

RCS : VILLEFRANCHE - TARARE

Code greffe : 6903

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1979 B 09008

Numéro SIREN : 315 211 698

Nom ou dénomination : THERA-SANA

Ce dépôt a été enregistré le 19/07/2021 sous le numéro de dépôt B2021/003603

THERA-SANA
Société par actions simplifiée au capital de 428 400 euros
Siège social : 721 avenue des Granges, 69240 THIZY-LES-BOURGS
315 211 698 RCS VILLEFRANCHE-TARARE

COMPTES ANNUELS
ARRETES AU 31 DECEMBRE 2020

Copie certifiée conforme
Le Président

V-L

Behant

1 BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2020

Néant

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net31/12/2020 ③	Net 31/12/2019 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF	28 712	AG	28 712	28 712
Fonds commercial (1)	AH	287 400	AI	287 400	262 414
Autres immobilisations incorporelles	AJ	113 412	AK	110 699	6 626
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	35 559	AS	23 454	6 265
Autres immobilisations corporelles	AT	355 020	AU	206 649	179 837
Immobilisations en cours	AV	187 663	AW	187 663	153 921
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU		CV		
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF	56 800	BG	56 800	113 600
Autres immobilisations financières (2)	BH	104 271	BI	104 271	102 819
TOTAL II	BJ	1 168 837	BK	828 035	854 194
Matières premières, approvisionnements	BL	1 769 122	BM	1 769 122	2 030 732
En cours de production : - de biens	BN		BO		
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT	533 863	BU	201 422	509 789
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	2 913 988	BY	75 315	2 838 673
Autres créances (3)	BZ	326 842	CA	326 842	350 258
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	1 474 355	CG	1 474 355	483 442
Charges constatées d'avance (3)	CH	77 842	CI	77 842	183 129
TOTAL III	CJ	7 096 012	CK	6 819 275	6 106 298
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	8 264 849	IA	617 539	7 647 310
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	56 800	(3) A plus d'1 an
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2020

Néant ☐

			Net	31/12/2020	Net	31/12/2019
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	428 400	DA	428 400		428 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB	12 901		12 901
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence)	EK	DC			
Réserve légale (3)			DD	42 840		42 840
Réserves statutaires ou contractuelles			DE	2 215 298		1 811 772
Réserves réglementées (3)	(dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	B1	DF			
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ	DG			
Report à nouveau			DH			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	1 169 429		753 526
Subventions d'investissement			DJ			
Provisions réglementées			DK			
TOTAL I			DL	3 868 869		3 049 440
Produit des émissions de titres participatifs			DM			
Avances conditionnées			DN			
TOTAL II			DO			
Provisions pour risques			DP			11 210
Provisions pour charges			DQ			
TOTAL III			DR			11 210
Emprunts obligataires convertibles			DS	285		300
Autres emprunts obligataires			DT			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	397 625		505 148
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs)	EI	DV	159 151		512 037
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1 983 319		1 785 386
Dettes fiscales et sociales			DY	748 489		613 806
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
Autres dettes			EA	485 898		476 391
Produits constatés d'avance (4)			EB	3 675		6 775
TOTAL IV			EC	3 778 441		3 899 843
Écarts de conversion passif			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE	7 647 310		6 960 492

Renvois :			
(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	3 523 441	3 507 281
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2020

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		31/12/2019
Ventes de marchandises	FA	11 682 175	FB	545 295	FC	12 227 470	10 984 148
Production vendue : - biens	FD	7 860 677	FE	1 410 095	FF	9 270 772	8 098 820
- services	FG	2 935	FH	1 487	FI	4 422	7 042
Chiffre d'affaires net	FJ	19 545 787	FK	1 956 877	FL	21 502 664	19 090 010
Production stockée					FM	-246 994	95 641
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO	6 331	4 297
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	250 967	159 346
Autres produits (1) (11)					FQ	72 182	43 174
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	21 585 150	19 392 468
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	8 399 838	7 527 620
Variation de stock (marchandises)					FT	141 242	-161 004
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	283 986	351 315
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	14 616	47 902
Autres achats et charges externes (3)					FW	7 500 081	7 305 020
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	126 015	103 360
Salaires et traitements					FY	2 318 728	2 052 910
Charges sociales (10)					FZ	737 546	682 654
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	62 997	74 369
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	251 740	203 262
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE	64 959	42 004
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	19 901 748	18 229 412
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	1 683 402	1 163 055
Bénéfice attribué ou perte transférée					GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré					GI		
Produits financiers de participations (5)					GJ		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	12 001	10 910
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
Différences positives de change					GN	50	98
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)					GP	12 051	11 008
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	14 826	15 432
Différences négatives de change					GS	57	292
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	14 883	15 724
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	-2 832	-4 715
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	1 680 571	1 158 340

