RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 04280
Numéro SIREN : 390 579 464
Nom ou dénomination : OPEN

Ce dépôt a été enregistré le 08/10/2021 sous le numéro de dépôt 114737

S.A.S. OPEN

Bilan

certifié conforme à l'original

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/04/2020 (12 mois)			Exercice précédent 30/04/2019 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	86 119	69 461	16 659	33 302	- 16 643
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	3 994 792	2 117 007	1 877 785	1 630 674	247 111
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 946		1 946	1 946	
TOTAL (I)	**4 082 857**	**2 186 468**	**1 896 389**	**1 665 922**	**230 467**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	1 648 548		1 648 548	1 641 193	7 355
Avances et acomptes versés sur commandes	18 837		18 837	9 535	9 302
Clients et comptes rattachés	1 748 708	62 967	1 685 742	2 979 077	-1 293 335
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	15 056		15 056	20 895	- 5 839
. Organismes sociaux	14 204		14 204		14 204
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	322 182		322 182	298 202	23 980
. Autres	312 379		312 379	261 111	51 268
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	2 830 000		2 830 000	830 000	2 000 000
Disponibilités	2 181 321		2 181 321	2 678 983	- 497 662
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	251 741		251 741	138 779	112 962
TOTAL (II)	**9 342 977**	**62 967**	**9 280 010**	**8 857 774**	**422 236**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**13 425 834**	**2 249 435**	**11 176 399**	**10 523 696**	**652 703**

Bilan (suite)

Présenté en Euro

PASSIF	Exercice clos le 30/04/2020 (12 mois)	Exercice précédent 30/04/2019 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 375 120)	375 120	375 120	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	37 512	37 512	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	5 328 793	3 967 031	1 361 76
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	1 556 141	1 761 890	- 205 74
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**7 297 566**	**6 141 553**	**1 156 01**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	0	38 022	- 38 02
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 647 081	3 035 111	- 388 03
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	162 337	279 488	- 117 15
. Organismes sociaux	86 360	175 514	- 89 15
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	162 629	244 795	- 82 16
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	17 680	39 892	- 22 21
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	230 186	13 212	216 97
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	572 559	556 108	16 45
TOTAL (IV)	**3 878 834**	**4 382 143**	**- 503 30**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**11 176 399**	**10 523 696**	**652 70**

S.A.S. OPEN

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euro

	Exercice clos le 30/04/2020 (12 mois)			Exercice précédent 30/04/2019 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	12 837 695		12 837 695	14 665 463	-1 827 768	-12,4
Production vendue biens						
Production vendue services	3 557 745		3 557 745	3 495 978	61 767	1,7
Chiffres d'affaires Nets	**16 395 439**		**16 395 439**	**18 161 441**	**-1 766 002**	**-9,7**
Production stockée						
Production immobilisée			936 452	721 233	215 219	29,8
Subventions d'exploitation			59 273		59 273	N/
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			202 323	4 878	197 445	N/
Autres produits			120 127	20 316	99 811	491,2
Total des produits d'exploitation (I)			**17 713 614**	**18 907 868**	**-1 194 254**	**-6,3**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			8 388 050	9 601 638	-1 213 588	-12,6
Variation de stock (marchandises)			-7 355	-80 928	73 573	90,9
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			3 502 626	3 083 058	419 568	13,6
Impôts, taxes et versements assimilés			113 041	127 599	- 14 558	-11,4
Salaires et traitements			1 883 132	2 094 205	- 211 073	-10,0
Charges sociales			721 912	771 248	- 49 336	-6,4
Dotations aux amortissements sur immobilisations			786 671	694 329	92 342	13,3
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			22 939	18 666	4 273	22,8
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			81 490	-125	81 615	N/
Total des charges d'exploitation (II)			**15 492 505**	**16 309 691**	**- 817 186**	**-5,0**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**2 221 109**	**2 598 177**	**- 377 068**	**-14,5**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			1 052	1 668	- 616	-36,9
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			29 951	37 076	- 7 125	-19,2
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**31 003**	**38 743**	**- 7 740**	**-19,9**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées				2 192	- 2 192	-10
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)				**2 192**	**- 2 192**	**-10**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**31 003**	**36 551**	**- 5 548**	**-15,1**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**2 252 112**	**2 634 728**	**- 382 616**	**-14,5**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/04/2020 (12 mois)	Exercice précédent 30/04/2019 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	94 273		94 273	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	43 000	17 500	25 500	145,7
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	**137 273**	**17 500**	**119 773**	**684,4**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	49 669	4 739	44 930	948,0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	98 802	48 065	50 737	105,5
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**148 471**	**52 805**	**95 666**	**181,1**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-11 198**	**-35 305**	**24 107**	**68,2**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	684 773	837 534	- 152 761	-18,2
Total des Produits (I+III+V+VII)	**17 881 890**	**18 964 111**	**-1 082 221**	**-5,7**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**16 325 749**	**17 202 221**	**- 876 472**	**-5,1**
RESULTAT NET	**1 556 141**	**1 761 890**	**- 205 749**	**-11,6**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

