

RCS : NIMES Code greffe : 3003

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00211 Numéro SIREN : 477 509 806 Nom ou dénomination : SAS GROUPE THOMANN HANRY

Ce dépôt a été enregistré le 30/04/2021 sous le numéro de dépôt B2021/004683

Désignation de l'entreprise : SAS GROUPE THOMANN-HANRY

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise CHEMIN DE MALARIC

30700 UZES

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET*

4 7 7 5 0 9 8 0 6 0 0 0 2 2

Néant ☐ *

		Exercice N clos le.		N-1	
		13 0 0 9 2 0 2 0		13 0 0 9 2 0 1 9	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
	Frais d'établissement *	AB	AC		
	Frais de développement *	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	7 500	
	Fonds commercial (1)	AH	AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ	23 697	46 065
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	6 070	15 549
	Immobilisations en cours	AV	AW		
	Avances et acomptes	AX	AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV	1 910 668	1 825 895
	Créances rattachées à des participations	BB	BC	387 529	612 353
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	BI		
TOTAL (II)		BJ	UK	2 335 465	2 499 862
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (3)	Matières premières, approvisionnements	BJ	BM		
	En cours de production de biens	BN	BO		
	En cours de production de services	BP	BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
	Marchandises	BT	BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	960	
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	99 508	107 768
	Autres créances (3)	BZ	CA	114 158	289 269
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
ACTIF CIRCULANT	Disponibilités	CF	CG	476 912	402 492
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	9 719	2 475
	TOTAL (III)	CJ	CK	213 666	884 628
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A	2 549 131	3 384 490
Comptes de régularisation					
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	0	(3) Part à plus d'un an : CR 119 410
Clause de réserve de propriété :		Stocks :		Créances :	
Immobilisations :					

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS GROUPE THOMANN-HANRY

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :1 933 250.....)	DA	1 933 250	1 933 250
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="text"/> EK <input type="text"/>)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	193 325	193 325
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="text"/> EI <input type="text"/>)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="text"/> EJ <input type="text"/>)	DG	1 675 971	1 775 971
	Report à nouveau	DH	(1 357 313)	(1 311 150)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	92 680	(46 163)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	2 537 913	2 545 233
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	75 043	323 103
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text"/> EI <input type="text"/>)	DV	546 342	369 607
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	43 479	27 111
	Dettes fiscales et sociales	DY	178 634	84 561
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	3 078	646
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	846 577	805 027
	Ecart de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 384 490	3 350 261
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	EB		
	(2) Dont <div style="display: inline-block; vertical-align: middle;"> <div style="display: inline-block; vertical-align: middle; font-size: 2em;">{</div> <div style="display: inline-block; vertical-align: middle;"> Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976) </div> </div>	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	796 577	755 027
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS GROUPE THOMANN-HANRY

Néant ☐ *

		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue	biens* services*	FD		FE		FF	
			FG	470 250	FH	92 159	FI	562 409 521 560
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	470 250	FK	92 159	FL	562 409 521 560	
	Production stockée*						FM	
	Production immobilisée*						FN	
	Subventions d'exploitation						FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)						FP	59 478 10 895
	Autres produits (1) (11)						FQ	9 137
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	621 895 532 592
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	
	Variation de stock (marchandises)*						FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	210 535 186 995
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	10 786 18 406
	Salaires et traitements*						FY	316 593 280 111
	Charges sociales (10)						FZ	134 822 117 207
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	9 972 8 473
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	(1 990)
	Autres charges (12)						GE	5 133 160
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	687 841 629 451
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(65 946) (96 860)	
opérations en tenant	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	269 698 24 859
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	18 740 984
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
	Total des produits financiers (V)						GP	288 438 25 843
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	7 620 9 597
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
	Total des charges financières (VI)						GU	7 620 9 597
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	280 818 16 246	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	214 872 (80 613)	

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2020

Page 27

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS GROUPE THOMANN-HANRY

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		13 090	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	858	32 181	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	858	45 271	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(858)	(45 271)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	121 334	(79 722)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	910 333	558 435	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	817 653	604 597	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	92 680	(46 163)	
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY			
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3) Dont { - Crédit bail mobilier *	HP			
	{ - Crédit bail immobilier	HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	12 004	10 895	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2			
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3				
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	284	97		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6					
Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8					
	obligatoires A9				
	dont cotisations Madelin A7				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N			
CESSION IMMOBILISATIONS		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
		513			
REGUL COMPTES DE TIERS		345			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	13
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	13
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	14
Permanence ou changement de méthodes	14
Informations générales complémentaires	14
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	15
Etat des provisions	16
Etat des échéances des créances et des dettes	16
Composition du capital social	17
Evaluation des immobilisations corporelles	17
Evaluation des amortissements	17
Titres immobilisés	17
Créances immobilisées	18
Evaluation des créances et des dettes	18
Dépréciation des créances	18
Produits à recevoir	18
Charges à payer	18
Charges et produits constatés d'avance	18
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	19
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	19
Montant des engagements financiers	19
Liste des filiales et participations	20
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	20

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 384 489.75 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 562 408.52 Euros et dégageant un bénéfice de 92 679.78 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

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 sur :

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

Les incertitudes

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

ANNEXE

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

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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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

La société GROUPE THOMANN-HANRY ainsi que ses filiales, détenues à 95% et plus, ont opté pour le régime d'intégration fiscale à compter du 1er octobre 2010. Le périmètre d'intégration fiscale est composé de la société GROUPE THOMMAN-HANRY, tête de groupe, ainsi que des filiales suivantes :

