

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 21-01-2021

N° DE DEPOT : 005693

N° GESTION : 1980B08732

N° SIREN : 320366503

DENOMINATION : ASSE GROUPE

ADRESSE : 25 C R DE PONTHEIU 75008 PARIS

MILLESIME : 2020

CABINET ROYET
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de LYON
9 Place Jean Moulin - BP 30005
42001 SAINT-ETIENNE Cedex 1

COFIGEX
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de PARIS
64, Rue La Boétie
75008 PARIS

ASSE GROUPE

Société Anonyme au capital de 2 305 648 €

Siège social : 25 C, rue de Ponthieu
75008 PARIS

RCS PARIS 320 366 503

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 30 Juin 2020

CABINET ROYET
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon
9 Place Jean Moulin BP 30005
42001 SAINT-ETIENNE Cedex 1

COFIGEX
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris
64, rue La Boétie
75008 PARIS

ASSE GROUPE

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2020

À l'Assemblée Générale de l'ASSE GROUPE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ASSE GROUPE relatifs à l'exercice clos le 30 Juin 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 12 septembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date, dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/07/2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article 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 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.

- Les titres de participation figurent au bilan au 30 juin 2020 pour un montant net de 5 900 778 € et représentent un des postes les plus importants du bilan. La note « Immobilisations financières » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux provisions pour dépréciation des titres de participation constituées sur l'exercice.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société ASSE GROUPE décrite au paragraphe de l'annexe susvisé, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication au Conseil d'Administration appelé à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du Conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du Code de commerce.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux conventions réglementées intervenues au cours de l'exercice, prévues par les dispositions de l'article L.225-37-4, aliéna 2, ne sont pas mentionnées dans le rapport du conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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

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

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

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

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

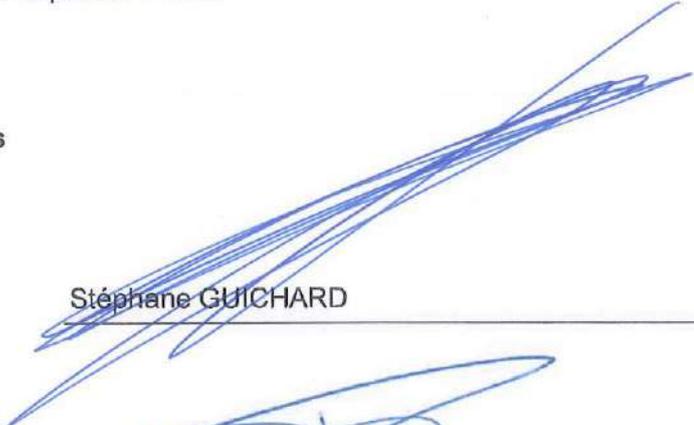
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint-Etienne et Paris, le 12 Septembre 2020

Les commissaires aux comptes

CABINET ROYET

Stéphane GUICHARD



COFIGEX

Olivier PARIGI



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2020	Net 30/06/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	5 188	5 188		373
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	84 580	73 324	11 256	27 772
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	5 900 778		5 900 778	5 900 778
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				4 399
Autres immobilisations financières	600		600	600
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 991 146	78 512	5 912 634	5 933 921
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	5 829		5 829	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	210 148		210 148	584 500
Autres créances	3 034 633	446 000	2 588 633	1 901 584
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	336 488		336 488	103 314
Charges constatées d'avance (3)				4 333
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 587 099	446 000	3 141 099	2 593 731
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	9 578 245	524 512	9 053 733	8 527 652
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				4 398
(3) Dont à plus d'un an (brut)			750 000	750 000

 Bilan passif

	30/06/2020	30/06/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	2 305 648	2 305 648
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 219 336	1 219 336
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	230 565	221 398
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	42 171	42 171
Report à nouveau	537 714	1 257 239
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	68 107	289 642
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 403 541	5 335 434
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	548 267	120 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	548 267	120 000
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 324 352	770 046
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	168 888	173 640
Dettes fiscales et sociales	2 049 547	2 041 335
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	559 138	87 196
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	4 101 924	3 072 218
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	9 053 733	8 527 652
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 101 924	3 072 218
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	30/06/2020	30/06/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	7 947 980		7 947 980	8 259 120
Chiffre d'affaires net	7 947 980		7 947 980	8 259 120
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			347 450	302 104
Autres produits			5	30
Total produits d'exploitation (I)			8 295 435	8 561 254
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			700 303	771 208
Impôts, taxes et versements assimilés			237 105	243 645
Salaires et traitements			4 538 591	4 864 004
Charges sociales			1 840 456	2 105 758
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			16 889	25 144
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			187	203
Total charges d'exploitation (II)			7 333 530	8 039 961
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			961 905	521 293
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			36	101
Autres intérêts et produits assimilés (3)			286 920	197 654
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			286 956	197 755
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			39 824	19 201
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			39 824	19 201
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			247 132	178 554
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 209 037	729 848


Compte de résultat (suite)

