

# OUEST CONSEILS

## EXPERTISE COMPTABLE & AUDIT

Yves BRUN	Laëtitia GUILLEMOT	Odile RICOULT
Dominique DENIEL	Paul GUILLOU	Mikaël ROCUET
Frédérique DENIEL-HOSTIOU	Pierre-Yves LE CORRE	François RODRIGUEZ
Hubert HENRY	Florent MICHEL	

Experts-Comptables

Commissaires aux comptes

*Société ECOMIAM*

*161 Route de Brest CS 84043  
Zone de Gourvilly  
29000 QUIMPER*

---

**COMPTES ANNUELS AU 30/09/2020**  
**Exercice du**  
**01/10/2019 au 30/09/2020**

[www.ouestconseils.bzh](http://www.ouestconseils.bzh) 

OUEST CONSEILS QUIMPER 3 allée François Bazin - CS 23023 - 29334 Quimper Cedex - Tél 02 98 90 00 29 - Fax 02 98 52 14 78 - Email : [contactquimper@ouestconseils.fr](mailto:contactquimper@ouestconseils.fr)  
Ouest Conseils Audit - S.A. au capital de 1 257 400 € - R.C.S. QUIMPER 377 180 195 - Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre du Conseil Régional de Bretagne  
Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Rennes

**BREST - QUIMPER - LORIENT - AURAY - VANNES - MUZILLAC**



## COMPTE RENDU DES TRAVAUX EFFECTUES

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Société ECOMIAM  
161 Route de Brest CS 84043  
Zone de Gourvilly  
29000 QUIMPER

relatifs à l'exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	7 575 010 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	22 770 277 Euros
- Résultat net comptable,	896 193 Euros

Fait à QUIMPER CEDEX  
Le 19/01/2021

GUILLOU Paul  
Expert Comptable

Société ECOMIAM

161 Route de Brest CS 84043

Zone de Gourvilly

29000 QUIMPER

## **COMPTES ANNUELS**

***OUEST CONSEILS AUDIT***

*3 Allée François Bazin*

*29334 QUIMPER CEDEX*

*02 98 90 00 29*

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2020 12			Exercice N-1 30/09/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement				28 480	-28 480	-100.00
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	147 597	58 665	88 933	10 448	78 484	751.17
	Fonds commercial (1)				2 208	-2 208	-100.00
	Autres immobilisations incorporelles	436 961		436 961		436 961	
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	244 328	112 514	131 814	1 366 336	-1 234 522	-90.35
	Autres immobilisations corporelles	53 746	44 733	9 014	16 058	-7 045	-43.87
	Immobilisations en cours	10 202		10 202		10 202	
	Avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	64 100		64 100	80 250	-16 150	-20.12	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	15		15	15			
Prêts							
Autres immobilisations financières	50 959	11 050	39 909	154 513	-114 604	-74.17	
<b>Total II</b>	<b>1 007 909</b>	<b>226 962</b>	<b>780 948</b>	<b>1 658 310</b>	<b>-877 362</b>	<b>-52.91</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements	133 937		133 937	83 960	49 977	59.53
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	1 649 535		1 649 535	1 134 138	515 396	45.44
	Avances et acomptes versés sur commandes				31 446	-31 446	-100.00
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	1 775 434		1 775 434	366 020	1 409 414	385.06
	Autres créances	2 428 038		2 428 038	1 142 158	1 285 880	112.58
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	703 810		703 810	189 952	513 858	270.52	
Charges constatées d'avance (3)	98 210		98 210	126 036	-27 826	-22.08	
<b>Total III</b>	<b>6 788 964</b>		<b>6 788 964</b>	<b>3 073 710</b>	<b>3 715 254</b>	<b>120.87</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	5 098		5 098	8 318	-3 220	-38.71
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>7 801 971</b>	<b>226 962</b>	<b>7 575 010</b>	<b>4 740 337</b>	<b>2 834 672</b>	<b>59.80</b>	

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

15 355

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1		
		30/09/2020	12	30/09/2019	12	Euros	%	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 457 290 ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	457 290		457 290				
	<b>Réserves</b> Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves							
	Report à nouveau	-487 656		-573 167		85 511	14.92	
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	896 193		85 511		810 682	948.05	
	Subventions d'investissement Provisions réglementées							
	<b>Total I</b>	865 827		-30 366		896 193	NS	
	AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	<b>Total II</b>							
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	157 371 91 207				157 371 91 207		
	<b>Total III</b>	248 578				248 578		
DETTES (I)	<b>Dettes financières</b> Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses	1 044 927 873 272 1 064 56 614		1 044 927 1 104 448 205 127 6		-0 -231 176 -204 063 56 608	-20.93 -99.48 NS	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 083 229				1 083 229		
	<b>Dettes d'exploitation</b> Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	2 964 743 324 138		2 165 583 189 611		799 160 134 527	36.90 70.95	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	99 079 13 538				99 079 -47 463	-77.81	
	Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
		<b>Total IV</b>	6 460 605		4 770 703		1 689 901	35.42
		Ecart de conversion passif (V)						
		<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	7 575 010		4 740 337		2 834 672	59.80