S.A.S. OPEN

Annexes Légales

Certifié conforme à l'original

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2020 dont le total est de 11 176 399,23 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 556 141,05 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2019 au 30/04/2020.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/05/2018 au 30/04/2019.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Résultat des 5 derniers exercices

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Plan Comptable Général, et de la réglementation comptable et fiscale, ainsi que des nouvelles règles issues du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-01 du 20 avril 2018.

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

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

- Continuité de l'exploitation
- Importance relative
- Permanence des règles et procédures d'un exercice à l'autre

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, frais accessoires directement attribuables inclus, après déduction des RRR et escomptes obtenus.
Les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes sont inclus.

Apres examen du fichier des immobilisations, les composants, bien qu'identifiés, n'ont pas une durée d'utilisation sensiblement différente de celle de l'immobilisation principale, ni une valeur significative. De ce fait, ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une décomposition.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée de vie prévue, celle-ci étant comparable à la valeur d'usage. Si nécessaire, la valeur résiduelle est déduite de la base amortissable.

STOCKS

Les stocks de marchandises et d'approvisionnement sont évalués selon leur coût d'achat.

En ce qui concerne les machines, qui constituent l'essentiel du stock, ce coût l'achat est individualisé pou chaque unité.
Les matériels de bureautique d'occasion sont valorisés à la valeur de remise en état appelée communément « X LABEL ».

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Indemnités de fin de carrière :

Le code de travail ou la convention collective dont dépend l'entité prévoit des indemnités de fin de carrière. Aucun accord particulier y dérogeant n'a été signé.
Compte tenu de l'âge et de l'ancienneté des salariés et la faible probabilité de leur présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite, le montant des droits acquis n'est pas significatif.

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus :

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30/04/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus. L'épidémie de Covid-19 est un évènement antérieur à la clôture des comptes, néanmoins, la continuité de l'exploitation n'est pas compromise.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	86 119		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	146 753		
Matériel de transport	354 480		156 032
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 850 947		959 909
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**3 352 180**		**1 115 941**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 946		
TOTAL	**1 946**		
TOTAL GENERAL	**3 440 245**		**1 115 941**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			86 119	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			146 753	
Matériel de transport		99 431	411 081	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		373 898	3 436 958	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**473 329**	**3 994 792**	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 946	
TOTAL			**1 946**	
TOTAL GENERAL		**473 329**	**4 082 857**	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	52 818	16 643		69 46
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	140 421	2 222		142 64
Matériel de transport	162 117	69 069	82 705	148 48
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 418 968	698 737	291 821	1 825 88
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**1 721 506**	**770 028**	**374 526**	**2 117 00**
TOTAL GENERAL	**1 774 323**	**786 671**	**374 526**	**2 186 46**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	16 643				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	2 222				
Matériel de transport	69 069				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	698 737				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**770 028**				
TOTAL GENERAL	**786 671**				

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

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	241 150	22 939	201 122	62 967
TOTAL Dépréciations	**241 150**	**22 939**	**201 122**	**62 967**
TOTAL GENERAL	**241 150**	**22 939**	**201 122**	**62 967**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		22 939	201 122	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 946		1 94
Clients douteux ou litigieux	75 556	75 556	
Autres créances clients	1 673 152	1 673 152	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	15 056	15 056	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	14 204	14 204	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	322 182	322 182	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	73 253	73 253	
Groupe et associés	228 237	228 237	
Débiteurs divers	10 890	10 890	
Charges constatées d'avance	251 741	251 741	
TOTAL GENERAL	**2 666 216**	**2 664 270**	**1 94**
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 647 081	2 647 081		
Personnel et comptes rattachés	162 337	162 337		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	86 360	86 360		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	162 629	162 629		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	17 680	17 680		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	0	0		
Autres dettes	230 186	230 186		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	572 559	572 559		
TOTAL GENERAL	**3 878 834**	**3 878 834**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	368 02
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	84 14
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**452 16**