- SAS THOMANN-HANRY
- SARL LAROCHE RESTAURATION
- SAS SARLAT PIERRES NATURELLES
- EURL THOMANN-HANRY DIVISION CARRIERES
- SAS ATELIERS DE BONNEUIL
- EURL T.H. COMPOSITES

Chaque filiale verse à la société GROUPE THOMANN-HANRY une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat et/ou sa plus-value nette à long terme de l'exercice si elle était imposée distinctement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont elle aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

Compte tenu de l'impossibilité de valoriser les carrières à l'actif des sociétés SARLAT PIERRES NATURELLES et THOMANN HANRY DIVISION CARRIERES il n'est pas possible d'en tirer les conséquences sur la valeur des titres des sociétés.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	7 500		
Installations générales agencements aménagements des constructions	69 762		
Installations générales agencements aménagements divers			7 320
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 725		4 424
TOTAL	80 487		11 744
Autres participations	4 748 939		82 767
TOTAL	4 748 939		82 767
TOTAL GENERAL	4 836 926		94 511

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			7 500	7 500
Installations générales agencements aménagements constr.			69 762	69 762
Installations générales agencements aménagements divers			7 320	7 320
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		850	14 299	14 299
TOTAL		850	91 381	91 381
Autres participations		95 260	4 736 446	4 736 446
TOTAL		95 260	4 736 446	4 736 446
TOTAL GENERAL		96 110	4 835 327	4 835 327

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	7 500			7 500
Installations générales agencements aménagements constr.	16 718	6 979		23 697
Installations générales agencements aménagements divers		261		261
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 414	2 732	337	5 809
TOTAL	20 132	9 972	337	29 767
TOTAL GENERAL	27 632	9 972	337	37 267

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
Instal.générales agenc.aménag.constr.	6 979				
Instal.générales agenc.aménag.divers	261				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 732				
TOTAL	9 972				
TOTAL GENERAL	9 972				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	1 910 668				1 910 668
Sur autres immobilisations financières	400 023		12 493		387 529
Sur comptes clients	134 488		34 980		99 508
Autres provisions pour dépréciation	114 158				114 158
TOTAL	2 559 337		47 473		2 511 864
TOTAL GENERAL	2 559 337		47 473		2 511 864
Dont dotations et reprises d'exploitation			47 473		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	999 882	0	999 882
Clients douteux ou litigieux	119 410	0	119 410
Autres créances clients	87 866	72 344	15 522
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 478	2 478	
Impôts sur les bénéfices	29 053	29 053	
Taxe sur la valeur ajoutée	10 489	10 489	
Groupe et associés	328 087	328 087	
Débiteurs divers	33 320	33 320	
Charges constatées d'avance	9 719	9 719	
TOTAL	1 620 304	485 490	1 134 814

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 et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	50 190	190	50 000	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	24 853	24 853		
Fournisseurs et comptes rattachés	43 479	43 479		
Personnel et comptes rattachés	33 075	33 075		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	69 605	69 605		
Taxe sur la valeur ajoutée	35 301	35 301		
Autres impôts taxes et assimilés	10 654	10 654		
Groupe et associés	576 342	576 342		
Autres dettes	3 078	3 078		
TOTAL	846 577	796 577	50 000	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	619 515			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	867 595			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	37.0000	52 250			52 250

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
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

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

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	8 418
Total	8 418

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	190
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 920
Dettes fiscales et sociales	27 292
Total	44 403

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	9 719
Total	9 719

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	3
Employés	4
Total	7

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 205 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 5 205 euros
- honoraires facturés 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 :

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

ACTE D'AVAL DE MR THOMANN FRANCOIS	100 000
Total	100 000

SAS GROUPE THOMANN HANRY
Société par actions simplifiée
Au capital de 1 933 250 €
SIEGE SOCIAL : CHEMIN DE MALARIC
PONT DES CHARRETTES
30700 UZES
477 509 806 RCS NIMES

CI-APRES DENOMMEE LA « SOCIETE »

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 26 MARS 2021

TROISIEME RESOLUTION – Affectation du résultat – Distribution de dividendes

L'assemblée générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de 92 680 euros de la manière suivante :

Une somme de 92 680 €
Affectée au compte « Report à nouveau » débiteur qui sera porté, après affectation, à la somme de -1 264 633 euros.

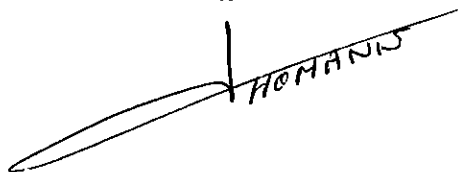
Rappel des dividendes antérieurement distribués :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30.09.2019	NEANT	100 000 €	30.09.2019
30.09.2018	NEANT	NEANT	30.09.2018
30.09.2017	NEANT	NEANT	30.09.2017

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

CERTIFIE CONFORME

M. François THOMANN
Président



SAS GROUPE THOMANN HANRY
Société par actions simplifiée
Au capital de 1 933 250 €
SIEGE SOCIAL : CHEMIN DE MALARIC
PONT DES CHARRETTES
30700 UZES
477 509 806 RCS NIMES

CI-APRES DENOMMEE LA « SOCIETE »

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020

Chers associés,

Nous vous avons réunis en assemblée générale en application des statuts et de l'article L.227-9 du Code de commerce pour vous rendre compte de l'activité de la Société et des sociétés du Groupe « GROUPE THOMANN HANRY » au cours de l'exercice clos le 30 septembre 2020, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir, et soumettre à votre approbation le bilan, les comptes annuels dudit exercice ainsi que les comptes consolidés. Ces comptes sont joints au présent rapport.

SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE

En tant que Société animatrice du groupe, notre Société participe activement à la conduite de la politique du groupe et au contrôle de ses filiales, dont elle définit les priorités stratégiques et les axes de développement tout en assurant la coordination et la mise en œuvre des actions en découlant. Par ailleurs, elle rend, à titre purement interne, des services administratifs et organisationnels qui constituent son chiffre d'affaires.

Ainsi, notre Société s'est dotée des moyens administratifs, notamment en matière de personnel pour coordonner la gestion comptable, administrative, commerciale et financière de ses filiales. Corrélativement, il a été établi une convention entre notre Société et l'ensemble des filiales. Elle définit le cadre de l'intervention de la SAS GROUPE THOMANN-HANRY au profit des filiales.

Etant ici précisé que, notre Société, du fait de la convention, n'acquiert pas pour autant un droit d'immixtion dans l'administration et la gestion de ses filiales, qui continueront par conséquent à mener leurs affaires en toute indépendance et sous l'entière responsabilité de leurs dirigeants respectifs, sous réserve du respect de la stratégie du groupe que nous définissons.

Au titre de l'exercice écoulé, les recommandations faites aux filiales portaient sur le développement de l'image de marque du groupe et sa notoriété. Les actions mises en place sur les exercices antérieurs concernant le positionnement de chacune des filiales sur leur marché ont des retombées positives. L'accompagnement se poursuit.

Notre Société enregistre un chiffre d'affaires de 562 409 euros. En outre, elle facture à certaines filiales des frais supportés pour leur compte.

Les charges d'exploitation comptabilisées sur l'exercice s'élèvent à 687 841 euros, contre 629 451 euros au 30 septembre 2019.

Il en résulte un résultat d'exploitation de -65 946 euros.

En tant que société mère d'un groupe, au-delà de son chiffre d'affaires, le résultat de notre Société se compose également d'un résultat financier, dont le montant varie en fonction des distributions réalisées par les filiales. Au titre de l'exercice écoulé, notre Société comptabilise une augmentation significative du produit financier en comparaison avec l'exercice précédent.

Par ailleurs, nous vous informons que la crise sanitaire liée à l'épidémie de Covid-19 n'a pas eu de conséquence directe sur l'activité de notre Société. Contrairement à certaines sociétés du groupe qui ont été amenées à prendre les mesures suivantes :

- Réorganisation du travail : télétravail, chômage partiel.

Enfin, nous vous présentons ci-après l'activité de nos filiales :

- SASU LAROCHE RESTAURATION détenue à 100 %, a enregistré une augmentation du chiffre d'affaires. Les comptes établis au 30 septembre 2020 enregistrent un chiffre d'affaires de 1 692 673 euros contre 1 657 016 euros au 30 septembre 2019. Cependant, elle a dû faire face à la crise sanitaire liée au Covid-19 ainsi qu'aux conséquences liées à la mise en retraite du directeur. En conséquence, l'exercice se solde par une perte de 110 288 euros.
- SARL TH COMPOSITES détenue à 100%, notre filiale enregistre une baisse significative de son chiffre d'affaires, au 30 septembre 2020, il s'élève à 14 584 euros contre 64 510 euros au titre de l'exercice précédent. L'exercice se solde par une perte de 169 412 euros. Elle a, en effet, dû faire face à la crise sanitaire liée au Covid-19.
- EURL THOMANN HANRY : DIVISION CARRIERES détenue à 100%, n'a réalisé aucun chiffre d'affaires au cours de l'exercice écoulé. L'exercice se solde par une perte de 43 790 euros.
- SASU SARLAT PIERRES NATURELLES détenue à 100%, notre filiale intervient sur un marché très concurrentiel. Les comptes de notre filiale au 30 septembre 2020 font état de l'absence de chiffre d'affaires, sa santé financière ne s'améliore pas. L'exercice se solde par une perte de 36 880 euros.
- SAS THOMANN-HANRY détenue à 100%, enregistre une baisse significative de son chiffre d'affaires qui s'élève à 1 753 794 euros au 30 septembre 2020 contre 3 387 811 au 30 septembre 2019. L'exercice se solde par une perte de 229 699 euros. Elle a, en effet, dû faire face à la crise sanitaire liée au Covid-19.
- SAS PAYEUX RESTAURATION détenue à 100%, est à ce jour en liquidation judiciaire.
- THOMANN-HANRY POLSKA détenue à 80%, est une société de droit polonais exerçant dans le domaine du nettoyage de façade à sec. La santé financière est en nette amélioration au titre de l'exercice écoulé.

- SAS ATELIERS DE BONNEUIL ET DU PONT DU GARD détenue à 66,67 %, notre filiale travaille principalement avec des sociétés du groupe, dès lors, les variations d'activité de celles-ci ont un impact significatif sur le chiffre d'affaires. Au titre de l'exercice écoulé, elle enregistre une baisse de son chiffre d'affaires, elle a réalisé un chiffre d'affaires de 589 868 euros au 30 septembre 2020 contre 714 568 euros au titre de l'exercice précédent. L'exercice se solde par un bénéfice de 207 515 euros.

- SARL BAID détenue à 20%, notre filiale, dont l'activité résulte essentiellement de la concession de marques et de brevets enregistre un produit d'exploitation de 39 317 euros au 30 septembre 2020, contre 62 594 euros au 30 septembre 2019. L'exercice se solde par une perte de 4 162 euros.