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

5 953 212

3 073 597

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2020 12			Exercice N-1 30/09/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises	22 114 276		22 114 276	14 157 574		7 956 702	56.20
Production vendue de biens							
Production vendue de services	656 000		656 000	449 281		206 719	46.01
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>22 770 277</b>		<b>22 770 277</b>	<b>14 606 855</b>		<b>8 163 421</b>	<b>55.89</b>
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			272 875	108 156		164 719	152.30
Autres produits			12 775	4 051		8 724	215.37
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			<b>23 055 927</b>	<b>14 719 062</b>		<b>8 336 865</b>	<b>56.64</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises			15 241 613	10 140 533		5 101 080	50.30
Variation de stock (marchandises)			-515 396	-475 185		-40 211	-8.46
Achats de matières premières et autres approvisionnements			354 067	256 702		97 365	37.93
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-49 977	-48 761		-1 217	-2.50
Autres achats et charges externes *			6 066 181	3 381 911		2 684 269	79.37
Impôts, taxes et versements assimilés			78 548	57 099		21 449	37.56
Salaires et traitements			865 706	838 237		27 470	3.28
Charges sociales			266 493	244 629		21 864	8.94
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			323 942	395 670		-71 728	-18.13
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions			91 207			91 207	
Autres charges			30 945	20 804		10 141	48.75
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			<b>22 753 327</b>	<b>14 811 639</b>		<b>7 941 688</b>	<b>53.62</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			<b>302 599</b>	<b>-92 577</b>		<b>395 176</b>	<b>426.86</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2020	12	30/09/2019	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		3 518			3 518	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>		3 518			3 518	
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		168 421			168 421	
Intérêts et charges assimilées (4)		66 110		74 082	-7 972	-10.76
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>		234 531		74 082	160 449	216.58
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		-231 013		-74 082	-156 932	-211.84
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		71 586		-166 659	238 245	142.95
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		18 220		71 863	-53 643	-74.65
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 195 774		946 100	1 249 674	132.09
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>		2 213 994		1 017 963	1 196 031	117.49
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		68 819		179 387	-110 568	-61.64
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 116 642		575 207	541 435	94.13
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>		1 185 461		754 594	430 867	57.10
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		1 028 534		263 369	765 164	290.53
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				11 200	-11 200	-100.00
Impôts sur les bénéfices (X)		203 927			203 927	
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		25 273 439		15 737 025	9 536 413	60.60
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		24 377 246		15 651 514	8 725 731	55.75
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>		896 193		85 511	810 682	948.05

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2020	12	30/09/2019	12	Euros	%
FRAIS D'ETABLISSEMENT				28 480	-28 480	-100.00
20120000 FRAIS DE PREMIER ETABLISSEMENT				44 700	-44 700	NS
28012000 AMORT FRAIS 1ER ETABLISSEMENT				-16 220	16 220	100.00
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	88 933		10 448		78 484	751.17
20500000 CONCESSION,BREVETS, LICENCES	146 597		62 596		84 001	134.20
20510000 MARQUE	1 000				1 000	
28050000 AMORT. CONCESSIONS ET DROITS .	-58 665		-52 148		-6 517	-12.50
FONDS COMMERCIAL			2 208		-2 208	-100.00
20600000 DROIT AU BAIL			25 000		-25 000	NS
28060000 AMORTISSEMENT DROIT AU BAIL			-22 792		22 792	100.00
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	436 961				436 961	
23210000 IMMO EN COURS BOURSE	436 961				436 961	
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	131 814		1 366 336		-1 234 522	-90.35
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	57 077		461 117		-404 040	-87.62
21570000 AGENCEMENT, AMENAGEMENTS MAT.	187 251		1 662 915		-1 475 664	-88.74
28154000 AMORT MATERIEL OUTILLAGE	-49 656		-249 903		200 247	80.13
28157000 AMORT AGENCEMENT INSTALL MAT O	-62 859		-507 794		444 935	87.62
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 014		16 058		-7 045	-43.87
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	21 135		21 135			
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	32 612		32 612			
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	-12 121		-5 076		-7 045	NS
28183000 AMORT. MATERIEL DE BUREAU & IN	-32 612		-32 612			
IMMOBILISATIONS EN COURS	10 202				10 202	
23100000 IMMOB CORPORELLES EN COURS	10 202				10 202	
AUTRES PARTICIPATIONS	64 100		80 250		-16 150	-20.12
26101000 TITRES D & L COMMERCE	14 400		20 000		-5 600	-28.00
26102000 TITRES DISTRIBECO	14 400		20 000		-5 600	-28.00
26105000 TITRES SARL ESCAPADE GUERANDE	5 400		7 500		-2 100	-28.00
26106000 TITRES SAS COANT	6 000		8 000		-2 000	-25.00
26107000 TITRES SARL LECHAUX	3 600		5 000		-1 400	-28.00
26108000 TITRES SARL AZOMENE	1 800		2 500		-700	-28.00
26109000 TITRES SAS BRUNO JOSEPH			5 000		-5 000	NS
26110000 TITRES SAS ECOMIAM AMENAGEMENT	3 000		1 000		2 000	200.00
26112000 TITRES 2 G COMMERCE	900		1 250		-350	-28.00
26114000 TITRES CHATEAUGIRON DISTRIBUTø	7 200		10 000		-2 800	-28.00
26115000 TITRES DANIELOU MORLAIX	5 400				5 400	
26116000 TITRES ECOMIAM EXPLOITATION	1 000				1 000	
26117000 TITRES ESCAPADE ST BREVIN	1 000				1 000	
AUTRES TITRES IMMOBILISES	15		15			
27200000 TITRES IMMOBILISES CREANCES	15		15			
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	39 909		154 513		-114 604	-74.17
27510000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	50 959		154 513		-103 554	-67.02
29750000 PROV DEPREC DEPOTS CAUTIONNEM	-11 050				-11 050	



## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2020	12	30/09/2019	12	Euros	%
<b>Total II</b>	780 948		1 658 310		-877 362	-52.91
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	133 937		83 960		49 977	59.53
32100000 MATIERES CONSOMMABLES	133 937		83 960		49 977	59.53
MARCHANDISES	1 649 535		1 134 138		515 396	45.44
37000000 STOCKS DE MARCHANDISES	1 649 535		1 134 138		515 396	45.44
AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES			31 446		-31 446	-100.00
40910000 ACOMPTE FOURNISSEURS			31 446		-31 446	NS
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	1 775 434		366 020		1 409 414	385.06
41100000 CLIENTS	95 834		253 306		-157 472	-62.17
41800000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	1 679 600		112 714		1 566 886	NS
AUTRES CREANCES	2 428 038		1 142 158		1 285 880	112.58
40980000 AVOIR NON PARVENUS	12 205		21 702		-9 497	-43.76
42700000 SAISIE SUR SALAIRES			101		-101	NS
44562030 TVA / IMMO 20 %	4 884		20 184		-15 300	-75.80
44566010 TVA DEDUCTIBLE 5.5 %	181		39 542		-39 361	-99.54
44566040 TVA DEDUCTIBLE 20 %	44 630		84 164		-39 534	-46.97
44566050 TVA DEDUCTIBLE 10 %	136		61		74	121.26
44583000 REMBOURSEMENT DE TVA DEMANDE	97 500		70 053		27 447	39.18
44586000 TVA/FACT NON PARVENUES	113 915		21 006		92 910	442.31
45100000 GROUPE			147 319		-147 319	NS
45530000 C/C ASG	117 611		43 714		73 897	169.05
45540000 C/C ESCAPADE GUERANDE	34 419		34 419			
45550000 C/C BRUNO JOSEPH			5 000		-5 000	NS
45570000 C/C D & L COMMERCE	45 600		40 000		5 600	14.00
45591000 C/CT ECOMIAM AMENAGEMENT	107 000				107 000	
46200000 CREANCES S/CESS. IMMO	777 500		379 082		398 418	105.10
46201000 CREANCE / CESSION FC CAUDAN	110 578		120 000		-9 423	-7.85
46205000 CREANCES/CESSION IMMO EXPLOITA	943 680				943 680	
46700000 TICKETS RESTAURANT	3 246				3 246	
46701000 DEBITEURS DIVERS EXPLOITATION	13 120				13 120	
46712000 C/C ALIETTE - QUIMPERLE			7 905		-7 905	NS
46713000 C/C JENAH - GUINGAMP	434		21 563		-21 129	-97.99
46714000 C/C COANT - BREST BELLEVUE			30 398		-30 398	NS
46715000 C/C COANT - BREST			35 503		-35 503	NS
46716000 C/C BELLE ILE			5 176		-5 176	NS
46717000 C/C BRUNO JOSEPH - CAUDAN			4 731		-4 731	NS
46719000 C/C LECHAUX - LANNION	1 400		10 537		-9 137	-86.71
DISPONIBILITES	703 810		189 952		513 858	270.52
51120000 CHEQUES A ENCAISSER	3 312		9 581		-6 268	-65.43
51120100 CB A ENCAISSER	13 275		59 773		-46 498	-77.79
51120200 ESPECES A ENCAISSER	12 965		10 210		2 755	26.99
51150100 TITRES RESTAURANT A ENCAISSER	5 610				5 610	
51211100 CIO CPTE 00020065601	580 583		47 433		533 150	NS
51211200 CREDIT MARITIME	12 024		2 758		9 266	336.04
51211400 CMB	11 746		1 130		10 616	939.73
51211500 BANQUE POSTALE	15 976		54 733		-38 757	-70.81
53110000 CAISSE GUERLESQUIN			11		-11	NS
53125000 CAISSE CARQUEFOU	292		195		97	49.83
53135000 CAISSE ST BRIEUC			188		-188	NS

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2020	12	30/09/2019	12	Euros	%
53150000 CAISSE QUIMPER		717		794	-77	-9.74
53160000 CAISSE MORLAIX				310	-310	NS
53181000 CAISSE ST BREVIN LES PINS		485		820	-334	-40.78
53194000 CAISSE VANNES		315		393	-78	-19.90
53195000 CAISSE LANDERNEAU		491		309	182	58.69
53196000 CAISSE PONTIVY		936		466	470	100.95
53197000 CAISSE FOUESNANT		264		270	-6	-2.22
53198000 CAISSE AURAY		119		378	-259	-68.45
53199000 CAISSE SIEGE		200		200		
58000500 VIREMENTS INTERNES CMDE WEB		44 499			44 499	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		98 210		126 036	-27 826	-22.08
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		98 210		126 036	-27 826	-22.08
<b>Total III</b>		6 788 964		3 073 710	3 715 254	120.87
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES		5 098		8 318	-3 220	-38.71
48160000 FRAIS EMISSION EMPRUNT		5 098		8 318	-3 220	-38.71
<b>TOTAL GENERAL</b>		7 575 010		4 740 337	2 834 672	59.80

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2020	12	30/09/2019	12	Euros	%
CAPITAL	457 290		457 290			
10100000 CAPITAL	457 290		457 290			
REPORT A NOUVEAU	-487 656		-573 167		85 511	14.92
11900000 REPORT A NOUVEAU (DEBITEUR)	-487 656		-573 167		85 511	14.92
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	896 193		85 511		810 682	948.05
<b>Total I</b>	865 827		-30 366		896 193	NS
PROVISIONS POUR RISQUES	157 371				157 371	
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	157 371				157 371	
PROVISIONS POUR CHARGES	91 207				91 207	
15850000 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	91 207				91 207	
<b>Total III</b>	248 578				248 578	
EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES	1 044 927		1 044 927		-0	
16881000 EMPRUNTS OBLIG CONVERTIBLES	999 930		999 930			
16881100 INTERETS COURUS EMPRUNTS OBLIG	44 997		44 997		-0	-0.00
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	873 272		1 104 448		-231 176	-20.93
16420000 PRET CM-100 K€ - TRVX FO	5 619		39 174		-33 555	-85.66
16430000 PRET CIC 160K€ - TRVX AY	67 367		87 381		-20 014	-22.90
16450000 PRET CMB 400K€- TRVX VA+BB	192 765		242 718		-49 953	-20.58
16460000 PRET CIC 200K€ - TRVX SBP	111 960		138 531		-26 572	-19.18
16470000 PRET BQE POSTALE 400 K€ TRVX	223 117		300 568		-77 452	-25.77
16480000 PRET CIC 200K€ TRVX QPER	183 892		197 707		-13 815	-6.99
16490000 PRET CIC 100K€- TRVX QPER	88 554		98 368		-9 815	-9.98
CONCOURS BANCAIRES COURANTS	1 064		205 127		-204 063	-99.48
51140000 EFFETS A L'ESCOMPTE			200 000		-200 000	NS
51150100 TITRES RESTAURANT A ENCAISSER			5 127		-5 127	NS
58000600 AVOIRS EN ATTENTE	1 064				1 064	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	56 614		6		56 608	NS
45100000 GROUPE	56 608				56 608	
45520000 C/C S2F	6		6			
AVANCES ET ACOMPTE RECUS SUR COMMANDES EN COURS	1 083 229				1 083 229	
41910000 CLIENTS AVANCES ACOMPTE RECUS	1 083 229				1 083 229	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	2 964 743		2 165 583		799 160	36.90
40100000 FOURNISSEURS B&S	2 275 814		2 035 330		240 484	11.82
40800000 FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE	688 929		130 253		558 676	428.91
DETTES FISCALES ET SOCIALES	324 138		189 611		134 527	70.95
42100000 REMUNERATIONS DUES	57 715		9 975		47 741	478.61
42500000 ACOMPTE SUR SALAIRES	444				444	
42510000 PERSONNEL NOTE DE FRAIS	1 271		165		1 106	672.47
42821000 PROVISIONS CP	64 199		52 731		11 468	21.75
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER.	6 500		32 350		-25 850	-79.91
43120000 URSSAF	35 458		29 574		5 883	19.89
43731000 AG2R	10 888		6 454		4 434	68.70