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 485 26
Dettes fiscales et sociales	226 53
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	228 31
TOTAL	**1 940 11**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	251 741	572 55
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**251 741**	**572 55**

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	3 126	375120,0(
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	3 126	375120,0(

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	12 837 69
Ventes de produits finis	
Prestations de services	3 557 74
TOTAL	**16 395 43**

Répartition par marché géographique	Montant
France	16 389 75
Etranger	5 68(
TOTAL	**16 395 43**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	2 252 112	698 39
Résultat exceptionnel (et participation)	**-11 198**	3 13
Résultat comptable	1 556 141	701 52

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES : - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance	

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

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	13 50
TOTAL	**13 50**

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	21	
Agents de maîtrise et techniciens Employés	8	
Ouvriers		
TOTAL	**29**	

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	30/04/2020	30/04/2019	30/04/2018	30/04/2017	30/04/2016
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	375 120	375 120	375 120	375 120	375 12(
b) Nombre d'actions émises	3 126	3 126	3 126	3 126	3 12(
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	16 395 439	18 161 441	18 135 476	16 765 679	15 774 02(
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	2 849 402	3 312 419	3 114 926	2 890 419	2 782 23
c) Impôt sur les bénéfices	684 773	837 534	835 571	787 068	757 27
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	2 164 629	2 474 885	2 279 355	2 103 351	2 024 96(
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	1 556 141	1 761 890	1 702 458	1 586 047	1 527 29
f) Montants des bénéfices distribués		400 128	400 128	1 586 047	306 34
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	692	792	729	673	64
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	498	564	545	507	48
c) Dividende versé à chaque action		128	128	507	9
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	28	31	32	31	2
b) Montant de la masse salariale	1 883 132	2 094 205	1 817 865	1 743 236	1 535 20
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	721 912	771 248	701 602	689 436	613 46

OPEN

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
Au capital social de 375 120 Euros
Siège social : 7, Cité Paradis
75010 PARIS
R.C.S. PARIS B 390 579 464

EXTRAITS
DU PROCES-VERBAL DE DELIBERATION
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 OCTOBRE 2020

[...]

DEUXIEME RESOLUTION : Approbation des résultats de l'exercice - Quitus

L'Assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport général du Commissaire aux Comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 30 avril 2020 tels qu'ils ont été présentés, faisant ressortir un bénéfice net comptable de 1 556 141,05 € ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

En conséquence, elle donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION : Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 avril 2020 – Distribution de dividendes

Le bénéfice de l'exercice s'élève à 1 556 141,05 €.
L'Assemblée générale décide d'affecter :

- La somme de 1 156 013,05 € au poste « autres réserves » ;
- La somme de 400 128,00 € au paiement de dividendes de 128,00 € par action au 30 avril 2020 soit 3 126 actions.

Soit l'affectation suivante :

Origine :	
Report à nouveau	- €
Résultat de l'exercice	1 556 141,05 €
Total	1 556 141,05 €

Affectation :

Distribution de dividendes*	400 128,00 €
Autres réserves	1 156 013,05 €
Total	1 556 141,05 €

**Dividendes par actions : 128,00 €*

Les capitaux propres de la Société se présentent comme suit à la date de l'arrêté des comptes, soit au 30 avril 2010, compte tenu de cette affectation :

Capital social	375 120,00 €
Réserve légale	37 512,00 €
Autres réserves	6 484 805,83 €
Situation nette	6 897 437,83 €

Le dividende sera mis en paiement avant le 31 janvier 2021.

Ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%.

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'IR.

2/ Rappel des dividendes distribués :

L'Assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Dividende net par action (éligible à l'abattement)	Distribution globale
30/04/2019	128,00 €	400 128,00 €
30/04/2018	128,00 €	400 128,00 €
30/04/2017	1 759,44 €	5 500 000,00 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

[...]

*****

Extraits certifiés conformes à l'original par la société 2SA, Présidente de la société, représentée par Monsieur Patrick BENAICH (gérant de la société 2SA).