- La société BELLE FRANCE ET BEAUX ARTS détenue à 100%, est à ce jour en liquidation judiciaire.

Au terme de cet exercice, la Société a travaillé sur le développement commercial de l'ensemble du groupe, malgré la crise sanitaire qui a impacté son activité.

EVOLUTION PREVISIBLE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Nous allons porter tous nos efforts au développement du chiffre d'affaires de notre groupe, tout en restant très attachés au maintien à un juste niveau des frais fixes de structure et en surveillant au mieux le suivi des règlements.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

S'agissant des filiales et participations, nous vous avons présenté leur activité lors de notre exposé sur l'activité de la Société.

SOCIETES CONTROLEES

La Société contrôle au sens de l'article L.233-3 du Code de commerce les sociétés suivantes :

- SASU LAROCHE RESTAURATION,
- SARL TH COMPOSITES,
- EURL THOMANN HANRY : DIVISION CARRIERES,
- SASU SARLAT PIERRES NATURELLES,
- SAS THOMANN-HANRY,
- SAS ATELIERS DE BONNEUIL ET DU PONT DU GARD,
- PAYEUX RESTAURATION (en cours de liquidation),
- THOMANN-HANRY POLSKA.

Nous vous rappelons que la Société est tenue d'établir des comptes consolidés que nous vous demanderons de bien vouloir approuver conformément à l'article L.225-100 du Code de commerce.

INFORMATIONS SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

En application des dispositions du Code de commerce, nous vous indiquons la décomposition des délais de paiement de nos fournisseurs et clients, faisant apparaître :

- les factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu,
- les factures reçues et émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice.

Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu :

Clients	Factures <u>émises</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu				
	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	total (1 jour et plus)
nbre de factures 2019 et 2020	NON APPLICABLE				
Montant total des factures concernées TTC	42 102 €	6 328 €	12 108 €	27 327 €	87 866 €
Pourcentage du montant total des achats de l'ex TTC	NON APPLICABLE				
Pourcentage du CA TTC de l'exercice	7,4 %	1,1 %	2,1 %	4,8 %	15,6 %
Fournisseurs	Factures <u>reçues</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu				
	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	total (1 jour et plus)
nbre de factures 2019	NON APPLICABLE				
Montant total des factures concernées TTC	12 137 €	1 013 €	1 653 €	11 756 €	26 559 €
Pourcentage du montant total des achats de l'ex TTC	1,8 %	0,1 %	0,2 %	0,2 %	1,7 %
Pourcentage du CA TTC de l'exercice	NON APPLICABLE				

ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Il est précisé en application de l'article L 232-1 du Code de commerce, que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

PRISES DE PARTICIPATIONS

Aucune prise de participation n'est intervenue au cours de l'exercice.

EXPOSE SUR LES RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Au titre de l'exercice clos au 30 septembre 2020 :

Le chiffre d'affaires ressort à 562 409 euros contre 521 560 euros au titre de l'exercice précédent, soit une augmentation de 7,83 %. Ce chiffre d'affaires provient essentiellement des prestations fournies et des participations détenues dans les diverses sociétés du groupe.

Le total des charges d'exploitation ressort à 687 841 euros contre 629 451 euros au titre de l'exercice précédent, soit une augmentation de 9,28 %.

Les salaires et traitements se sont élevés à la somme de 316 593 euros contre 280 111 euros au titre de l'exercice précédent, soit une augmentation de 13,02 %.

Le montant des charges sociales s'est élevé à la somme de 134 822 euros contre 117 207 euros au titre de l'exercice précédent, soit une augmentation de 15,03 %.

Le résultat d'exploitation ressort à -65 946 euros contre -96 860 euros au titre de l'exercice précédent soit une augmentation de 31,92 %.

Compte tenu d'un résultat financier de 280 818 euros, le résultat courant avant impôt est de 214 872 euros contre -80 613 euros au titre de l'exercice précédent, soit une augmentation de 366,55 %.

Compte tenu d'un résultat exceptionnel de -858 euros, d'un impôt sur les bénéfices, calculé au niveau du groupe dans le cadre de l'intégration fiscale de 121 334 euros, l'activité de l'exercice écoulé se traduit ainsi par un bénéfice de 92 680 euros contre une perte de 46 163 euros au titre de l'exercice précédent.

Au 30 septembre 2020, le total du bilan s'élevait à la somme de 3 384 490 euros contre 3 350 261 euros au 30 septembre 2019.

COMPTES CONSOLIDES

Les comptes consolidés établis volontairement présentent la situation financière et les résultats de l'ensemble des sociétés composant le groupe « GROUPE THOMANN-HANRY ».

Au 30 septembre 2020, le périmètre de consolidation du groupe « GROUPE THOMANN-HANRY » comprenait les sociétés suivantes :

- SAS GROUPE THOMANN-HANRY,
- SAS ATELIERS DE BONNEUIL ET DU PONT DU GARD détenue à 66,67 %,
- SARL BAID détenue à 20 %,
- SASU LAROCHE RESTAURATION détenue à 100%,
- SARL TH COMPOSITES détenue à 100%,
- EURL THOMANN HANRY : DIVISION CARRIERES détenue à 100%,
- SASU SARLAT PIERRES NATURELLES détenue à 100%,
- SAS THOMANN-HANRY détenue à 100%,

EVENEMENTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Il est à noter que la crise sanitaire liée à l'épidémie de covid-19 est en cours, à ce jour. Nous ne sommes donc pas en mesure d'évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Les comptes qui vous sont présentés font ressortir un bénéfice de 92 680 euros, que nous vous proposons d'affecter de la manière suivante :

Une somme de 92 680 €
Affectée au compte « Report à nouveau » débiteur qui sera porté, après affectation, à la somme de -1 264 633 euros.