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2020	12	30/09/2019	12	Euros	%
43732000 HARMONIE MUTUELLE	4 496		4 250		246	5.79
43735000 AG2R PREVOYANCE	2 724		3 262		-538	-16.49
43821000 CHARGES SOC / CP	18 735		16 143		2 592	16.06
43823000 CHARGES SOC/PRIMES	1 950		6 557		-4 607	-70.26
43860000 TAXE APPRENTISSAGE	698				698	
43870000 FORMATION CONTINUE	3 173		648		2 525	389.39
43880000 PARTICIPATION CONSTRUCTION	1 946		1 524		422	27.69
44210000 IMPOT - PAS	6 274		1 372		4 902	357.37
44586100 TVA/AVOIRS A RECEVOIR	938		2 068		-1 130	-54.66
44587000 TAV/FACT A ETABLIR	92 842		5 794		87 048	NS
44588000 TVA A REGULARISER			3 565		-3 565	NS
44730000 AUTRES IMPOTS ET TAXES	12 888		12 545		343	2.74
44821000 CHARGES FISCALES / CP	1 000		636		364	57.22
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	99 079				99 079	
40400000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	99 079				99 079	
AUTRES DETTES	13 538		61 001		-47 463	-77.81
41980000 RRR A ACCORDER	13 108		55 807		-42 699	-76.51
46702000 CREDITEURS DIVERS EXPLOITATION	430				430	
46718000 C/C AZOMENE - CARHAIX			5 194		-5 194	NS
<b>Total IV</b>	6 460 605		4 770 703		1 689 901	35.42
<b>TOTAL GENERAL</b>	7 575 010		4 740 337		2 834 672	59.80

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2020 12		30/09/2019 12		Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	22 114 276	14 157 574	7 956 702	56.20		
70710000 VENTES MARCHANDISES	8 241 014	13 200 377	-4 959 363	-37.57		
70712000 VENTES MARCH. AFFILIE/ASSOCIE	13 894 924	973 686	12 921 238	NS		
70971000 RRR ACC/VENTES MARCHAND FRANCE	-21 661	-16 489	-5 172	-31.37		
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	656 000	449 281	206 719	46.01		
70600000 PRESTATIONS MONDIAL RELAY	27 482		27 482			
70800000 VENTES EMBALLAGES	109 650	133 872	-24 222	-18.09		
70802000 REFACTURATø ASSOCIES/AFFILIES	503 868	285 409	218 459	76.54		
70802100 PRESTATIONS HORS GROUPE		30 000	-30 000	NS		
70802200 DROITS D'ENTREE	15 000		15 000			
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>22 770 277</b>	<b>14 606 855</b>	<b>8 163 421</b>	<b>55.89</b>		
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	272 875	108 156	164 719	152.30		
79100005 TRANSFERT DE CHARGES 5.5%	32 929	5 371	27 558	513.09		
79120000 REFACTURATø ASSOCIES/AFFILIES	229 660	83 233	146 426	175.92		
79140000 TRANSFERT DE CHARGES ASSURANCE	822		822			
79180000 TRANSF CH PERSONNEL II, FORMAT	8 001	19 552	-11 550	-59.08		
79181000 AVANTAGE EN NATURE	1 462		1 462			
AUTRES PRODUITS	12 775	4 051	8 724	215.37		
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	12 775	4 051	8 724	215.37		
<b>Total des Produits d'exploitation</b>	<b>23 055 927</b>	<b>14 719 062</b>	<b>8 336 865</b>	<b>56.64</b>		
ACHATS DE MARCHANDISES	15 241 613	10 140 533	5 101 080	50.30		
60700500 ACHATS MARCHANDISES 5,5 %	15 037 937	10 182 656	4 855 280	47.68		
60700600 ACHATS PET FOOD	40 346	10 611	29 735	280.22		
60714100 ACHAT LEGUMES INTRACOMM	163 330	131 240	32 091	24.45		
60970000 RRRO/ACHAT MARCHANDISES		-183 974	183 974	100.00		
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	-515 396	-475 185	-40 211	-8.46		
60370000 VARIATION STOCKS MARCHANDISES	-515 396	-475 185	-40 211	-8.46		
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	354 067	256 702	97 365	37.93		
60260000 EMBALLAGES	84 080	92 003	-7 923	-8.61		
60260100 ACHATS CARTES FIDELITES	14 500	14 500				
60261000 ACH.EMBALLAGES PERDUS	11		11			
60270000 ACHAT GELS REFRIGERANTS	4 586	4 586				
60270100 ACHATS MATERIES REFACTURES	250 889	145 612	105 277	72.30		
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEM.)	-49 977	-48 761	-1 217	-2.50		
60320000 VARIATION STOCKS AUTRES APPROV	-49 977	-48 761	-1 217	-2.50		
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	6 066 181	3 381 911	2 684 269	79.37		
60450000 ENTREPOSAGE	312 490	228 921	83 569	36.51		
60610000 ELECTRICITE	155 618	182 845	-27 226	-14.89		
60611000 EAU	940	1 798	-858	-47.70		
60615000 ACHATS CARBURANTS	5 303	5 174	129	2.48		
60630000 PETIT MATERIEL	28 462	23 446	5 015	21.39		
60631000 PRODUITS D'ENTRETIEN	781	1 005	-224	-22.31		
60634000 ACHAT VETEMENTS DE TRAVAIL	1 529	2 341	-812	-34.70		
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	5 286	5 636	-350	-6.20		
60680000 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	2 695	1 211	1 484	122.57		