	30/06/2020	30/06/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	24 179	36 003
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	31 733	
Total produits exceptionnels (VII)	55 912	36 003
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	226 655	275 849
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	836 000	190 000
Total charges exceptionnelles (VIII)	1 062 655	465 849
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1 006 742	-429 846
Participation des salariés aux résultats (IX)	33 567	
Impôts sur les bénéfices (X)	100 620	10 360
Total des produits (I+III+V+VII)	8 638 303	8 795 013
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	8 570 195	8 505 371
BENEFICE OU PERTE	68 107	289 642
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA ASSE GROUPE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2020, dont le total est de 9 053 733 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 68 107 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/09/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

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

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

 **Faits caractéristiques****Autres éléments significatifs**

1) Au cours de l'exercice 2016/2017, la SA ASSE GROUPE a accordé un abandon de compte courant avec retour à la meilleure fortune à sa filiale, la SARL LE CHAUDRON VERT, pour 50 000€ ; cet abandon a fait l'objet d'une réintégration fiscale.

Au cours de l'exercice 2017/2018, la SA ASSE GROUPE a accordé un abandon de compte courant avec retour à la meilleure fortune à sa filiale, la SARL LE CHAUDRON VERT, pour 130 000 € ; cet abandon a fait l'objet d'une réintégration fiscale.

2) La crise liée au COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la Loi 2020-290 du 23 mars 2020 constitue l'évènement majeur de l'exercice.

A compter de cette date la société a du stopper l'intégralité de ses activités avec l'arrêt de la saison de l'ensemble des compétitions sportives liées au football.

La société a dès lors mis une grande partie de son personnel en chômage partiel ,et a pris les décisions nécessaires pour garantir sa pérennité et celles de ses filiales.

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	5 188			5 188
Immobilisations incorporelles	5 188			5 188
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	5 500			5 500
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	79 080			79 080
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	84 580			84 580
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	5 900 778			5 900 778
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	4 999		4 399	600
Immobilisations financières	5 905 776		4 399	5 901 378
ACTIF IMMOBILISE	5 895 545		4 399	5 891 146

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à la valeur d'apport. Lorsque la valeur recouvrable est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est constituée du montant de la différence. La valeur recouvrable de la participation est la valeur la plus élevée entre la valeur de marché et la valeur d'utilité.

La valeur d'utilité de la participation est appréciée sur la base de plusieurs critères faisant notamment intervenir l'actif net, les plus-values latentes et les perspectives de rentabilité.

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 ASSE LOIRE SASP 42580 L'ETRAT	3 108 725	8 947 781	87,71	133 148
SARL ASSE PRODUCTS 42000 ST ETIENNE	152 000	156 482	85,00	8 634
EURL LE CHAUDRON VERT 42580 L'ETRAT	1 000	-444 824	100,00	-271 307
SCI JEAN SNELLA 42000 SAINT ETIENNE	175 000	1 069 349	100,00	296 645
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	5 900 778	5 900 778	2 619 194		215 966
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 815	373		5 188
Immobilisations incorporelles	4 815	373		5 188
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	5 204	296		5 500
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	51 605	16 219		67 824
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	56 808	16 516		73 324
ACTIF IMMOBILISE	61 623	19 889		78 512

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 245 381 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			
Prêts			
Autres	600		600
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	210 148	210 148	
Autres	3 034 633	2 284 633	750 000
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	3 245 381	2 494 781	750 600
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	4 399		

Produits à recevoir

	Montant
C/C INTERETS A RECEVOIR	70 954
DEBIT CRED DIV PROD A REC	21 488
Total	92 442

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 2 305 648,00 euros décomposé en 144 103 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
ACTIONS ORDINAIRES	144 103			144 103
TOTAL	144 103			144 103

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	1 257 239
Résultat de l'exercice précédent	289 642
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 546 881
Affectations aux réserves	9 167
Distributions	1 000 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	537 714
Total des affectations	1 546 881

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/07/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2020
Capital	2 305 648				2 305 648
Primes d'émission	1 219 336				1 219 336
Réserve légale	221 398	9 167			230 565
Réserves générales	42 171				42 171
Report à Nouveau	1 257 239	289 642			537 714
Résultat de l'exercice	289 642	-289 642	68 107		68 107
Dividendes		1 000 000			
Total Capitaux Propres	5 335 434		68 107		4 493 541

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	120 000	460 000	31 733		548 267
Total	120 000	460 000	31 733		548 267
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières		836 000	31 733		
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 101 924 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				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	168 888	168 888		
Dettes fiscales et sociales	2 049 547	2 049 547		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 883 490	1 883 490		
Produits constatés d'avance				
Total	4 101 924	4 101 924		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	540 365			

Charges à payer

	Montant
FOURNIS FACT. NON PARVENUE	115 827
C/C INTERETS A PAYER	39 824
CONGES A PAYER	338 736
PRIMES & 13EME A PAYER	154 977
PROV. PARTICIPAT. SALARIES	33 567
ORG SOC. CH/CONGES PAYES	152 431
ETAT AUTRES CH. A PAYER	66 517
CLIENTS RRR&AV A ACCORD.	517 200
FORMATION CONTINUE A PAYER	1 119
EFFORT CONSTRUCTION A PAYER	33 713
Total	1 453 912

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
 Honoraire de certification des comptes : 34 200 euros
 Honoraire des autres services : 0 euros

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	35	
Dons, libéralités	83 832	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	142 021	
Provisions pour risques et charges	836 000	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		24 179
Provisions pour risques et charges		31 733
Charges sur exercices antérieurs	767	
TOTAL	1 062 655	55 912

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	1 209 037	127 305	1 081 732
+ Résultat exceptionnel	-1 006 742		-1 006 742
- Participations des salariés	33 567		33 567
Résultat comptable	185 412	127 305	68 107
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/07/2006, la société SA ASSE GROUPE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SC VIRIDIS.