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/12/2020

Néant ☐

		31/12/2020		31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	16 791	5 354
Produits exceptionnels sur opérations en capital		HB	141 198	
Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	11 210	
Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	169 199	5 354
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	96 290	325
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		HF	535	455
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG		11 210
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	96 825	11 990
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	72 374	-6 636
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX		HJ	149 377	109 463
Impôts sur les bénéfices X		HK	434 138	288 715
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	21 766 400	19 408 830
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	20 596 971	18 655 303
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN	1 169 429	753 526
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)	- Produits de locations immobilières	HY		
	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
(3)	- Crédit-bail mobilier	HP		
	- Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
(5)	- Produits concernant les entreprises liées	IJ		
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées	IK	337	455
(6 bis)	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX		
(6 ter)	Dont : - Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	- Transferts de charges	A1	34 894	44 651
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	358	418
(13)	- Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives	A6		
	obligatoires	A9		
	(dont cotisations facultatives Madelin)	A7		
	(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite)	A8		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Divers exceptionnels			96 632	16 791
cession immobilisation			194	141 198
Provision				11 210
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs		Charges antérieures	Produits antérieurs

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 7 647 310 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 1 169 429 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Recherche, création, préparation, fabrication, négoce, vente en gros, demi gros de produits diététiques, compléments alimentaires, tous produits agro-alimentaire, cosmétiques, d'hygiène et phytosanitaire pour humains, animaux ou végétaux.

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieux d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

Le siège social de l'entreprise se situe au 721 avenue des granges à Thizy Les Bourgs (69240).

Elle dispose également d'un second établissement au 18 chemin des tards venus à Brignais (69530).

Appartenance à un groupe financier :

La société est détenue par la société SARL THERA SANA DEVELOPPEMENT.

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement ANC 2015-06).

Les conventions générales 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 règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Fais caractéristiques

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêt des comptes.

Cette crise sanitaire liée à l'événement COVID-19 n'a pas eu d'impacts significatifs sur les comptes.

Au regard de la situation, l'entreprise a mis en œuvre les mesures de soutien suivantes proposées par le Gouvernement et d'autres organismes dans le but d'assurer la continuité de l'activité :

-Recours à l'activité partielle pour une partie du personnel

Dans un contexte général incertain sur la durée de l'épidémie et ses conséquences économiques, compte tenu de ces mesures et sur la base des informations connues à la date d'arrêt des comptes, l'entreprise estime qu'il n'existe pas, à cette date, d'incertitudes significatives sur la continuité de son exploitation.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.

Dans le cadre des règlements ANC 2015-06 et 2015-07 applicables pour les exercices ouverts à compter du 1/01/2016, les montants figurant dans le compte "fonds de commerce" compte tenu de leur origine sur le plan juridique n'ont pas fait l'objet d'amortissement.

Une dépréciation est constituée si la valeur économique du fonds de commerce devient inférieur à son coût d'acquisition pour le montant de la différence.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire:

- Logiciel : 1 an à 3 ans
- Matériel et outillage : 3 à 10 ans
- Agencement : 5 à 10 ans
- Mobilier de bureau et informatique : 1 à 10 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks de marchandises et de matières premières sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti". Pour des raisons pratiques, la valorisation s'opère en fonction du dernier prix connu, sauf écart significatif.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat.

Une provision pour dépréciation des stocks est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute définie ci-avant.

La dépréciation est déterminée référence par référence, en fonction de plusieurs critères :

- La date d'entrée en stock
- Le niveau des stocks (quantité en stocks/ventes réalisées)
- Des probabilités d'écoulement
- Et en fonction de la durée de vie résiduelle pour les produits et marchandises à durée de vie limitée

Les stocks sont valorisés ainsi :

- Stock matières premières = 33 930.41€
- Stock produits finis = 1 680 875.85€
- Stock semi-ouvrés = 54 316.09€
- Stock marchandises = 533 863.17€

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Concernant les créances, une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable en fonction du degré d'irrecouvrabilité de chaque créance.

Les créances douteuses sont considérées à plus d'un an.

Les effets à recevoir s'élève à 1 533 935.13€ au 31/12/2020.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2020) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 0.34%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Crédits d'Impôts

Outre le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi, la société bénéficie de deux crédits d'impôts au titre de l'année 2018 :

- Un crédit d'impôt recherche qui s'élève à 15 016€
- Un crédit d'impôt mécénat qui s'élève à 7 986€.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 7 524€ hors taxe.

Convention d'intégration fiscale

La société entre dans le cadre du régime fiscal des groupes (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI. La société tête de groupe est : THERA SANA DEVELOPPEMENT, 69530 BRIGNAIS, 534427836.

L'option a été formulée avec effet au 01/01/2012 (date d'ouverture du 1er exercice d'option).