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2020	12	30/09/2019	12	Euros	%
61111000 ENLEVEMENT AUTRES DECHETS	18 366		23 039		-4 674	-20.29
61130000 PRESTATIONS INFORMATIQUES	73 866		49 489		24 377	49.26
61300000 LOYER	486 337		566 343		-80 007	-14.13
61350000 LOCATION MATERIEL ET OUTILLAGE	29 798		17 308		12 490	72.16
61350100 LOCATION PC & CAISSE	114 933		106 876		8 057	7.54
61350200 LOCATION LOGICIEL	6 594		398		6 196	NS
61351500 LOCATION VEHICULES LEGERS	11 676		5 687		5 989	105.32
61400000 CHARGES LOCATIVES CO-PROPRIETE	31 932		57 631		-25 699	-44.59
61521000 ENTRETIEN CONSTRUCTIONS	39 598		29 464		10 134	34.40
61540000 ENTRETIEN MATERIEL, MAINTENANC	1 964		12 842		-10 878	-84.71
61551000 ENTRETIEN VEHICULES LEGERS	1 337		1 075		262	24.39
61560000 MAINTENANCE	7 087		4 797		2 290	47.75
61631000 ASSURANCE VL	540		185		355	192.03
61639000 ASSURANCES	38 045		33 896		4 149	12.24
61820000 PRESTATION DE SERVICES	160 277		191 637		-31 360	-16.36
61850000 FRAIS DE FORMATION	7 813		3 540		4 274	120.74
62110000 INTERIM	59 273		20 792		38 482	185.08
62140000 PERSONNEL PRETE A L'ENTREPRISE	3 611				3 611	
62220000 CIONS COURTAGES/VENTES	3 088 037		793 186		2 294 851	289.32
62260000 HONORAIRES DIVERS	34 345		3 930		30 414	773.81
62260100 HONORAIRES DEVELOPPEMENT	46 826				46 826	
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	42 500		16 578		25 922	156.37
62261100 HONORAIRES CAC	37 200		7 900		29 300	370.89
62261200 HONORAIRES SOCIAL	12 527		12 205		322	2.63
62262000 HONORAIRES JURIDIQUES	8 686		9 500		-814	-8.57
62270000 FRAIS D'ACTES	2 642		1 936		707	36.50
62330000 MARKETING	529 335		467 930		61 404	13.12
62380000 DONS ET POURBOIRES			187		-187	NS
62400000 TRANSPORTS BIENS ET PERSONNEL	5 004				5 004	
62410000 TRANSPORT SUR ACHATS	351 469		277 601		73 868	26.61
62420000 TRANSPORTS / VENTES	101 204		13 787		87 417	634.08
62511000 FRAIS DE DEPLACEMENT & RECEPT	52 509		47 179		5 330	11.30
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	1 568		2 700		-1 132	-41.94
62620000 TELEPHONE	18 559		18 122		437	2.41
62780000 FRAIS BANCAIRES	42 089		18 582		23 506	126.50
62781000 FRAIS EURO INFORMATION	4 935		6 528		-1 593	-24.40
62782000 FRAIS TICKETS RESTAURANTS	50 358		56 348		-5 990	-10.63
62783000 FRAIS COMMISSIONS TPE	19 087		38 709		-19 622	-50.69
62810000 COTISATIONS	3 922		3 081		841	27.29
62850000 SURVEILLANCE EXTERIEURE	7 229		8 548		-1 319	-15.43
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>78 548</b>		<b>57 099</b>		<b>21 449</b>	<b>37.56</b>
63211000 CHARGES FISCALES SUR CP	364		-592		956	161.48
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	10 662		8 144		2 518	30.92
63350000 TAXE APPRENTISSAGE	4 480		1 220		3 260	267.19
63380000 EFFORT CONSTRUCTION	411		1 726		-1 315	-76.20
63510000 CVAE	36 074		26 516		9 558	36.05
63511000 CFE	21 567		13 017		8 550	65.68
63514000 TAXE SUR LES VEHICULES DE SOCI	1 439		649		790	121.65
63710000 TAXE AGEFIPH	481		2 529		-2 048	-80.97
63780000 TAXES DIVERSES	250		418		-168	-40.18
63781000 TLPE	2 821		3 472		-651	-18.75

