

RCS : LYON
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 02098
Numéro SIREN : 453 427 940
Nom ou dénomination : LE GRAND REY

Ce dépôt a été enregistré le 02/08/2021 sous le numéro de dépôt B2021/028055

LÉ GRAND REY

Société par actions simplifiée au capital de 85 529 073,41 €
Siège social : 51, Avenue Jean Jaurès – 69007 LYON

453 427 940 RCS LYON

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

CERTIFIES CONFORMES

LE PRESIDENT

M. Olivier GINON

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'O' with a vertical line through it and a horizontal stroke at the bottom.

Bilan Actif - Passif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 603 000		1 603 000	1 603 000
Constructions	7 755 086	1 132 024	6 623 062	6 853 293
Installations techniques, matériel et outillage	24 714	24 223	491	4 387
Autres immobilisations corporelles	188 144	130 968	57 177	85 121
Immob. en cours / Avances & acomptes	7 717 266	1 162 500	6 554 766	6 562 013
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	119 587 160	205 000	119 382 160	105 517 059
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	136 875 370	2 654 715	134 220 655	120 624 873
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	209 549		209 549	138 000
Fournisseurs débiteurs	26 926		26 926	600
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	350 168		350 168	129 338
Autres créances	71 040		71 040	34 693
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	1 192 772	485 103	707 669	1 832 611
Disponibilités	2 799 301		2 799 301	1 114 104
Charges constatées d'avance	30 789		30 789	36 210
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 680 846	485 103	4 195 443	3 285 555
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	141 555 915	3 139 818	138 416 098	123 910 428

Bilan Actif - Passif

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Capital social ou individuel	85 529 073	85 529 073
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	3 266 484	3 266 484
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	962 701	821 569
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 701 581	289 021
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	4 488 509	2 822 630
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	23 668	24 780
TOTAL CAPITAUX PROPRES	95 972 015	92 753 558
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	41 498 770	19 228 324
<i>Découverts et concours bancaires</i>	1 700	1 700
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	41 500 470	19 230 024
Emprunts et dettes financières diverses	41 447	38 983
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	266 217	8 405 604
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	464 542	429 573
<i>Personnel</i>	17 818	5 530
<i>Organismes sociaux</i>	13 434	10 716
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	34 530	
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	34 594	23 253
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	1 803	4 688
Dettes fiscales et sociales	102 179	44 187
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	67 390	6 328
Autres dettes		3 002 172
Produits constatés d'avance	1 839	
TOTAL DETTES	42 444 083	31 156 871
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	138 416 098	123 910 428

Compte de Résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Production vendue	504 216	100,00	502 547	100,00	1 669	0,33
PRODUITS (total)	504 216	100,00	502 547	100,00	1 669	0,33
Marchandises consommées						
Mat. Prem. consommées						
Prestations de services						
ACHATS (total)						
MARGE BRUTE	504 216	100,00	502 547	100,00	1 669	0,33
Autres achats & charges	581 785	115,38	268 843	53,50	312 942	116,40
CHARGES EXTERNES	581 785	115,38	268 843	53,50	312 942	116,40
VALEUR AJOUTEE	-77 569	-15,38	233 704	46,50	-311 273	-133,19
Impôts, taxes et versements assimilés	53 904	10,69	28 391	5,65	25 513	89,86
Salaires et Traitements	81 490	16,16	85 867	17,09	-4 377	-5,10
Charges sociales	34 962	6,93	35 083	6,98	-120	-0,34
Amortissements	262 072	51,98	266 313	52,99	-4 241	-1,59
CHARGES (total)	432 428	85,76	415 653	82,71	16 775	4,04
Autres charges	7				7	
Produits annexes	47 267	9,37	1 583	0,31	45 684	NS
RESULTAT D'EXPLOITATION	-462 737	-91,77	-180 366	-35,89	-282 370	156,55
Produits financiers	3 484 359	691,04	3 395 153	675,59	89 206	2,63
Charges financières	1 259 500	249,79	391 968	78,00	867 532	221,33
Résultat financier	2 224 859	441,25	3 003 185	597,59	-778 326	-25,92
RESULTAT COURANT	1 762 122	349,48	2 822 819	561,70	-1 060 697	-37,58
Produits exceptionnels	10 039 118	NS			10 039 118	
Charges exceptionnelles	7 278 201	NS	189	0,04	7 278 012	NS
Résultat exceptionnel	2 760 917	547,57	-189	-0,04	2 761 105	NS
Impôts sur les bénéfices	34 530	6,85			34 530	
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 488 509	890,19	2 822 630	561,66	1 665 879	59,02

Annexe

Règles et méthodes comptables**Règles et méthodes comptables**

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

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

et conformément aux dispositions du règlement ANC n°2018-07 du 10 décembre 2018 modifiant le règlement ANC n°2014-03 relatif au Plan Comptable Général.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

- | | |
|---|------------|
| • Agencements et aménagements des constructions | 5 à 20 ans |
| • Matériel industriel | 3 à 5 ans |
| • Matériel de transport | 3 à 5 ans |
| • Mobilier | 4 à 8 ans |

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat. Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires, frais d'actes) sont incorporés au coût d'achat.