Les principales dispositions de la convention d'intégration fiscale applicable au groupe sont les suivantes :

Les sociétés sont soumises à l'impôt sur les bénéfices. La répartition des charges fiscales entre les différentes sociétés s'effectue suivant la situation qui aurait été la leur en l'absence d'intégration fiscale, sans leur accorder aucun avantage fiscal. La différence entre l'impôt effectivement dû par le groupe et la somme des contributions des différentes sociétés de groupe est appréhendée par la société mère.

Pour l'exercice écoulée, la charge de l'impôt sur les sociétés due par la société THERA SANA s'élève à 457 140€ (hors impact de crédit d'impôt).

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	18	13
Agents de maîtrise & techniciens	18	14
Employés	15	19
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	51	46

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	300	1 428.00000	428 400
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	300	1 428.00000	428 400

Fonds commercial

Éléments constitutifs du fonds commercial	Montant des éléments			Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçu en apport	
Passion spiruline - Arthrospira	287 400			287 400
Total	287 400			287 400

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		403 148		26 376
TOTAL		403 148		26 376
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		23 373		14 000
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		201 101		3 450
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		140 659		14 811
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		153 921		33 743
Avances et acomptes				
TOTAL		519 053		66 003
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		216 419		1 452
TOTAL		216 419		1 452
TOTAL GENERAL		1 138 621		93 831
Cadre B		Diminutions Cession	Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			429 524	
TOTAL			429 524	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		1 814	35 559	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		1 218	203 333	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		3 783	151 687	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			187 663	
Avances et acomptes				
TOTAL		6 815	578 241	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		56 800	161 071	
TOTAL		56 800	161 071	
TOTAL GENERAL		63 615	1 168 837	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	105 396	5 303		110 699
	105 396	5 303		110 699
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agents. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	17 108	8 161	1 814	23 454
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	77 845	23 211	1 024	100 032
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	84 077	26 323	3 783	106 617
Emballages récup. et divers				
	179 030	57 695	6 621	230 103
TOTAL GENERAL	284 426	62 998	6 621	340 803
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires				
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
				Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement (I)				
Autres postes d'immo. incorp. (II)				
TOTAL				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agents. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récup. et divers.				
TOTAL				
Frais d'acquisition de titres de participations				
TOTAL GENERAL				
TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE	
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges	11 210		11 210		
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
	11 210		11 210		
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	165 316	201 422	165 316		201 422
Sur comptes clients	75 754	50 318	50 757		75 315
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	241 070	251 740	216 073		276 737
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	252 280	251 740	227 283		276 737
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		251 740	216 073		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>			11 210		
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	56 800	56 800	
Autres immobilisations financières	104 271		104 271
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	80 745		80 745
Autres créances clients	2 833 242	2 833 242	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	190 135	190 135	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	136 707	136 707	
Charges constatées d'avance	77 842	77 842	
TOTAL	3 479 743	3 294 727	185 016
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	56 800		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	113 600		
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	285	285		
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	1 762	1 762		
- à plus d'1 an à l'origine	395 862	140 862	255 000	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 983 319	1 983 319		
Personnel et comptes rattachés	422 517	422 517		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	267 491	267 491		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	25 037	25 037		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	33 444	33 444		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	159 151	159 151		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	485 898	485 898		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 675	3 675		
TOTAL	3 778 441	3 523 441	255 000	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 307 562

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	24 527.30	30 354.83
Autres créances	112 831.54	109 911.99
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	137 358.84	140 266.82

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	24 527.30	30 354.83
418100 Clients fact.a.etablir	24 527.30	30 354.83
Autres créances	112 831.54	109 911.99
409800 Avoirs a recevoir rrr	106 500.26	113 156.69
438700 Indemnites ijss	0.28	-3 244.70
468700 Produits a recevoir	6 331.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	137 358.84	140 266.82

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 762.38	1 723.76
Emprunts et dettes financières diverses	344.89	455.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	195 669.05	149 625.79
Dettes fiscales et sociales	548 404.44	457 680.31
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	462 079.34	443 321.00
TOTAL	1 208 260.10	1 052 805.86

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 762.38	1 723.76
518600 Interets courus a payer	1 762.38	1 723.76
Emprunts et dettes financières diverses	344.89	455.00
455800 Assoc.cpts cour.int.cour.	344.89	455.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	195 669.05	149 625.79
408000 Frs factures a recevoir	195 669.05	149 625.79
Dettes fiscales et sociales	548 404.44	457 680.31
428000 Conges payes	185 981.37	169 742.02
428600 Personnel charges a payer	236 535.21	167 082.73
438000 Charges/conges payes	78 764.60	77 275.83
438600 Organismes sociaux a payer	25 748.06	15 657.00
448610 Taxe a payer taxe d'apprentissage	2 629.11	
448620 Taxe a payer formation continue	2 805.09	7 077.98
448625 Taxe vehic.societe	5 926.00	3 608.00
448630 Taxe a payer 1% construction		7 816.75
448645 Taxe a payer cvae	5 945.00	9 420.00
448650 Organic a payer	4 070.00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	462 079.34	443 321.00
419800 Clients rrr a etablir	462 079.34	443 321.00
TOTAL	1 208 260.10	1 052 805.86