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2020 12		30/09/2019 12		Euros	%
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	865 706		838 237		27 470	3.28
64110000 SALAIRES	845 603		860 507		-14 904	-1.73
64121000 PROVISIONS CP	11 468		-16 501		27 969	169.50
64130000 PRIMES GRATIFICATIONS	-14 650		-24 810		10 160	40.95
64140000 AVANTAGES EN NATURE	1 462				1 462	
64141000 INDEMNITES STAGIAIRES	589				589	
64190000 CONGES PAYES SUR TRANSFERT SAL	21 234		19 040		2 194	11.52
<b>CHARGES SOCIALES</b>	266 493		244 629		21 864	8.94
64521000 URSSAF	207 894		206 585		1 309	0.63
64530000 RETRAITE SALARIES	46 092		46 489		-398	-0.86
64532000 AGIRC			64		-64	NS
64535000 MUTUELLE NON CADRES	5 611		5 993		-382	-6.37
64537000 PREVOYANCE NON CADRES	4 400		5 937		-1 537	-25.90
64537100 PREVOYANCE CADRES	1 638		976		662	67.83
64581000 CHARGES SOC / CP	2 592		-5 991		8 582	143.26
64583000 CHARGES SOC/PRIME	-4 607		-8 138		3 531	43.39
64710000 CHEQUES CADEAUX	1 010				1 010	
64751000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 863		3 477		-1 614	-46.41
64900000 CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE E			-10 764		10 764	100.00
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	323 942		395 670		-71 728	-18.13
68111000 DOTATIONS AMORT IMMO INCORP	15 493		22 131		-6 638	-29.99
68112000 DOT/AMORT. IMMOB. CORPORELLES	305 230		370 320		-65 091	-17.58
68120000 DOT AMOR CHARG A REPARTIR	3 220		3 220		-0	-0.00
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>	91 207				91 207	
68151000 DOT PROV CHARGES EXPLOITATION	91 207				91 207	
<b>AUTRES CHARGES</b>	30 945		20 804		10 141	48.75
65400000 PERTES /CREANCES IRRECOUVRABLE			386		-386	NS
65800000 CHARGES DE GESTION COURANTE	4 610		7 529		-2 919	-38.77
65810000 PERTES/LITIGES MARCHANDISES	26 334		12 888		13 446	104.33
<b>Total des Charges d'exploitation</b>	22 753 327		14 811 639		7 941 688	53.62
<b>Résultat d'exploitation</b>	302 599		-92 577		395 176	426.86
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	3 518				3 518	
76300000 REVENUS DES AUTRES CREANCES	3 518				3 518	
<b>Total des Produits financiers</b>	3 518				3 518	
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS</b>	168 421				168 421	
68610000 DOT AMORT PRIMES REMBOURS OBLI	157 371				157 371	
68662000 DOT.PRIV DEPRE.IMMO.FIN.	11 050				11 050	
<b>INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>	66 110		74 082		-7 972	-10.76
66116000 INTERET DES EMPRUNTS	5 500		8 781		-3 281	-37.36
66117000 INTERET DES EMPRUNTS OBLIGAT	59 996		59 996		-0	-0.00
66160000 INTERETS BANCAIRES	614		5 305		-4 691	-88.43
<b>Total des Charges financières</b>	234 531		74 082		160 449	216.58

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/09/2020 12	30/09/2019 12	Euros	%
<b>Résultat financier</b>	-231 013	-74 082	-156 932	-211.84
<b>Résultat courant avant impôts</b>	71 586	-166 659	238 245	142.95
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	18 220	71 863	-53 643	-74.65
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	18 220	71 863	-53 643	-74.65
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2 195 774	946 100	1 249 674	132.09
77510000 PROD CESSIONS IMMOB. INCORPOR.	710 310	235 000	475 310	202.26
77520000 PROD CESSIONS IMMOB. CORPOREL.	1 353 370	711 100	642 270	90.32
77560000 PROD CESSIONS IMMOB. FINANCIER	132 094		132 094	
<b>Total des Produits exceptionnels</b>	2 213 994	1 017 963	1 196 031	117.49
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	68 819	179 387	-110 568	-61.64
67180000 AUTRES CHARGES EXCEP/GESTION	41 823	73 551	-31 728	-43.14
67180100 CHARGES EXCEPT. OUVERTURES		91 155	-91 155	NS
67180200 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES		14 680	-14 680	NS
67200000 CHARGES /EXERCICES ANTERIEURS	26 996		26 996	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 116 642	575 207	541 435	94.13
67500000 VNC ELEMENTS D'ACTIF CEDES		575 207	-575 207	NS
67510000 VAL COMPT IMMO INCORPO CEDES	21 712		21 712	
67520000 VAL COMPT IMMO CORPO CEDES	961 829		961 829	
67560000 VAL COMPT IMMO FINANC CEDES	133 100		133 100	
<b>Total des Charges exceptionnelles</b>	1 185 461	754 594	430 867	57.10
<b>Résultat exceptionnel</b>	1 028 534	263 369	765 164	290.53
PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS DE L'ENTREPRISE		11 200	-11 200	-100.00
69100000 PARTICIPATION - INTERESSEMENT		11 200	-11 200	NS
IMPOTS SUR LES BENEFICES	203 927		203 927	
69500000 IMPOTS SUR BENEFICE	203 927		203 927	
<b>Total des produits</b>	25 273 439	15 737 025	9 536 413	60.60
<b>Total des charges</b>	24 377 246	15 651 514	8 725 731	55.75
<b>Bénéfice ou perte (Produits - Charges)</b>	896 193	85 511	810 682	948.05



## **ANNEXE**

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 575 009.60 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 22 770 276.61 Euros et dégageant un bénéfice de 896 192.92 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

- Cession des fonds commerciaux de Morlaix, Pontivy, Carquefou, Landerneau, Saint-Brévin Les Pins, Vannes, Quimper, Fouesnant et Auray sur l'exercice. Ces magasins sont devenus des affiliés de la société Ecomiam.
- A compter du 1er octobre 2020, la société Ecomiam ne détient plus aucun magasin en propre.
- Les magasins de Rennes, Taden, Saint Jouan Les Guérets, Combours et Guérande, auparavant associés, sont devenus affiliés.
- Ouverture de cinq nouveaux magasins sur l'exercice : Chateaugiron, Combours, Lamballe, Landivisiau et Dax.
- Transformation de la société en Société Anonyme et modification de la dénomination sociale lors de l'assemblée générale extraordinaire en date du 3 septembre 2020. La nouvelle dénomination sociale est "Ecomiam" en remplacement d'"Ecomiam.com".
- Des avenants aux contrats d'affiliation ont été émis avec un effet au 1er mai 2020. Ces avenants prévoient une modification du calcul de la commission versée par ECOMIAM aux affiliés, à savoir : 26 % jusqu'à 70 K€ de CA mensuel et 10 % au-delà.