Rappel des dividendes antérieurement distribués :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30.09.2019	NEANT	100 000 €	NEANT
30.09.2018	NEANT	NEANT	NEANT
30.09.2017	NEANT	NEANT	NEANT

CONVENTIONS REGLEMENTEES

En application des dispositions de l'article L.227-10 du Code de commerce, nous avons l'honneur de porter à votre connaissance le rapport spécial sur les conventions visées audit article intervenues au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2020.

REMUNERATION DU PRESIDENT

Nous vous précisons que Monsieur François THOMANN a perçu une rémunération d'un montant de 66 000 euros au titre de ses fonctions de Président au cours de l'exercice clos au 30 septembre 2020, outre le remboursement sur justificatifs des frais de représentation et déplacements ainsi que la perception d'avantage en nature pour un montant de 5 001 euros.

Nous vous précisons, par ailleurs, le maintien de cette rémunération au titre de ses fonctions de Président pour l'exercice en cours, outre le remboursement sur justificatifs des frais de représentation et de déplacements.

REMUNERATION DU DIRECTEUR GENERAL

Nous vous précisons que Monsieur Hervé THOMANN a perçu une rémunération d'un montant de 66 000 euros au titre de ses fonctions de Directeur Général au cours de l'exercice clos au 30 septembre 2020, outre le remboursement sur justificatifs des frais de représentation et déplacements ainsi que la perception d'avantage en nature pour un montant de 5 001 euros.

Nous vous précisons, par ailleurs, le maintien de cette rémunération au titre de ses fonctions de Directeur général pour l'exercice en cours, outre le remboursement sur justificatifs des frais de représentation et de déplacements.

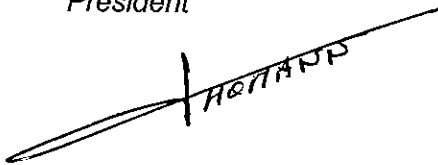
DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

CONCLUSION

Nous espérons que vous voudrez bien approuver les résolutions qui vous sont proposées, tant en ce qui concerne les comptes, qu'en ce qui concerne la gestion.

M. François THOMANN
Président

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'THOMANN', is written over a horizontal line.



Vincent Guillemain

COMMISSAIRE AUX COMPTES

INSCRIT SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES,
RATTACHE A LA CRCC GRANDE AQUITAINE

S.A.S." GROUPE THOMANN HANRY"

CHEMIN DE MALARIC
PONT DES CHARETTES

30700 UZES

RAPPORTS DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 30/09/2020



Vincent Guillemain

COMMISSAIRE AUX COMPTES

INSCRIT SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES,
RATTACHE A LA CRCC GRANDE AQUITAINE

S.A.S." GROUPE THOMANN HANRY"

CHEMIN DE MALARIC
PONT DES CHARETTES

30700 UZES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 30/09/2020

S.A.S. GROUPE THOMANN HANRY

Chemin de Malaric
Pont des Charettes
30700 - UZES
Capital social : 1 933 250 €

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30/09/2020

A l'Assemblée Générale de la société,

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 GROUPE THOMANN HANRY relatifs à l'exercice clos le 30/09/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par 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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives au nombre des factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu, respectivement pour les fournisseurs et les clients, prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie

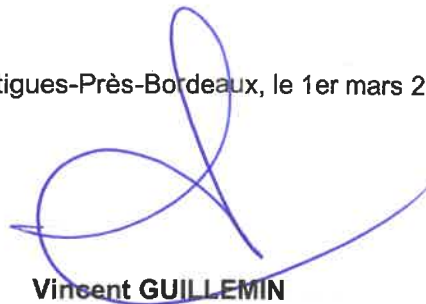
significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Artigues-Près-Bordeaux, le 1er mars 2021



Vincent GUILLEMIN
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Bordeaux

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	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	7 500	7 500				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	69 762	23 697	46 065	53 044	6 979	13.16
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	21 619	6 070	15 549	7 311	8 238	112.68
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	3 736 563	1 910 668	1 825 895	1 825 895		
	Créances rattachées à des participations	999 882	387 529	612 353	612 353		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total II		4 835 327	2 335 465	2 499 862	2 498 603	1 259	0.05
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	960		960		960	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	207 276	99 508	107 768	58 284	49 484	84.90
	Autres créances	403 427	114 158	289 269	388 407	99 138	25.52
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	476 912		476 912	402 492	74 420	18.49
	Charges constatées d'avance (3)	9 719		9 719	2 475	7 244	292.69
	Total III	1 098 294	213 666	884 628	851 658	32 970	3.87
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		5 933 621	2 549 131	3 384 490	3 350 261	34 229	1.02

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0

119 410

GMCO

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2020	Exercice N-1 30/09/2019	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 933 250) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	1 933 250	1 933 250		
	Réserves				
	Réserve légale	193 325	193 325		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	1 675 971	1 775 971	100 000	5.63
	Autres réserves				
	Report à nouveau	1 357 313	1 311 150	46 163	3.52
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	92 680	46 163	138 842	300.77
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	2 537 913	2 545 233	7 320	0.29
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	74 853	322 932	248 079	76.82
	Concours bancaires courants	190	170	20	11.73
	Emprunts et dettes financières diverses	546 342	369 607	176 735	47.82
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 479	27 111	16 368	60.37
	Dettes fiscales et sociales	178 634	84 561	94 074	111.25
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	3 078	646	2 432	376.57
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	846 577	805 027	41 549	5.16
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 384 490	3 350 261	34 229	1.02