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation	3 675	6 775
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	3 675	6 775

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Charges d'exploitation	77 842	183 129
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	77 842	183 129

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Divers charges exceptionnelles sur des opérations de gestion	96 632	16 791
Cession immobilisations	194	141 198
Reprise provision pour risques et charges		11 210
TOTAL	96 826	169 199

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Divers transferts de charges	1 007
Remboursements d'assurance	784
Transferts de charges de formation	12 839
Transferts de charges de salaires	20 264
Total	34 894

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffres d'affaires	France	Étranger	Total
Ventes de produits finis	7 860 677	1 410 095	9 270 772
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Études			
Prestations de services	1 600		1 600
Ventes de marchandises	11 682 176	545 295	12 227 471
Produits des activités annexes	1 334	1 487	2 821
TOTAL	19 545 787	1 956 877	21 502 664

THERA-SANA
Société par actions simplifiée
au capital de 428 400 euros
Siège social : 721 avenue des Granges, 69240 THIZY-LES-BOURGS
315 211 698 RCS VILLEFRANCHE-TARARE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 28 JUIN 2021

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2020

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 1 169 429,07 euros de la manière suivante :

- A titre de dividendes au profit de l'associée unique.....600 000,00 euros
Soit environ 420,17 euros par action
- Le solde569 429,07 euros
En totalité au compte "Réserves statutaires ou contractuelles »

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 600 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2017 :

250 000,00 euros, soit environ 175,07 euros par titre.
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 250 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2018 :

350 000,00 euros, soit environ 245,10 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 350 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2019 :

350 000,00 euros, soit environ 245,10 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 350 000,00 euros

Certifié conforme
Le Président





GVGM

Conseil - Expertise Comptable - Audit

THERA SANA

Siège Social : 721 Avenue des granges - 69240 THIZY-LES-BOURGS

Société par actions simplifiée au capital de 428 400 euros

315 211 698 RCS VILLEFRANCHE-TARARE

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société THERA SANA,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associé Unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **THERA SANA** 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.

2. 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 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 :

- Les notes « Créances & Dettes » et « Stocks » de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation et à la dépréciation des créances clients et des stocks.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

4. Vérifications spécifiques

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

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

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.

5. 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.

6. 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 Roanne, le 14 juin 2021

Le Commissaire aux comptes

GVGM

Christophe GIRARD

NOTA : Le présent rapport comporte 21 pages annexées, dûment visées par nos soins

① BILAN - ACTIF

GVGM

5, rue du Fuyant - BP 70023 Exercice clos le 31/12/2020
 42311 ROANNE CEDEX
 ☎ : 04.77.44.75.75
 SIRET: 505 338 731 00027 / APE: 6920Z

Néant ☐

42311 ROANNE CEDEX ☎ : 04.77.44.75.75 SIRET: 505 338 731 00027 / APE: 6920Z		Brut ①		Amort. provisions ②		Net31/12/2020 ③		Net 31/12/2019 ④	
Capital souscrit non appelé	I AA								
Frais d'établissement	AB			AC					
Frais de développement	CX			CQ					
Concessions, brevets et droits similaires	AF	28 712		AG	28 712		28 712		
Fonds commercial (1)	AH	287 400		AI	287 400		262 411		
Autres immobilisations incorporelles	AJ	113 412		AK	110 699		2 713		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL			AM					
Terrains	AN			AO					
Constructions	AP			AQ					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	35 559		AS	23 454		12 104		
Autres immobilisations corporelles	AT	355 020		AU	206 649		148 371		
Immobilisations en cours	AV	187 663		AW			187 663		
Avances et acomptes (2)	AX			AY					
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS			CT					
Autres participations (2)	CU			CV					
Créances rattachées à des participations (2)	BB			BC					
Autres titres immobilisés (2)	BD			BE					
Prêts (2)	BF	56 800		BG			56 800		
Autres immobilisations financières (2)	BH	104 271		BI			104 271		
TOTAL II		BJ	1 168 837	BK	340 803	828 035	854 194		
Matières premières, approvisionnements	BL	1 769 122		BM			1 769 122		
En cours de production :	- de biens	BN			BO				
	- de services	BP			BQ				
Produits intermédiaires et finis	BR			BS					
Marchandises	BT	533 863		BU	201 422		332 441		
Avances et acomptes sur commandes	BV			BW					
Clients et comptes rattachés (3)	BX	2 913 988		BY	75 315		2 838 673		
Autres créances (3)	BZ	326 842		CA			326 842		
Capital souscrit appelé, non versé	CB			CC					
V.M.P. (dont actions propres)	CD			CE					
Disponibilités	CF	1 474 355		CG			1 474 355		
Charges constatées d'avance (3)	CH	77 842		CI			77 842		
TOTAL III		CJ	7 096 012	CK	276 737	6 819 275	6 106 298		
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW								
Primes de remboursement des obligations	V CM								
Ecart de conversion actif	VI CN								
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)		CO	8 264 849	IA	617 539	7 647 310	6 960 492		
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an		CP	56 800	(3) A plus d'1 an	CR	80 745	
Clause de réserve de propriété :	Immobilisations	Stocks				Créances			