### **Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF**

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise.

Tous les magasins sont restés ouverts pendant la période de confinement et le chiffre d'affaires a continué à progresser.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

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

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30/09/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

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

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- le chiffre d'affaires

#### Admission des actions de la société Ecomiam sur le marché Euronext Growth Paris

L'AMF a approuvé en date du 7 septembre 2020 le prospectus en vue de l'admission des actions de la société sur le marché Euronext Growth Paris.

Lors de sa séance du 8 octobre 2020, le Conseil d'administration de la société Ecomiam a constaté la réalisation définitive de l'augmentation de capital en numéraire, d'un montant de 219.047,60 euros, pour le porter de 457.290 euros à 676.337,60 euros, par émission avec suppression du droit préférentiel de souscription, par voie d'offre au public, de 1.095.238 actions ordinaires au prix de 11,55 euros par action, soit 0.20 euros de valeur nominale et 11,35 euros de prime d'émission.

Le montant total de l'augmentation de capital, intégralement libérée en numéraire par versement en espèces, ressort ainsi à 12.649.998,90 euros.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### Principes et conventions générales

Les comptes ont été préparés conformément aux règlements de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, n°2016-07 du 4 novembre 2016 et n°2018-07.

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, 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.

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci après.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **Informations générales complémentaires**

#### **Intégration fiscale**

La société a opté à compter du 1er octobre 2015 pour le régime de l'intégration fiscale instauré par la loi n°87.1060 du 30 décembre 1987.

Les sociétés concernées par ce régime d'intégration fiscale sont :

- la société ASG : société mère
- la société Ecomiam : société filiale
- la société Sobreda : société filiale

A compter du 1er octobre 2020 la société Ecomiam ne fait plus partie du groupe intégré.

#### **Emprunt obligataire convertible en actions**

La société a souscrit un emprunt obligataire convertible en actions en avril 2017 pour un montant de 999 930 euros, d'une durée de 5 ans, soit une échéance au 27/04/2022.

Les obligations non converties bénéficieront d'une prime de non conversion lors de leur remboursement.

Dans le cadre des opérations liées à l'IPO, un avenant au contrat initial a été signé en date du 31/08/2020 et prévoit :

- les obligataires ont informé la société qu'ils ne seraient pas en capacité de convertir leurs obligations en actions et souhaitent obtenir le remboursement anticipé des obligations en cas de réalisation de l'IPO.
- Le remboursement anticipé obligatoire en cas d'IPO réalisé avant le 31/07/2021 se fera au plus tard dans les trois mois de réalisation de l'IPO.
- En cas de remboursement anticipé obligatoire, le remboursement de la totalité des obligations s'effectuera sans pénalités ni majoration du taux liée à la non-réalisation d'objectifs prévus au contrat d'origine.
- Le remboursement anticipé obligatoire entraînera le paiement de l'intérêt couru jusqu'à la date de remboursement, majoré de la prime de non conversion.

Une provision de la prime de non-conversion a été constatée dans les comptes clos le 30/09/2020 pour un montant de 157 371 euros suite à la réalisation de l'IPO postérieurement à la clôture.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL	44 700	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	87 596	521 962
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 124 032		25 491
Matériel de transport	21 135		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	32 612		
Immobilisations corporelles en cours			10 202
	TOTAL	2 177 779	35 693
Autres participations	80 250		11 500
Autres titres immobilisés	15		
Prêts, autres immobilisations financières	154 513		1 896
	TOTAL	234 778	13 396
	TOTAL GENERAL	2 544 853	571 051

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL	44 700		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	25 000	584 558	584 558
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 905 195	244 328	244 328
Matériel de transport			21 135	21 135
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			32 612	32 612
Immobilisations corporelles en cours		-0	10 202	10 202
	TOTAL	1 905 195	308 277	308 277
Autres participations		27 650	64 100	64 100
Autres titres immobilisés			15	15
Prêts, autres immobilisations financières		105 450	50 959	50 959
	TOTAL	133 100	115 074	115 074
	TOTAL GENERAL	2 107 995	1 007 909	1 007 909

Les immobilisations incorporelles en cours concernent les honoraires des différents prestataires intervenus dans le cadre de l'IPO.

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL	16 220	8 504	24 724
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	74 940	6 988	23 263
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	757 696	298 185	943 367	112 514
Matériel de transport	5 076	7 045	0	12 121
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	32 612			32 612
	TOTAL	795 384	305 230	943 367
	TOTAL GENERAL	886 543	320 722	991 354

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	8 504				
Autres immob.incorporelles TOTAL	6 988				
Instal.techniques matériel outillage indus.	298 185				
Matériel de transport	7 045				
TOTAL	305 230				
TOTAL GENERAL	320 722				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices	8 318		3 220	5 098

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		248 578			248 578
TOTAL		248 578			248 578

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières		11 050			11 050
TOTAL		11 050			11 050
TOTAL GENERAL		259 628			259 628
<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation		91 207			
financières		168 421			

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	50 959	15 355	35 604
Autres créances clients	1 775 434	1 775 434	
Taxe sur la valeur ajoutée	261 246	261 246	
Groupe et associés	304 630	304 630	
Débiteurs divers	1 862 163	1 862 163	
Charges constatées d'avance	98 210	98 210	
TOTAL	4 352 641	4 317 037	35 604