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

796 577 755 027

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2020 12			Exercice N-1 30/09/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	470 250	92 159	562 409	521 560		40 849	7.83
Chiffre d'affaires NET	470 250	92 159	562 409	521 560		40 849	7.83
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			59 478	10 895		48 583	445.92
Autres produits			9	137		129	93.69
Total des Produits d'exploitation (I)			621 895	532 592		89 303	16.77
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			210 535	186 995		23 539	12.59
Impôts, taxes et versements assimilés			10 786	18 406		7 619	41.40
Salaires et traitements			316 593	280 111		36 481	13.02
Charges sociales			134 822	117 207		17 615	15.03
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			9 972	8 473		1 499	17.69
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				20 089		20 089	100.00
Dotations aux provisions				1 990		1 990	100.00
Autres charges			5 133	160		4 973	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			687 841	629 451		58 390	9.28
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			65 946	96 860		30 913	31.92
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
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 30/09/2020	12	Exercice N-1 30/09/2019	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	269 698		24 859		244 839	984.91
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	18 740		984		17 756	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	288 438		25 843		262 595	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	7 620		9 597		1 977	20.60
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	7 620		9 597		1 977	20.60
2. Résultat financier (V-VI)	280 818		16 246		264 572	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	214 872		80 613		295 485	366.55
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			13 090		13 090	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	858		32 181		31 323	97.33
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	858		45 271		44 413	98.10
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	858		45 271		44 413	98.10
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	121 334		79 722		201 056	252.20
Total des produits (I+III+V+VII)	910 333		558 435		351 898	63.02
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	817 653		604 597		213 055	35.24
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	92 680		46 163		138 842	300.77

* 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

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 384 489.75 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 562 408.52 Euros et dégageant un bénéfice de 92 679.78 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

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
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires

Les incertitudes

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir

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
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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

La société GROUPE THOMANN-HANRY ainsi que ses filiales, détenues à 95% et plus, ont opté pour le régime d'intégration fiscale à compter du 1er octobre 2010. Le périmètre d'intégration fiscale est composé de la société GROUPE THOMMAN-HANRY, tête de groupe, ainsi que des filiales suivantes :

- SAS THOMANN-HANRY
- SARL LAROCHE RESTAURATION
- SAS SARLAT PIERRES NATURELLES
- EURL THOMANN-HANRY DIVISION CARRIERES
- SAS ATELIERS DE BONNEUIL
- EURL T.H. COMPOSITES

Chaque filiale verse à la société GROUPE THOMANN-HANRY une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat et/ou sa plus-value nette à long terme de l'exercice si elle était imposée distinctement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont elle aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

Compte tenu de l'impossibilité de valoriser les carrières à l'actif des sociétés SARLAT PIERRES NATURELLES et THOMANN HANRY DIVISION CARRIERES il n'est pas possible d'en tirer les conséquences sur la valeur des titres des sociétés.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	7 500		
Installations générales agencements aménagements des constructions	69 762		
Installations générales agencements aménagements divers			7 320
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 725		4 424
TOTAL	80 487		11 744
Autres participations	4 748 939		82 767
TOTAL	4 748 939		82 767
TOTAL GENERAL	4 836 926		94 511

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			7 500	7 500
Installations générales agencements aménagements constr.			69 762	69 762
Installations générales agencements aménagements divers			7 320	7 320
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		850	14 299	14 299
TOTAL		850	91 381	91 381
Autres participations		95 260	4 736 446	4 736 446
TOTAL		95 260	4 736 446	4 736 446
TOTAL GENERAL		96 110	4 835 327	4 835 327

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	7 500			7 500
Installations générales agencements aménagements constr.	16 718	6 979		23 697
Installations générales agencements aménagements divers		261		261
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 414	2 732	337	5 809
TOTAL	20 132	9 972	337	29 767
TOTAL GENERAL	27 632	9 972	337	37 267

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
Instal.générales agenc.aménag.constr.	6 979				
Instal.générales agenc.aménag.divers	261				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 732				
TOTAL	9 972				
TOTAL GENERAL	9 972				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	1 910 668				1 910 668
Sur autres immobilisations financières	400 023		12 493		387 529
Sur comptes clients	134 488		34 980		99 508
Autres provisions pour dépréciation	114 158				114 158
TOTAL	2 559 337		47 473		2 511 864
TOTAL GENERAL	2 559 337		47 473		2 511 864
Dont dotations et reprises d'exploitation			47 473		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	999 882	0	999 882
Clients douteux ou litigieux	119 410	0	119 410
Autres créances clients	87 866	72 344	15 522
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 478	2 478	
Impôts sur les bénéfices	29 053	29 053	
Taxe sur la valeur ajoutée	10 489	10 489	
Groupe et associés	328 087	328 087	
Débiteurs divers	33 320	33 320	
Charges constatées d'avance	9 719	9 719	
TOTAL	1 620 304	485 490	1 134 814

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 et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	50 190	190	50 000	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	24 853	24 853		
Fournisseurs et comptes rattachés	43 479	43 479		
Personnel et comptes rattachés	33 075	33 075		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	69 605	69 605		
Taxe sur la valeur ajoutée	35 301	35 301		
Autres impôts taxes et assimilés	10 654	10 654		
Groupe et associés	576 342	576 342		
Autres dettes	3 078	3 078		
TOTAL	846 577	796 577	50 000	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	619 515			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	867 595			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	37.0000	52 250			52 250