BILAN PASSIF avant répartition
 5, rue du Fuyant - BP 70023
 42311 ROANNE CEDEX
 Tél : 04.77.44.75.15
 SIRET: 505 338 731 00027 / APE: 6920Z

Néant ☐

		Net	31/12/2020	Net	31/12/2019
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	428 400	DA	428 400	428 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB	12 901	12 901
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence) EK		DC		
Réserve légale (3)			DD	42 840	42 840
Réserves statutaires ou contractuelles			DE	2 215 298	1 811 772
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	B1		DF		
Autres réserves (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ		DG		
Report à nouveau			DH		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	1 169 429	753 526
Subventions d'investissement			DJ		
Provisions réglementées			DK		
TOTAL I			DL	3 868 869	3 049 440
Produit des émissions de titres participatifs			DM		
Avances conditionnées			DN		
TOTAL II			DO		
Provisions pour risques			DP		11 210
Provisions pour charges			DQ		
TOTAL III			DR		11 210
Emprunts obligataires convertibles			DS	285	300
Autres emprunts obligataires			DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	397 625	505 148
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)	EI		DV	159 151	512 037
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1 983 319	1 785 386
Dettes fiscales et sociales			DY	748 489	613 806
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Autres dettes			EA	485 898	476 391
Produits constatés d'avance (4)			EB	3 675	6 775
TOTAL IV			EC	3 778 441	3 899 843
Écarts de conversion passif	V		ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE	7 647 310	6 960 492

Renvois :

(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	3 523 441	3 507 281
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE**G V G M**

5, rue du Fuyant - BP 70023

42311 ROANNE CEDEX

☎ : 04.77.44.75.75

SIRET: 505 338 731 00027 / APE: 6920Z

Exercice clos le 31/12/2020

Néant ☐

		France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total	31/12/2019
Ventes de marchandises	FA	11 682 175	FB	545 295	FC	12 227 470	10 984 148
Production vendue :							
- biens	FD	7 860 677	FE	1 410 095	FF	9 270 772	8 098 820
- services	FG	2 935	FH	1 487	FI	4 422	7 042
Chiffre d'affaires net	FJ	19 545 787	FK	1 956 877	FL	21 502 664	19 090 010
Production stockée					FM	-246 994	95 641
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO	6 331	4 297
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	250 967	159 346
Autres produits (I) (11)					FQ	72 182	43 174
Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR					21 585 150	19 392 468
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	8 399 838	7 527 620
Variation de stock (marchandises)					FT	141 242	-161 004
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	283 986	351 315
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	14 616	47 902
Autres achats et charges externes (3)					FW	7 500 081	7 305 020
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	126 015	103 360
Salaires et traitements					FY	2 318 728	2 052 910
Charges sociales (10)					FZ	737 546	682 654
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	62 997	74 369
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	251 740	203 262
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE	64 959	42 004
Total des charges d'exploitations (4) (II)	GF					19 901 748	18 229 412
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	GG					1 683 402	1 163 055
Bénéfice attribué ou perte transférée	III				GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré	IV				GI		
Produits financiers de participations (5)					GJ		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	12 001	10 910
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
Différences positives de change					GN	50	98
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)	GP					12 051	11 008
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	14 826	15 432
Différences négatives de change					GS	57	292
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)	GU					14 883	15 724
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	GV					-2 832	-4 715
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	GW					1 680 571	1 158 340

G V G M
5.4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)
 5, rue du Puyant - BP 70023
 42311 ROANNE CEDEX
 ☎ : 04.77.44.75.75 Exercice clos le 31/12/2020
 SIRET: 505 338 731 00027 / APE: 6920Z