Les titres font l'objet d'une provision lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable ou lorsqu'un indice de perte de valeur est identifié.

La valeur d'utilité est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres détenus, réévaluée le cas échéant, des perspectives de développement et de résultat.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour 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.

Règles et méthodes comptables**Faits caractéristiques de l'exercice**

L'exercice a été marqué par la pandémie Covid-19 qui a directement impacté l'activité économique de notre filiale Polygone SA.

Aussi cette dernière n'a procédé à aucune distribution de dividendes en 2020.

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	1 603 000			1 603 000
- Constructions sur sol propre	7 755 086			7 755 086
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage Industriels	24 714			24 714
- Installations générales, agencements aménagements divers	8 027			8 027
- Matériel de transport	3 000			3 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	177 117			177 117
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	6 562 013	1 155 253		7 717 266
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	16 132 957	1 155 253		17 288 209
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	105 517 059	30 180 593	16 110 492	119 587 160
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	105 517 059	30 180 593	16 110 492	119 587 160
ACTIF IMMOBILISE	121 650 015	31 335 846	16 110 492	136 875 370

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		1 155 253	30 180 593	31 335 846
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		1 155 253	30 180 593	31 335 846
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			16 110 492	16 110 492
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			16 110 492	16 110 492

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 %)				
SA POLYGONE 69002 LYON	16 873 472	226 638 719	50,31	7 063 239
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
CITY LYON 6EME 69007 LYON 07	1 000	6 649 974	50,00	6 953 658
SAS Cie DU GOLFE ET DE LA NAVIGATION 69007 LYON	800 016	4 754 819	45,46	672 027
SAS PREMIERE MATIERE 69007 LYON 07	175 000	101 878	40,00	31 699

Renseignements globaux sur toutes les filiales et participations

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	118 623 454	118 623 454			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	460 500	460 500	127 436	389 657	3 324 987

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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	901 793	230 231		1 132 024
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	20 327	3 896		24 223
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 352	1 338		5 689
- Matériel de transport	3 000			3 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	95 671	26 607		122 278
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 025 143	262 072		1 287 215
TOTAL GENERAL	1 025 143	262 072		1 287 215

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 816 678 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	128 206	128 206	
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	209 549	209 549	
Autres	448 134	448 134	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	30 789	30 789	
Total	816 678	816 678	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	769
Clients - factures à établir	138 000
Total	138 769

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 85 529 073,41 euros décomposé en 3 655 790 titres d'une valeur nominale de 23,40 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 655 790	23,40
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 655 790	23,40

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	24 780	5 209	6 322	23 668
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	24 780	5 209	6 322	23 668
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		5 209	6 322	

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 42 444 083 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 (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 700	1 700		
- à plus de 1 an à l'origine	41 498 770	2 897 842	33 912 147	4 688 781
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	41 447	41 447		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	464 542	464 542		
Dettes fiscales et sociales	102 179	102 179		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	67 390	67 390		
Autres dettes (**)	266 217	266 217		
Produits constatés d'avance	1 839	1 839		
Total	42 444 083	3 843 155	33 912 147	4 688 781
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	31 246 467			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	9 160 983			
(**) Dont envers les associés	266 217			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	41 299 639	41 299 639
Emprunts et dettes divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total	41 299 639	41 299 639

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	303 897
Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	199 130
Banque - Intérêts courus à payer	1 700
Associés - intérêts courus	734
Personnel - autres charges à payer	12 020
Charges sociales - charges à payer	6 020
Etat - autres charges à payer	923
Total	524 424,00

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	30 789		
Total	30 789		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	1 839		
Total	1 839		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre des diligences liées à la mission de contrôle légal des comptes annuels : 11 060 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	6 110 492	
Amortissements des immobilisations	1 162 500	
Amortissements dérogatoires	5 209	
Produits des cessions d'éléments d'actif		10 032 796
Amortissements dérogatoires		6 322
TOTAL	7 278 201	10 039 118