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
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

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

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	8 418
Total	8 418

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	190
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 920
Dettes fiscales et sociales	27 292
Total	44 403

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	9 719
Total	9 719

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	3
Employés	4
Total	7

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

ACTE D'AVAL DE MR THOMANN FRANCOIS	100 000
Total	100 000

Société Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - SASU LAROCHE RESTAURATION - SARL TH COMPOSITES - THOMANN-HANRY DIVISION CARRI - SAS SARLAT PIERRES NATURELLE - SAS THOMANN-HANRY - ATELIERS DE BONNEUIL ET DU P - Participations détenues entre 10 et 50 % - ATELIERS DE BONNEUIL ET DU P - SARL BAID	37 000		100.00					1 692 673	110 288		
	150 000		100.00					14 594	169 412		
	220 000		100.00						43 790		
	1 000		100.00						36 880		
	700 000		100.00					1 753 794	229 699		
	39 000		66.67					589 868	207 515		
B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A	8 800		66.67					66	207 515		
			20.00						4 162		

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)



Vincent Guillemain

COMMISSAIRE AUX COMPTES

INSCRIT SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES,
RATTACHE A LA CRCC GRANDE AQUITAINE

S.A.S. " GROUPE THOMANN HANRY "

CHEMIN DE MALARIC
PONT DES CHARETTES

30700 UZES

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

EXERCICE CLOS LE 30/09/2020

S.A.S. GROUPE THOMANN HANRY
Chemin de Malaric
Pont des Charettes
30700 - UZES
Capital social : 1 933 250 €

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020

A l'Assemblée Générale de la société,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Convention intervenue au cours de l'exercice écoulé :

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L.227-10 du code de commerce.

Artigues près Bordeaux, le 1er mars 2021


Vincent GUILLEMIN
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Bordeaux



Vincent Guillemain

COMMISSAIRE AUX COMPTES

INSCRIT SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES,
RATTACHE A LA CRCC GRANDE AQUITAINE

S.A.S. "GROUPE THOMANN HANRY"

CHEMIN DE MALARIC
PONT DES CHARETTES

30700 UZES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES CONSOLIDES**

EXERCICE CLOS LE 30/09/2020

S.A.S. GROUPE THOMANN HANRY
Chemin de Malaric
Pont des Charettes
30700 - UZES
Capital social : 1 933 250 €

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES CONSOLIDES**

Exercice clos le 30/09/2020

A l'Assemblée Générale de la société,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société GROUPE THOMANN HANRY relatifs à l'exercice clos le 30/09/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

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 consolidés » 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 01/10/2019 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes consolidés.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés 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 consolidés pris isolément.

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 des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du Président.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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

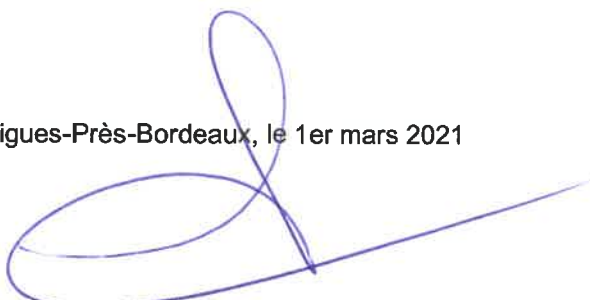
significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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 consolidés 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 consolidés ;
- 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;
- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Artigues-Près-Bordeaux, le 1er mars 2021



Vincent GUILLEMIN
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Bordeaux

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2020	21	Exercice N-1 30/09/2019	12	Ecart N / N-1	
		Euros		%			
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 933 250) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	1 933 250		1 933 250			
	Réserves						
	Réserve légale	193 325		193 325		0	0.00
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	889 416		988 519		99 102	10.03
	Report à nouveau	1 357 313		1 311 147		46 165	3.52
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	470 035		45 268		424 767	938.35
	Subventions d'investissement	4 524		9 048		4 524	50.00
	Provisions réglementées						
Total I		1 193 168		1 767 726		574 559	32.50
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques	169 238		264 268		95 030	35.96
	Provisions pour charges						
	Total III	169 238		264 268		95 030	35.96
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	796 450		574 931		221 520	38.53
	Concours bancaires courants	2 119		1 387		732	52.79
	Emprunts et dettes financières diverses	69 251		28 227		41 025	145.34
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	478 755		868 000		389 245	44.84
	Dettes fiscales et sociales	777 242		662 935		114 307	17.24
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	18 388		83 040		64 652	77.86
	Produits constatés d'avance (1)	109 797		81 157		28 641	35.29
	Total IV	2 252 003		2 299 676		47 673	2.07
Ecart de conversion passif (V)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		3 614 408		4 331 670		717 262	16.56