Néant ☐

		31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA 16 791	5 354
Produits exceptionnels sur opérations en capital		HB 141 198	
Reprises sur provisions et transferts de charges		HC 11 210	
Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD 169 199	5 354
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 96 290	325
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		HF 535	455
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	11 210
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH 96 825	11 990
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI 72 374	-6 636
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX		HJ 149 377	109 463
Impôts sur les bénéfices X		HK 434 138	288 715
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL 21 766 400	19 408 830
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM 20 596 971	18 655 303
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN 1 169 429	753 526
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2)	- Produits de locations immobilières	HY	
	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
(3)	- Crédit-bail mobilier	HP	
	- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
(5)	- Produits concernant les entreprises liées	IJ	
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées	IK 337	455
(6 bis)	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX	
(6 ter)	Dont : - Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	- Transferts de charges	A1 34 894	44 651
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4 358	418
(13)	- Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives A6		
	obligatoires A9		
	(dont cotisations facultatives Madelin) A7		
	(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite) A8		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Divers exceptionnels		96 632	16 791
cession immobilisation		194	141 198
Provision			11 210
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs

ANNEXE

GVGM
5, rue du Fuyant - BP 70023
42311 ROANNE CEDEX
Tél : 04.77.44.75.75
SIRET: 505 338 731 00027 / APE: 6920Z

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 7 647 310 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 1 169 429 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Recherche, création, préparation, fabrication, négoce, vente en gros, demi gros de produits diététiques, compléments alimentaires, tous produits agro-alimentaire, cosmétiques, d'hygiène et phytosanitaire pour humains, animaux ou végétaux.

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieux d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

Le siège social de l'entreprise se situe au 721 avenue des granges à Thizy Les Bourgs (69240).

Elle dispose également d'un second établissement au 18 chemin des tards venus à Brignais (69530).

Appartenance à un groupe financier :

La société est détenue par la société SARL THERA SANA DEVELOPPEMENT.

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

GVGM

3, rue du Fuyant - BP 70023
42311 ROANNE CEDEX
☎ : 04.77.44.75.75
SIRET: 505 338 731 00027 / APE: 6920Z

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement ANC 2015-06).

Les conventions générales 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 règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Fais caractéristiques

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêt des comptes.

Cette crise sanitaire liée à l'événement COVID-19 n'a pas eu d'impacts significatifs sur les comptes.

Au regard de la situation, l'entreprise a mis en œuvre les mesures de soutien suivantes proposées par le Gouvernement et d'autres organismes dans le but d'assurer la continuité de l'activité :

-Recours à l'activité partielle pour une partie du personnel

Dans un contexte général incertain sur la durée de l'épidémie et ses conséquences économiques, compte tenu de ces mesures et sur la base des informations connues à la date d'arrêt des comptes, l'entreprise estime qu'il n'existe pas, à cette date, d'incertitudes significatives sur la continuité de son exploitation.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.

Dans le cadre des règlements ANC 2015-06 et 2015-07 applicables pour les exercices ouverts à compter du 1/01/2016, les montants figurant dans le compte "fonds de commerce" compte tenu de leur origine sur le plan juridique n'ont pas fait l'objet d'amortissement.

Une dépréciation est constituée si la valeur économique du fonds de commerce devient inférieur à son coût d'acquisition pour le montant de la différence.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire:

- Logiciel : 1 an à 3 ans
- Matériel et outillage : 3 à 10 ans
- Agencement : 5 à 10 ans
- Mobilier de bureau et informatique : 1 à 10 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks de marchandises et de matières premières sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti". Pour des raisons pratiques, la valorisation s'opère en fonction du dernier prix connu, sauf écart significatif.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat.

Une provision pour dépréciation des stocks est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute définie ci-avant.

La dépréciation est déterminée référence par référence, en fonction de plusieurs critères :

- La date d'entrée en stock
- Le niveau des stocks (quantité en stocks/ventes réalisées)
- Des probabilités d'écoulement
- Et en fonction de la durée de vie résiduelle pour les produits et marchandises à durée de vie limitée

Les stocks sont valorisés ainsi :

- Stock matières premières = 33 930.41€
- Stock produits finis = 1 680 875.85€
- Stock semi-ouvrés = 54 316.09€
- Stock marchandises = 533 863.17€

GVGM
5, rue du Fuyant - BP 70
42311 ROANNE CEDEX
Tél : 04.77.44.75.75
SIRET: 505 338 731 00027 / APE

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Concernant les créances, une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable en fonction du degré d'irrecouvrabilité de chaque créance.

Les créances douteuses sont considérées à plus d'un an.

Les effets à recevoir s'élève à 1 533 935.13€ au 31/12/2020.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2020) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 0.34%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Crédits d'impôts

Outre le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi, la société bénéficie de deux crédits d'impôts au titre de l'année 2018 :

- Un crédit d'impôt recherche qui s'élève à 15 016€
- Un crédit d'impôt mécénat qui s'élève à 7 986€.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 7 524€ hors taxe.

Convention d'intégration fiscale

La société entre dans le cadre du régime fiscal des groupes (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI. La société tête de groupe est : THERA SANA DEVELOPPEMENT, 69530 BRIGNAIS, 534427836.