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Cautions données auprès des banques</i>	389 657
Avals et cautions	389 657
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	389 657
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

LE GRAND REY
Société par actions simplifiée au capital de 85 529 073,41 €
Siège social : 51, Avenue Jean Jaurès – 69007 LYON
453 427 940 RCS LYON

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 24 JUIN 2021**

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

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide, sur proposition du Président, d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020, s'élevant à 4 488 508,96 €, de la manière suivante :

- 5% à la réserve légale pour	224 425,45 €
- à la distribution d'un dividende aux associés titulaires d'actions de préférence de catégorie B.....	135 836,00 €
- à la distribution d'un dividende à l'associé titulaire d'actions de préférence de catégorie C.....	143 400,00 €
- à la distribution d'un dividende à l'associé titulaire d'actions de préférence de catégorie D	300 000,00 €
- à la distribution d'un dividende aux associés titulaires d'actions ordinaires de catégorie A.....	2 202 884,00 €
- le solde au compte « autres réserves »	1 481 963,51 €
	4 488 508,96 €

Les dividendes versés aux associés personnes physiques sont soumis, pour leur montant brut, au prélèvement forfaitaire unique non libératoire de 12,8%. Lorsque l'établissement payeur est établi en France, les revenus sont déclarés et le prélèvement correspondant est opéré et versé au Trésor par l'établissement payeur dans les quinze premiers jours du mois qui suit celui du paiement des dividendes (articles 117 quater et 1671 C du Code général des impôts).

Sur option exercée lors du dépôt de leur déclaration d'impôt sur le revenu, les associés personnes physiques peuvent soumettre leurs dividendes à l'impôt sur le revenu au taux progressif, après application d'un abattement de 40%.

Les dividendes versés aux associés personnes physiques domiciliés en France sont assujettis aux prélèvements sociaux au taux de 17,2%. Conformément aux dispositions de l'article L 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sont assis et recouverts selon les mêmes règles que le prélèvement forfaitaire unique non libératoire de 12,8%. Lorsque l'établissement payeur est établi en France, les revenus sont déclarés et les prélèvements sociaux sont prélevés et versés au Trésor par l'établissement payeur dans les quinze premiers jours du mois qui suit celui du paiement des dividendes.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués éligibles, le cas échéant, à la réfaction de 40 % s'élève à 2 202 884 €,
- le montant des revenus distribués non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 579 236 €.

Le paiement des dividendes interviendra dans les délais légaux.

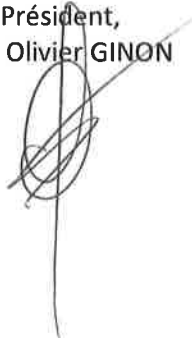
L'assemblée générale rappelle que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, et l'abattement correspondant, ont été les suivants :

Exercice	Dividende	Réfaction de 40 %	
		Montant des revenus distribués éligibles	Montant des revenus distribués non éligibles
31 décembre 2019	1 268 938 €	989 702 €	279 236 €
31 décembre 2018	3 280 282 €	3 011 407 €	268 875 €
31 décembre 2017	3 262 357 €	3 011 407 €	250 950 €

Vote de l'assemblée générale ordinaire annuelle en date du 24 juin 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président,
M. Olivier GINON



Mathieu Burnichon
ABD AUDIT
305 Avenue Théodore Braun
69400 VILLEFRANCHE-SUR-SAONE

Sébastien Belmont
FIFTY BEES
26 rue Raspail
69600 OULLINS

LE GRAND REY

51 avenue Jean Jaurès

69007 LYON

Assemblée générale d'approbation des comptes de
l'exercice clos le 31 Décembre 2020

**Rapport des Commissaires aux Comptes sur
les Comptes Annuels**

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

A l'Assemblée Générale de la Société Le Grand Rey,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre procès-verbal d'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LE GRAND REY relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

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 mes appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Une partie significative de l'actif immobilisé de votre société est composée de titres de participation. Ces titres sont évalués conformément à la méthode indiquée au paragraphe de l'annexe relatif aux « Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement ». Nos travaux ont consisté à apprécier les éléments pris en considération pour estimer la valeur des titres. Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le bien-fondé de l'approche retenue ainsi que la cohérence d'ensemble des hypothèses utilisées et des évaluations qui en résultent.

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

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

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 dans 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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante

VILLEFRANCHE-SUR-SAONE et LYON, le 14 Juin 2021

Les Commissaires aux comptes

MATHIEU BURNICHON

A handwritten signature in dark ink, appearing to be 'MB' followed by a stylized flourish.A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'SB' followed by a stylized flourish, with the name 'SEBASTIEN BELMONT' printed below it.

ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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.

Bilan Actif - Passif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 603 000		1 603 000	1 603 000
Constructions	7 755 086	1 132 024	6 623 062	6 853 293
Installations techniques, matériel et outillage	24 714	24 223	491	4 387
Autres immobilisations corporelles	188 144	130 968	57 177	85 121
Immob. en cours / Avances & acomptes	7 717 266	1 162 500	6 554 766	6 562 013
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	119 587 160	205 000	119 382 160	105 517 059
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	136 875 370	2 654 715	134 220 655	120 624 873
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	209 549		209 549	138 000
Fournisseurs débiteurs	26 926		26 926	600
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	350 168		350 168	129 338
Autres créances	71 040		71 040	34 693
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	1 192 772	485 103	707 669	1 832 611
Disponibilités	2 799 301		2 799 301	1 114 104
Charges constatées d'avance	30 789		30 789	36 210
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 680 546	485 103	4 195 443	3 285 555
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	141 555 915	3 139 818	138 416 098	123 910 428

AGUILERA BURNICHON DEBARD AUDIT

ABD AUDIT

305 Avenue Théodore Braun

BP 20064

69652 VILLEFRANCHE SUR SACHIE CEDEX

SIRET : 800 493 082 00013

Bilan Actif - Passif

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Capital social ou individuel	85 529 073	85 529 073
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	3 266 484	3 266 484
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	962 701	821 569
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 701 581	289 021
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	4 488 509	2 822 630
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	23 668	24 780
TOTAL CAPITAUX PROPRES	95 972 015	92 753 558
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	41 498 770	19 228 324
<i>Découverts et concours bancaires</i>	1 700	1 700
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	41 500 470	19 230 024
Emprunts et dettes financières diverses	41 447	38 983
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	266 217	8 405 604
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	464 542	429 573
<i>Personnel</i>	17 818	5 530
<i>Organismes sociaux</i>	13 434	10 716
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	34 530	
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	34 594	23 253
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	1 803	4 688
Dettes fiscales et sociales	102 179	44 187
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	67 390	6 328
Autres dettes		3 002 172
Produits constatés d'avance	1 839	
TOTAL DETTES	42 444 083	31 156 871
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	138 416 098	123 910 428

Compte de Résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Production vendue	504 216	100,00	502 547	100,00	1 669	0,33
PRODUITS (total)	504 216	100,00	502 547	100,00	1 669	0,33
Marchandises consommées						
Mat. Prem. consommées						
Prestations de services						
ACHATS (total)						
MARGE BRUTE	504 216	100,00	502 547	100,00	1 669	0,33
Autres achats & charges	581 785	115,38	268 843	53,50	312 942	116,40
CHARGES EXTERNES	581 785	115,38	268 843	53,50	312 942	116,40
VALEUR AJOUTEE	-77 569	-15,38	233 704	46,50	-311 273	-133,19
Impôts, taxes et versements assimilés	53 904	10,69	28 391	5,65	25 513	89,86
Salaires et Traitements	81 490	16,16	85 867	17,09	-4 377	-5,10
Charges sociales	34 962	6,93	35 083	6,98	-120	-0,34
Amortissements	262 072	51,98	266 313	52,99	-4 241	-1,59
CHARGES (total)	432 428	85,76	415 653	82,71	16 775	4,04
Autres charges	7				7	
Produits annexes	47 267	9,37	1 583	0,31	45 684	NS
RESULTAT D'EXPLOITATION	-462 737	-91,77	-180 366	-35,89	-282 370	156,55
Produits financiers	3 484 359	691,04	3 395 153	675,59	89 206	2,63
Charges financières	1 259 500	249,79	391 968	78,00	867 532	221,33
Résultat financier	2 224 859	441,25	3 003 185	597,59	-778 326	-25,92
RESULTAT COURANT	1 762 122	349,48	2 822 819	561,70	-1 060 697	-37,58
Produits exceptionnels	10 039 118	NS			10 039 118	
Charges exceptionnelles	7 278 201	NS	189	0,04	7 278 012	NS
Résultat exceptionnel	2 760 917	547,57	-189	-0,04	2 761 105	NS
Impôts sur les bénéfices	34 530	6,85			34 530	
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 488 509	890,19	2 822 630	561,66	1 665 879	59,02

Annexe

Règles et méthodes comptables**Règles et méthodes comptables**

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

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

et conformément aux dispositions du règlement ANC n°2018-07 du 10 décembre 2018 modifiant le règlement ANC n°2014-03 relatif au Plan Comptable Général.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

- | | |
|---|------------|
| • Agencements et aménagements des constructions | 5 à 20 ans |
| • Matériel industriel | 3 à 5 ans |
| • Matériel de transport | 3 à 5 ans |
| • Mobilier | 4 à 8 ans |

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat. Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires, frais d'actes) sont incorporés au coût d'achat.