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	1 044 927	1 044 927		
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 064	1 064		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	873 272	365 879	466 470	40 923
Fournisseurs et comptes rattachés	2 964 743	2 964 743		
Personnel et comptes rattachés	130 130	130 130		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	80 068	80 068		
Taxe sur la valeur ajoutée	93 780	93 780		
Autres impôts taxes et assimilés	20 162	20 162		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	99 079	99 079		
Groupe et associés	56 614	56 614		
Autres dettes	13 538	13 538		
<b>TOTAL</b>	<b>5 377 375</b>	<b>4 869 982</b>	<b>466 470</b>	<b>40 923</b>
Emprunts remboursés en cours d'exercice	231 176			

### Composition du capital social

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	0.2000	45 729	2 240 721		2 286 450

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels, brevets, licences	Linéaire	3 à 5 ans
Installations aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 6 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	4 ans

### Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

### **Evaluation des matières et marchandises**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

### **Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 679 600
Autres créances	12 205
Total	1 691 805

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	44 997
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	688 929
Dettes fiscales et sociales	98 201
Autres dettes	13 108
Total	845 235

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	98 210
Total	98 210

### **Charges à répartir sur plusieurs exercices**

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais d'émission des emprunts	5 098	20.00
Total	5 098	

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Ventilation du chiffre d'affaires net**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	8 219 353
Ventes de marchandises aux magasins affiliés	13 894 924
Ventes d'emballages	109 650
Refacturations de fournitures aux affiliés	503 868
Droits d'entrée	15 000
Prestations Mondial Relay	27 482
Total	22 770 277

Les revenus d'Ecomiam sont de trois natures :

- Des ventes de marchandises : ces ventes de surgelés et quelques matériels associés (gels réfrigérants et pinces pour fermer les sacs) sont reconnus en chiffre d'affaires lors du transfert de propriété qui intervient lors de la vente en magasin, qu'il s'agisse de ventes générées par les magasins détenus en propre ou les affiliés qui, d'après le contrat d'affiliation, agissent pour le compte d'ECOMIAM. En contrepartie des ventes qu'ils génèrent, ECOMIAM reverse une commission à ses affiliés. Ces ventes comprennent également les ventes faites aux magasins associés qui disposeront ainsi de leurs propres stocks qu'ils revendront ensuite aux clients finaux.
- Des ventes d'emballages : ces ventes sont reconnues en chiffre d'affaires lors du transfert de propriété qui intervient lors de la vente en magasin. Il s'agit de sacs vendus aux clients.
- Des prestations de services aux magasins « associés » : elles sont généralement reconnues en chiffre d'affaires à l'issue de leur exécution où elles font l'objet d'une facturation. Il s'agit de prestations logistiques et de marketing à travers lesquelles le Groupe se rémunère en contrepartie de ventes de marchandises à prix coûtant.

Répartition par secteur géographique	Montant
CA France	22 770 277
Total	22 770 277

**Effectif moyen**

	Personnel salarié
Cadres	4
Agents de maîtrise et techniciens	7
Employés	17
Total	28

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 37 200 euros et concernent les honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

Par ailleurs, des honoraires au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 ont été facturés pour un montant de 89.650 euros et figurent en immobilisations en cours à la date de clôture.



**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	873 272
Total	873 272

**Engagements financiers**Engagements donnés

Autres engagements donnés :		3 022 639
NANTISSEMENTS FONDS DE COMMERCE	873 272	
ENGAGEMENTS DE LOCATION SIMPLE	2 149 367	
Total (1)		3 022 639

Engagements reçus

CAUTION ASG EMPRUNT BP TRVX	223 116
CAUTION ASG EMPRUNT CMB VANNES	192 765
CAUTION ASG EMPRUNT CIC ST BREVIN	100 000
GARANTIE BPI EMPRUNT CM FOUESNANT	40 000
CAUTION SOLIDAIRE M. SAUVAGET EMPRUNT CIC	120 000
Total	675 881

**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
		23 468
Engagement total		23 468

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite entre à l'âge de 60 et de 67 ans
- revalorisation des salaires : 1 %
- turn over faible
- taux d'actualisation 0.59 %
- Taux de charges sociales : 45 % cadres, 35 % employés, 40 % agents de maîtrise

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

### Liste des filiales et participations

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations</b>			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- Ecomiam exploitation	-6 658	100.00	-7 658
- Ecomiam Aménagement	16 198	75.00	547
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- D & L COMMERCE	80 000	18.00	
- DISTRIBECO	80 000	18.00	
- ESCAPADE GUERANDE	30 000	18.00	
- COANT	33 000	18.00	
- LECHAUX	20 000	18.00	
- AZOMENE	10 000	18.00	
- 2G COMMERCE	5 000	18.00	
- DANIELOU	30 000	18.00	
- CHATEAUGIRON DISTRIBUTION	40 000	18.00	
- Les comptes de ces filiales - n'ont pas été communiqués			
<b>B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations</b>			

### **- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

#### Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
<b>Produits exceptionnels</b>		
- Produits de cessions d'immos incorp	710 310	775100
- Produits de cessions d'immos corp	1 353 370	775200
- Produits de cessions d'immos financières	132 094	775600
- Reprise prov cartes fidélités	16 489	771800
- Sinistre	1 731	771800
<b>Total</b>	<b>2 213 994</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>		
- VNC immos incorp cédées	21 712	675100
- VNC immos corp cédées	961 829	675200
- VNC immos financières cédées	133 100	675600
- Indemnités rupture et transaction	17 758	671800
- Loyers ancien magasin	15 264	671800
- Charges ex antérieurs non provisionnées	26 996	672000
- Autres charges exceptionnelles	8 802	671800
<b>Total</b>	<b>1 185 461</b>	

## **ANNEXE**

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

### **Transferts de charges**

Nature	Montant
Refacturations charges aux affiliés	229 660
Refacturations sinistres marchandises	32 929
Indemnités d'assurance	822
Charges de personnel	8 001
Avantage en nature	1 462
Total	272 874