A compter du 1er juillet 2006, la SA ASSE GROUPE est intégrée fiscalement (régime dit d'intégration fiscale des groupes mis en place par l'article 68 de la loi de finances de 1988 - codifié aux articles 223 A et suivants du Code Général des Impôts).

La société Mère est la SC VIRIDIS - 40 Rue du Colonel Pierre Avia - Paris 15 - 75 015 PARIS.

Le Périmètre d'intégration comprend aussi une autre filiale qui est SCI JEAN SNELLA.

Chaque filiale supporte la charge de l'impôt sur les sociétés et l'imposition forfaitaire annuelle (éventuels pénalités et intérêts inclus), calculé sur les résultats propres comme en l'absence d'option pour l'intégration.

La société Mère bénéficie seule de l'économie d'impôt éventuellement due à l'intégration.

La société Mère dispose sur chaque filiale d'une créance d'un montant égal à l'impôt sur les sociétés et l'IFA que la filiale aurait dû régler à l'Etat en l'absence d'option pour l'intégration.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 114 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	26	
Agents de maîtrise et techniciens	33	
Employés	55	
Ouvriers		
Total	114	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Blocage du compte courant envers l'emprunt contracté par la filiale SCI JEAN SNELLA	750 000
Autres engagements donnés	750 000
Total	750 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Au 30 juin 2020, la société ASSE GROUPE n'a pas comptabilisé les indemnités de départ en retraite dans ses comptes sociaux. Ceux-ci ont été comptabilisés dans les comptes consolidés. L'engagement d'indemnité de départ à la retraite s'élève au 30/06/2020 à 250 343€. Pour rappel, ils s'élevaient au 30/06/2019 à 273 849 €.


Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	2 305 648,00	2 305 648,00	2 305 648,00	2 305 648,00	2 305 648,00
Nombre d'actions ordinaires	144 103,00	144 103,00	144 103,00	144 103,00	144 103,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	5 195 556,00	6 000 820,00	7 505 370,00	8 259 120,00	7 947 980,00
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	421 347,86	751 204,76	205 755,40	515 145,24	1 023 450,13
Impôts sur les bénéfices	22 947,00	-17 072,00	-27 667,00	10 360,00	100 620,00
Participation des salariés					33 567,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	413 964,39	759 754,74	217 877,88	289 641,72	68 107,23
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	2,76	5,33	1,62	3,50	6,17
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	2,87	5,27	1,51	2,01	0,47
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	63	63	63	63	63
Montant de la masse salariale	2 902 455,04	3 346 874,00	4 239 139,72	4 864 004,39	4 538 590,74
Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 314 055,97	1 484 028,48	1 905 786,62	2 105 757,77	1 840 455,58

ASSE GROUPE
Société anonyme au capital de 2.305.648 Euros
Siège Social : 25 C, rue de Ponthieu 75008 PARIS
320 366 503 RCS PARIS
(La « Société »)

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 SEPTEMBRE 2020

... / ...

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale des actionnaires, après avoir constaté que les comptes sociaux de l'exercice se soldent par un bénéfice de 68.107 €, approuve la proposition d'affectation du résultat du Conseil d'Administration et, en conséquence décide d'affecter ce bénéfice comme suit :

Résultat de l'exercice	68.107 €
Auquel s'ajoute le compte « report à nouveau »	537.714 €
Pour former un bénéfice distribuable de	605.821 €

A titre de dividendes bruts	600.000 €
-----------------------------------	-----------

(dont contributions sociales et prélèvements à la source d'un montant total de 7 €).

Le solde	5.821 €
----------------	---------

En totalité en compte « Report à nouveau » dont le solde s'élèvera au même montant.

L'Assemblée Générale précise que le montant net distribué aux actionnaires sera de 599.993 €, soit 4,16 € par action.

L'Assemblée Générale des actionnaires constate que les dividendes versés au titre des trois derniers exercices sont les suivants :

Exercice clos le	Dividendes	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement	
		Dividendes	Autres revenus distribués	Dividendes	Autres revenus distribués
30/06/2019	1.000.000 €	48,58 €		999.951,42 €	
30/06/2018	500.000 €	20,82 €		499.979,18 €	
30/06/2017	500.000 €	20,82 €		499.979,18 €	

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

... / ...

Extrait certifié conforme

DocuSigned by:
Bernard Caiazza
F658F7EC64C74E3...

Directeur Général
Monsieur Bernard Caiazza