YVES AKNIN
Commissaire aux Comptes
Expert-Comptable
Membre de l'Ordre
Maîtrise en Droit des Affaires
Et en Droit Fiscal

OPEN

Société par actions simplifiée au capital de 375.120 €
Siège social : 7, cité de Paradis, 75010 Paris
R.C.S : PARIS 390 579 464

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30/04/2020

23, avenue Victor Hugo 75116 Paris – Tél. 01 55 65 17 50 – Fax. 01 40 67 17 57 –
contact@ysaconseil.com
Siret : 381 940 220 00050 – APE : 6920Z – N° TVA Intracom : FR 24381940220
Membre de la compagnie régionale des commissaires aux comptes de Paris
Membre de l'Ordre des experts comptables du conseil de la région Paris Ile de France
Membre d'une association agréée – Le règlement des honoraires par chèque est accepté

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30/04/2020

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 par actions simplifiée OPEN relatifs à l'exercice clos le 30/04/2020, 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 01/05/2019 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.

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 qu'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 le matériel loué et les stocks de marchandises.

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 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 Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 ;

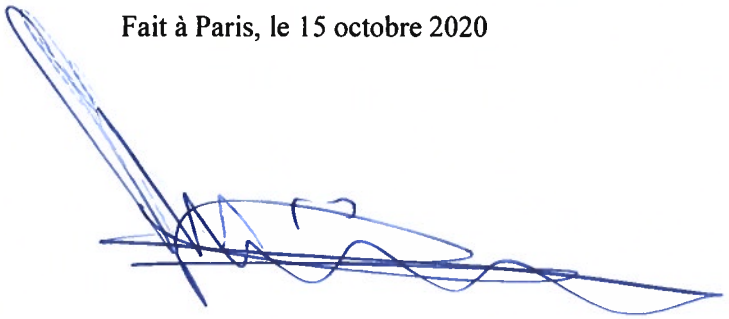
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- 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 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 Paris, le 15 octobre 2020



Yves AKNIN
Commissaire aux comptes

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/04/2020 (12 mois)			Exercice précédent 30/04/2019 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	86 119	69 461	16 659	33 302	- 16 643
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	3 994 792	2 117 007	1 877 785	1 630 674	247 111
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 946		1 946	1 946	
TOTAL (I)	**4 082 857**	**2 186 468**	**1 896 389**	**1 665 922**	**230 467**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	1 648 548		1 648 548	1 641 193	7 355
Avances et acomptes versés sur commandes	18 837		18 837	9 535	9 302
Clients et comptes rattachés	1 748 708	62 967	1 685 742	2 979 077	-1 293 335
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	15 056		15 056	20 895	- 5 839
. Organismes sociaux	14 204		14 204		14 204
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	322 182		322 182	298 202	23 980
. Autres	312 379		312 379	261 111	51 268
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	2 830 000		2 830 000	830 000	2 000 000
Disponibilités	2 181 321		2 181 321	2 678 983	- 497 662
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	251 741		251 741	138 779	112 962
TOTAL (II)	**9 342 977**	**62 967**	**9 280 010**	**8 857 774**	**422 236**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**13 425 834**	**2 249 435**	**11 176 399**	**10 523 696**	**652 703**

Yves AKNIN ★ ★ Commissaire aux Comptes

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/04/2020 (12 mois)	Exercice précédent 30/04/2019 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 375 120)	375 120	375 120	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	37 512	37 512	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	5 328 793	3 967 031	1 361 762
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	1 556 141	1 761 890	- 205 749
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**7 297 566**	**6 141 553**	**1 156 013**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	0	38 022	- 38 022
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 647 081	3 035 111	- 388 030
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	162 337	279 488	- 117 151
. Organismes sociaux	86 360	175 514	- 89 154
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	162 629	244 795	- 82 166
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	17 680	39 892	- 22 212
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	230 186	13 212	216 974
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	572 559	556 108	16 451
TOTAL (IV)	**3 878 834**	**4 382 143**	**- 503 309**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**11 176 399**	**10 523 696**	**652 703**