L'option a été formulée avec effet au 01/01/2012 (date d'ouverture du 1er exercice d'option).

Les principales dispositions de la convention d'intégration fiscale applicable au groupe sont les suivantes :

Les sociétés sont soumises à l'impôt sur les bénéfices. La répartition des charges fiscales entre les différentes sociétés s'effectue suivant la situation qui aurait été la leur en l'absence d'intégration fiscale, sans leur accorder aucun avantage fiscal. La différence entre l'impôt effectivement dû par le groupe et la somme des contributions des différentes sociétés de groupe est appréhendée par la société mère.

Pour l'exercice écoulée, la charge de l'impôt sur les sociétés due par la société THERA SANA s'élève à 457 140€ (hors impact de crédit d'impôt).

GVGM
5, rue du Fuyant - BP 70023
42311 ROANNE CEDEX
☎ : 04.77.44.75.75
SIRET: 505 338 731 00027 / APE: 6920Z

Effectif moyen

GVGM
 5, rue du Fuyant - BP 70023
 42311 ROANNE CEDEX
 ☎ : 04.77.44.75.75
 SIRET: 505 338 731 00027 / APE: 6920Z

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	18	13
Agents de maîtrise & techniciens	18	14
Employés	15	19
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	51	46

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	300	1 428.00000	428 400
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	300	1 428.00000	428 400

Engagements financiers

GVGM

5, rue du Fuyant - BP 70023
42311 ROANNE CEDEX
☎ : 04.77.44.75.75
SIRET: 505 338 731 00027 / APE: 6920Z

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	24 283
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	237 429
TOTAL	261 712

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Garantie BPI sur emprunts	95 000
Engagements en matière de pensions, retraites et assimilés	22 936
TOTAL	117 936

GVGM

5, rue du Fuyant - BP 70023
 42311 ROANNE CEDEX
 ☎ : 04.77.44.75.75
 SIRET: 505 338 731 00027 / APE: 6920Z

Fonds commercial

Eléments constitutifs du fonds commercial	Montant des éléments			Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçu en apport	
Passion spiruline - Arthrospira	287 400			287 400
Total	287 400			287 400

Etat des immobilisations

GVGM

5, rue du Fuyant - BP 70025
42311 ROANNE CEDEX
Tél : 04.77.44.75.75

SAS THERA SANA | Comptes annuels

Cadre A	SIRET: 505 338 731 00027 / APE: 6020Z	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		403 148		26 376
TOTAL		403 148		26 376
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		23 373		14 000
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		201 101		3 450
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		140 659		14 811
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		153 921		33 743
Avances et acomptes				
TOTAL		519 053		66 003
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		216 419		1 452
TOTAL		216 419		1 452
TOTAL GENERAL		1 138 621		93 831
Cadre B		Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			429 524	
TOTAL			429 524	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		1 814	35 559	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		1 218	203 333	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		3 783	151 687	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			187 663	
Avances et acomptes				
TOTAL		6 815	578 241	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		56 800	161 071	
TOTAL		56 800	161 071	
TOTAL GENERAL		63 615	1 168 837	

Etat des amortissements

5, rue du Fuyant - BP 70023
42311 ROANNE CEDEX
☎ : 04.77.44.75.75
SIRET: 505 338 731 00027 / APE: 6920Z

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	105 396	5 303		110 699
	105 396	5 303		110 699
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agenc. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	17 108	8 161	1 814	23 454
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	77 845	23 211	1 024	100 032
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	84 077	26 323	3 783	106 617
Emballages récup. et divers				
	179 030	57 695	6 621	230 103
TOTAL GENERAL	284 426	62 998	6 621	340 803

Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'étab. et développement (I)

Autres postes d'immo. incorp. (II)

TOTAL

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains

Constructions sur sol propre

Constructions sur sol d'autrui

Inst. gales., agenc. et aménag. des constr.

Inst. techniques, mat. et outillage indust.

Inst. gales., agenc. et aménagements divers

Matériel de transport

Mat. de bureau, informatique, mobilier

Emballages récup. et divers.