Les titres font l'objet d'une provision lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable ou lorsqu'un indice de perte de valeur est identifié.

La valeur d'utilité est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres détenus, réévaluée le cas échéant, des perspectives de développement et de résultat.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour 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.

Règles et méthodes comptables**Faits caractéristiques de l'exercice**

L'exercice a été marqué par la pandémie Covid-19 qui a directement impacté l'activité économique de notre filiale Polygone SA.

Aussi cette dernière n'a procédé à aucune distribution de dividendes en 2020.

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	1 603 000			1 603 000
- Constructions sur sol propre	7 755 086			7 755 086
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	24 714			24 714
- Installations générales, agencements aménagements divers	8 027			8 027
- Matériel de transport	3 000			3 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	177 117			177 117
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	6 562 013	1 155 253		7 717 266
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	16 132 957	1 155 253		17 288 209
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	105 517 059	30 180 593	16 110 492	119 587 160
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	105 517 059	30 180 593	16 110 492	119 587 160
ACTIF IMMOBILISE	121 650 015	31 335 846	16 110 492	136 875 370

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		1 155 253	30 180 593	31 335 846
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		1 155 253	30 180 593	31 335 846
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			16 110 492	16 110 492
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			16 110 492	16 110 492

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 %)				
SA POLYGONE 69002 LYON	16 873 472	226 638 719	50,31	7 063 239
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
CITY LYON 6EME 69007 LYON 07	1 000	6 649 974	50,00	6 953 658
SAS Cie DU GOLFE ET DE LA NAVIGATION 69007 LYON	800 016	4 754 819	45,46	672 027
SAS PREMIERE MATIERE 69007 LYON 07	175 000	101 878	40,00	31 699

Renseignements globaux sur toutes les filiales et participations

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	118 623 454	118 623 454			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	460 500	460 500	127 436	389 657	3 324 987

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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	901 793	230 231		1 132 024
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	20 327	3 896		24 223
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 352	1 338		5 689
- Matériel de transport	3 000			3 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	95 671	26 607		122 278
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 025 143	262 072		1 287 215
TOTAL GENERAL	1 025 143	262 072		1 287 215

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 816 678 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	128 206	128 206	
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	209 549	209 549	
Autres	448 134	448 134	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	30 789	30 789	
Total	816 678	816 678	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	769
Clients - factures à établir	138 000
Total	138 769

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 85 529 073,41 euros décomposé en 3 655 790 titres d'une valeur nominale de 23,40 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 655 790	23,40
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 655 790	23,40

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	24 780	5 209	6 322	23 668
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	24 780	5 209	6 322	23 668
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		5 209	6 322	

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 42 444 083 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 (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 700	1 700		
- à plus de 1 an à l'origine	41 498 770	2 897 842	33 912 147	4 688 781
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	41 447	41 447		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	464 542	464 542		
Dettes fiscales et sociales	102 179	102 179		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	67 390	67 390		
Autres dettes (**)	266 217	266 217		
Produits constatés d'avance	1 839	1 839		
Total	42 444 083	3 843 155	33 912 147	4 688 781
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	31 246 467			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	9 160 983			
(**) Dont envers les associés	266 217			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	41 299 639	41 299 639
Emprunts et dettes divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total	41 299 639	41 299 639

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	303 897
Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	199 130
Banque - Intérêts courus à payer	1 700
Associés - intérêts courus	734
Personnel - autres charges à payer	12 020
Charges sociales - charges à payer	6 020
Etat - autres charges à payer	923
Total	524 424,00

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	30 789		
Total	30 789		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	1 839		
Total	1 839		

Notes sur le compte de résultat**Charges et produits d'exploitation et financiers****Rémunération des commissaires aux comptes**

Montant comptabilisé au titre des diligences liées à la mission de contrôle légal des comptes annuels : 11 060 euros

Charges et Produits exceptionnels**Résultat exceptionnel**

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	6 110 492	
Amortissements des immobilisations	1 162 500	
Amortissements dérogatoires	5 209	
Produits des cessions d'éléments d'actif		10 032 796
Amortissements dérogatoires		6 322
TOTAL	7 278 201	10 039 118

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Cautions données auprès des banques</i>	389 657
Avals et cautions	389 657
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	389 657
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	