Euros.

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
OLASE SARL ST ERME OUTRE ET RAMECOURT	7,36	2 194,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		
LEROMAIN Pascal 02350 Sainte-Preuve	54,47	16 234,00
FROMENT Nicolas 02350 Sainte-Preuve	12,63	3 766,00
THIERRY YVES 95420 NUCOURT	9,81	2 925,00
GROHENS JEAN PAUL 21120 TARSUL	9,81	2 925,00
HENDRICK GHISLAIN 4690 ROCLERGE SUR GEER	4,90	1 463,00
PANIEZ BASTIEN 02340 VILLE-AUX-BOIS-LES-DIZY	0,98	293,00

Dettes

NOTES SUR LE BILAN

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 206 336 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)	230 000			230 000
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	547 500	75 000	360 000	112 500
Emprunts et dettes financières divers (*)	243 884	45 887	197 997	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 647	7 647		
Dettes fiscales et sociales	58 007	58 007		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	994	994		
Autres dettes	118 305		118 305	
Produits constatés d'avance				
Total	1 206 336	187 534	676 302	342 500
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	85 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	22 024			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 36 093 Euros.

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT.NON PARVENUES	3 000
INT.COURUS S/EMPR. JP G.	4 000
INT.COURUS S/EMP.OC	13 315
DETTES PROV./CONGES PAYES	4 053
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	1 500
CHARGES FISCALES A PAYER	503
Total	26 371

Impacts de l'événement Covid-19

La société a souscrit un PGE de 85 000€ au mois de juin 2020.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Impact de l'événement Covid-19 sur le Chiffre d'affaires

La situation liée au COVID 19 a sérieusement impacté l'activité de la société qui a vu son chiffre d'affaires diminuer de 37,53% au cours de l'année 2020.

Charges et produits d'exploitation et financiers

Impact de l'événement Covid-19 sur les charges

Informations chiffrées sur les points d'attention retenus

	Impact brut	Mesure de soutien	Impact net
Activité Partielle	17 469	18 276	-807
Total	17 469	18 276	-807

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2013, la société SAS LES EPICURIENS DU MARAIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL LES EPICURIENS DU MARAIS. Elle agit en qualité de tête de groupe.

AUTRES INFORMATIONS

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement significatif n'est survenu postérieurement à la clôture de l'exercice.