TOTAL

Frais d'acquisition de titres de participations

TOTAL GENERAL

TOTAL GENERAL NON VENTILE

TOTAL GENERAL NON
VENTILETOTAL GENERAL NON
VENTILE

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges	11 210		11 210		
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
	11 210		11 210		
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	165 316	201 422	165 316		201 422
Sur comptes clients	75 754	50 318	50 757		75 315
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	241 070	251 740	216 073		276 737
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	252 280	251 740	227 283		276 737
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		251 740	216 073		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles			11 210		
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

GVGM

5, rue du Fuyant - BP 70023
 42311 ROANNE CEDEX
 ☎ : 04.77.44.75.75
 SIRET: 505 338 731 00027 / APE: 6920Z

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	56 800	56 800	
Autres immobilisations financières	104 271		104 271
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	80 745		80 745
Autres créances clients	2 833 242	2 833 242	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	190 135	190 135	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	136 707	136 707	
Charges constatées d'avance	77 842	77 842	
TOTAL	3 479 743	3 294 727	185 016
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	56 800		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	113 600		
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

GVGM
 5, rue du Fuyant - BP 70023
 42311 ROANNE CEDEX
 ☎ : 04.77.44.75.75
 SIRET: 505 338 731 00027 / APE: 6920Z

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	285	285		
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	1 762	1 762		
- à plus d'1 an à l'origine	395 862	140 862	255 000	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 983 319	1 983 319		
Personnel et comptes rattachés	422 517	422 517		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	267 491	267 491		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	25 037	25 037		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	33 444	33 444		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	159 151	159 151		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	485 898	485 898		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 675	3 675		
TOTAL	3 778 441	3 523 441	255 000	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 307 562

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Produits à recevoir

G V G M

5, rue du Fuyant - BP 70023
 42311 ROANNE CEDEX
 ☎ : 04.77.44.75.75
 SIRET: 505 338 731 00027 / APE: 6920Z

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	24 527.30	30 354.83
Autres créances	112 831.54	109 911.99
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	137 358.84	140 266.82

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	24 527.30	30 354.83
418100 Clients fact.a.etablir	24 527.30	30 354.83
Autres créances	112 831.54	109 911.99
409800 Avoirs a recevoir rrr	106 500.26	113 156.69
438700 Indemnites ijss	0.28	-3 244.70
468700 Produits a recevoir	6 331.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	137 358.84	140 266.82

Charges à payer

GVGM SAS THERA SANA | Comptes annuels
 5, rue du Fuyant - BP 70023
 42311 ROANNE CEDEX
 ☎ : 04.77.44.75.75
 SIRET: 505 338 731 00027 / APE: 6920Z
 (Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 762.38	1 723.76
Emprunts et dettes financières diverses	344.89	455.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	195 669.05	149 625.79
Dettes fiscales et sociales	548 404.44	457 680.31
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	462 079.34	443 321.00
TOTAL	1 208 260.10	1 052 805.86

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 762.38	1 723.76
518600 Interets courus a payer	1 762.38	1 723.76
Emprunts et dettes financières diverses	344.89	455.00
455800 Assoc.cpts cour.int.cour.	344.89	455.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	195 669.05	149 625.79
408000 Frs factures a recevoir	195 669.05	149 625.79
Dettes fiscales et sociales	548 404.44	457 680.31
428000 Conges payes	185 981.37	169 742.02
428600 Personnel charges a payer	236 535.21	167 082.73
438000 Charges/conges payes	78 764.60	77 275.83
438600 Organismes sociaux a payer	25 748.06	15 657.00
448610 Taxe a payer taxe d'apprentissage	2 629.11	
448620 Taxe a payer formation continue	2 805.09	7 077.98
448625 Taxe vehic.societe	5 926.00	3 608.00
448630 Taxe a payer 1% construction		7 816.75
448645 Taxe a payer cvae	5 945.00	9 420.00
448650 Organic a payer	4 070.00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	462 079.34	443 321.00
419800 Clients rrr a etabli	462 079.34	443 321.00
TOTAL	1 208 260.10	1 052 805.86

5, rue du Fuyant - BP 70023
42311 ROANNE CEDEX
Tél : 03 20 55 75
SIRET: 505 338 731 00027 / APE: 6920Z

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation	3 675	6 775
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	3 675	6 775

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Charges d'exploitation	77 842	183 129
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	77 842	183 129

5, rue du Fuyant - BP 70023
42311 ROANNE CEDEX
☎ : 04.77.44.75.75
SIRET: 505 338 731 00027 / APE: 6920Z

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Divers charges exceptionnelles sur des opérations de gestion	96 632	16 791
Cession immobilisations	194	141 198
Reprise provision pour risques et charges		11 210
TOTAL	96 826	169 199

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Divers transferts de charges	1 007
Remboursements d'assurance	784
Transferts de charges de formation	12 839
Transferts de charges de salaires	20 264
Total	34 894

5, rue du Fuyant - BP 70023
42311 ROANNE CEDEX
☎ : 04.77.44.75.75
SIRET: 505 338 731 00027 / APE: 6920Z

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffres d'affaires	France	Étranger	Total
Ventes de produits finis	7 860 677	1 410 095	9 270 772
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Études			
Prestations de services	1 600		1 600
Ventes de marchandises	11 682 176	545 295	12 227 471
Produits des activités annexes	1 334	1 487	2 821
TOTAL	19 545 787	1 956 877	21 502 664