Yves AKNIN Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/04/2020 (12 mois)			Exercice précédent 30/04/2019 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	12 837 695		12 837 695	14 665 463	-1 827 768	-12,46
Production vendue biens						
Production vendue services	3 557 745		3 557 745	3 495 978	61 767	1,77
Chiffres d'affaires Nets	16 395 439		16 395 439	18 161 441	-1 766 002	-9,72
Production stockée						
Production immobilisée			936 452	721 233	215 219	29,84
Subventions d'exploitation			59 273		59 273	N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			202 323	4 878	197 445	N/S
Autres produits			120 127	20 316	99 811	491,29
Total des produits d'exploitation (I)			17 713 614	18 907 868	-1 194 254	-6,32
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			8 388 050	9 601 638	-1 213 588	-12,64
Variation de stock (marchandises)			-7 355	-80 928	73 573	90,91
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			3 502 626	3 083 058	419 568	13,61
Impôts, taxes et versements assimilés			113 041	127 599	- 14 558	-11,41
Salaires et traitements			1 883 132	2 094 205	- 211 073	-10,08
Charges sociales			721 912	771 248	- 49 336	-6,40
Dotations aux amortissements sur immobilisations			786 671	694 329	92 342	13,30
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			22 939	18 666	4 273	22,89
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			81 490	-125	81 615	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			15 492 505	16 309 691	- 817 186	-5,01
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			2 221 109	2 598 177	- 377 068	-14,51
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			1 052	1 668	- 616	-36,93
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			29 951	37 076	- 7 125	-19,22
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			31 003	38 743	- 7 740	-19,98
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées				2 192	- 2 192	-100
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)				2 192	- 2 192	-100
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			31 003	36 551	- 5 548	-15,18
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			2 252 112	2 634 728	- 382 616	-14,52

Yves AKNIN ★ Commissaire aux Comptes ★

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/04/2020 (12 mois)	Exercice précédent 30/04/2019 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	94 273		94 273	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	43 000	17 500	25 500	145,71
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	**137 273**	**17 500**	**119 773**	**684,42**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	49 669	4 739	44 930	948,09
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	98 802	48 065	50 737	105,56
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**148 471**	**52 805**	**95 666**	**181,17**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-11 198**	**-35 305**	**24 107**	**68,28**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	684 773	837 534	- 152 761	-18,24
Total des Produits (I+III+V+VII)	**17 881 890**	**18 964 111**	**-1 082 221**	**-5,71**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**16 325 749**	**17 202 221**	**- 876 472**	**-5,10**
RESULTAT NET	**1 556 141**	**1 761 890**	**- 205 749**	**-11,68**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Yves AKNIN ★ Commissaire aux Comptes ★

S.A.S. OPEN

Annexes Légales



Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2020 dont le total est de 11 176 399,23 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 556 141,05 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2019 au 30/04/2020.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/05/2018 au 30/04/2019.



SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Résultat des 5 derniers exercices



Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Plan Comptable Général, et de la réglementation comptable et fiscale, ainsi que des nouvelles règles issues du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-01 du 20 avril 2018.

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

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

- Continuité de l'exploitation
- Importance relative
- Permanence des règles et procédures d'un exercice à l'autre

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, frais accessoires directement attribuables inclus, après déduction des RRR et escomptes obtenus.
Les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes sont inclus.

Apres examen du fichier des immobilisations, les composants, bien qu'identifiés, n'ont pas une durée d'utilisation sensiblement différente de celle de l'immobilisation principale, ni une valeur significative. De ce fait, ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une décomposition.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée de vie prévue, celle-ci étant comparable à la valeur d'usage. Si nécessaire, la valeur résiduelle est déduite de la base amortissable.

STOCKS

Les stocks de marchandises et d'approvisionnement sont évalués selon leur coût d'achat.

En ce qui concerne les machines, qui constituent l'essentiel du stock, ce coût l'achat est individualisé pour chaque unité.
Les matériels de bureautique d'occasion sont valorisés à la valeur de remise en état appelée communément « X LABEL ».

CREANCES ET DETTES

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

Yves AKNIN ★ Commissaire aux Comptes ★

Changements de méthode

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Indemnités de fin de carrière :

Le code de travail ou la convention collective dont dépend l'entité prévoit des indemnités de fin de carrière. Aucun accord particulier y dérogeant n'a été signé.
Compte tenu de l'âge et de l'ancienneté des salariés et la faible probabilité de leur présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite, le montant des droits acquis n'est pas significatif.

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus :

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30/04/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus. L'épidémie de Covid-19 est un évènement antérieur à la clôture des comptes, néanmoins, la continuité de l'exploitation n'est pas compromise.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires.



Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	86 119		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	146 753		
Matériel de transport	354 480		156 032
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 850 947		959 909
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	3 352 180		1 115 941
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 946		
TOTAL	1 946		
TOTAL GENERAL	3 440 245		1 115 941

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			86 119	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			146 753	
Matériel de transport		99 431	411 081	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		373 898	3 436 958	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		473 329	3 994 792	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 946	
TOTAL			1 946	
TOTAL GENERAL		473 329	4 082 857	

Yves AKNIN ★ Commissaire aux Comptes ★

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	52 818	16 643		69 461
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	140 421	2 222		142 643
Matériel de transport	162 117	69 069	82 705	148 481
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 418 968	698 737	291 821	1 825 884
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 721 506	770 028	374 526	2 117 007
TOTAL GENERAL	1 774 323	786 671	374 526	2 186 468

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	16 643				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	2 222				
Matériel de transport	69 069				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	698 737				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	770 028				
TOTAL GENERAL	786 671				

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

Yves AKNIN ★ Commissaire aux Comptes ★

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	241 150	22 939	201 122	62 967
TOTAL Dépréciations	**241 150**	**22 939**	**201 122**	**62 967**
TOTAL GENERAL	**241 150**	**22 939**	**201 122**	**62 967**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		22 939	201 122	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.



Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 946		1 946
Clients douteux ou litigieux	75 556	75 556	
Autres créances clients	1 673 152	1 673 152	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	15 056	15 056	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	14 204	14 204	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	322 182	322 182	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	73 253	73 253	
Groupe et associés	228 237	228 237	
Débiteurs divers	10 890	10 890	
Charges constatées d'avance	251 741	251 741	
TOTAL GENERAL	2 666 216	2 664 270	1 946
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 647 081	2 647 081		
Personnel et comptes rattachés	162 337	162 337		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	86 360	86 360		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	162 629	162 629		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	17 680	17 680		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	0	0		
Autres dettes	230 186	230 186		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	572 559	572 559		
TOTAL GENERAL	3 878 834	3 878 834		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Yves AKNIN ★ Commissaire aux Comptes ★

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	368 022
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	84 142
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**452 164**

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 485 264
Dettes fiscales et sociales	226 537
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	228 312
TOTAL	**1 940 113**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	251 741	572 559
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**251 741**	**572 559**

Yves AKNIN ★ ★ Commissaire aux Comptes

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	3 126	375120,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	3 126	375120,00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	12 837 695
Ventes de produits finis	
Prestations de services	3 557 745
TOTAL	**16 395 439**

Répartition par marché géographique	Montant
France	16 389 759
Etranger	5 680
TOTAL	**16 395 439**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	2 252 112	698 392
Résultat exceptionnel (et participation)	**-11 198**	3 135
Résultat comptable	1 556 141	701 527

Yves AKNIN ★ ★ Commissaire aux Comptes


Yves AKNIN
Commissaire aux Comptes

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES : - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance	

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

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	13 500
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	**13 500**

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	21	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	8	
Ouvriers		
TOTAL	**29**	

Yves AK... Commissaire aux Comptes

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	30/04/2020	30/04/2019	30/04/2018	30/04/2017	30/04/2016
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	375 120	375 120	375 120	375 120	375 120
b) Nombre d'actions émises	3 126	3 126	3 126	3 126	3 126
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	16 395 439	18 161 441	18 135 476	16 765 679	15 774 020
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	2 849 402	3 312 419	3 114 926	2 890 419	2 782 231
c) Impôt sur les bénéfices	684 773	837 534	835 571	787 068	757 271
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	2 164 629	2 474 885	2 279 355	2 103 351	2 024 960
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	1 556 141	1 761 890	1 702 458	1 586 047	1 527 299
f) Montants des bénéfices distribués		400 128	400 128	1 586 047	306 348
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	692	792	729	673	648
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	498	564	545	507	489
c) Dividende versé à chaque action		128	128	507	98
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	28	31	32	31	28
b) Montant de la masse salariale	1 883 132	2 094 205	1 817 865	1 743 236	1 535 207
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	721 912	771 248	701 602	689 436	613 464

Yves AKNIN ★ Commissaire aux Comptes ★