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

2 252 003

796 577

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2020 21			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	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement	176 218	176 218				
	Concessions, brevets et droits similaires	41 821	24 493	17 328	22 809	5 481	24.03
	Fonds commercial (1)	139 622		139 622	139 622		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	189 844	102 152	87 692	93 955	6 263	6.67
	Constructions	92 740	28 747	63 992	66 449	2 456	3.70
	Installations techniques, matériel et outillage	2 675 343	2 339 431	335 912	544 538	208 626	38.31
	Autres immobilisations corporelles	520 382	428 445	91 937	83 977	7 960	9.48
	Immobilisations en cours	12 175		12 175	5 875	6 300	107.23
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	996 355	979 697	16 657	22 899	6 241	27.26
	Créances rattachées à des participations	363 968	363 968		0	0	100.00
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	5 594		5 594	2 714	2 880	106.12
	Total II	5 214 063	4 443 152	770 910	982 838	211 928	21.56
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	125 475		125 475	124 471	1 005	0.81
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	673 827	254 861	418 966	498 966	80 000	16.03
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	960		960		960	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 148 192	192 358	955 835	964 800	8 966	0.93
	Autres créances	719 873	414 158	305 715	789 348	483 633	61.27
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	2 305	41	2 264	2 274	10	0.43
Comptes de Régularisation	Disponibilités	1 002 397		1 002 397	940 760	61 637	6.55
	Charges constatées d'avance (3)	31 886		31 886	28 215	3 672	13.01
	Total III	3 704 915	861 418	2 843 498	3 348 832	505 334	15.09
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	8 918 978	5 304 570	3 614 408	4 331 670	717 262	16.56

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2020 21			Exercice N-1 30/09/2019 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	560		560	3 000	2 440	81.33
Production vendue de biens				10 969	10 969	100.00
Production vendue de services	3 013 978	842 893	3 856 871	5 353 496	1 496 625	27.96
Chiffre d'affaires NET	3 014 538	842 893	3 857 431	5 367 465	1 510 034	28.13
Production stockée						
Production immobilisée				65 431	65 431	100.00
Subventions d'exploitation				2 028	2 028	100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			156 884	90 867	66 017	72.65
Autres produits			560	502	59	11.67
Total des Produits d'exploitation (I)			4 014 875	5 526 292	1 511 417	27.35
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises				16 623	16 623	100.00
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			154 597	162 986	8 388	5.15
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			1 005	25 341	26 346	103.96
Autres achats et charges externes *			1 536 698	1 688 281	151 583	8.98
Impôts, taxes et versements assimilés			73 621	120 980	47 359	39.15
Salaires et traitements			1 610 045	1 766 772	156 727	8.87
Charges sociales			970 752	974 048	3 296	0.34
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			284 753	285 388	635	0.22
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			89 061	32 551	56 510	173.61
Dotations aux provisions				1 990	1 990	100.00
Autres charges			27 947	59 489	31 542	53.02
Total des Charges d'exploitation (II)			4 746 469	5 130 468	383 999	7.48
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			731 594	395 825	1 127 418	284.83
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				5 409	5 409	100.00
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			832		832	

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/09/2020 21	30/09/2019 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	0	0	0	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	16 738	0	16 738	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		242	242	100.00
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	16 738	242	16 496	NS
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	10	31	21	68.29
Intérêts et charges assimilées (4)	6 398	7 644	1 246	16.30
Différences négatives de change		23	23	100.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	6 408	7 697	1 290	16.75
2. Résultat financier (V-VI)	10 330	7 455	17 785	238.56
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	722 096	393 778	1 115 874	283.38
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	386 020	87 596	298 424	340.68
Produits exceptionnels sur opérations en capital	33 441	77 691	44 250	56.96
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	95 030		95 030	
Total VII	514 490	165 287	349 204	211.27
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	106 332	289 779	183 447	63.31
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 097	50 285	44 188	87.88
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	150 000	264 268	114 268	43.24
Total VIII	262 429	604 332	341 903	56.58
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	252 061	439 046	691 107	157.41
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	4 546 104	5 697 230	1 151 126	20.21
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 016 138	5 742 497	726 359	12.65
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	470 035	45 268	424 767	938.35

* 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

1.3 TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES CONSOLIDES

Tableau des Variations de Capitaux propres

	Capital	Réserve légale	Réserves consolidées	Report à nouveau	Résultat de l'exercice	Subvention d'investissement	Totaux capitaux propres
- Situation à la clôture N - 1	1 933 250	193 325	- 322 628	-	- 45 268	9 049	1 767 728
• Variation de périmètre							-
• Affectation résultat n-1			- 45 268		45 268		-
• Résultat consolidé de l'exercice (part du groupe)					- 470 034		- 470 034
• Distributions effectuées par l'entreprise consolidante			- 100 000				- 100 000
• Reprise subvention d'investissement						- 4 524	- 4 524
Situation à la clôture N	1 933 250	193 325	- 467 896	-	- 470 034	4 525	1 193 170

1.4 TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE CONSOLIDES

Flux de trésorerie liés à l'activité	
Résultat d'exploitation des entreprises intégrées	- 731 594
Elimination des charges et produits d'exploitation sans incidence sur la trésorerie :	
+ Amortissements et provisions	326 341
= Résultat brut d'exploitation	- 405 253
- Variation du besoin en fonds de roulement d'exploitation	- 119 178
Flux net de trésorerie d'exploitation	- 286 075
Autres encaissements et décaissements liés à l'activité :	
- Frais financiers	6 398
+ Produits financiers	22 147
- Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence	5 409
- Impôt sur les sociétés, hors impôt sur les plus-values de cession	
- Charges et produits exceptionnels liés à l'activité	279 688
- Autres	-
Flux net de trésorerie généré par l'activité	295 437
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement	
- Acquisition d'immobilisations	134 874
+ Cessions d'immobilisations, nettes d'impôt,	28 917
+ Incidence des subventions d'investissement	- 4 524
+ Incidence des variations de périmètre (3)	-
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	- 110 481
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement	
- Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	100 000
- Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-
+ Augmentations de capital en numéraire	-
+ Variation des réserves	-
+ Emissions d'emprunts	548 800
- Remboursements d'emprunts	286 199
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	162 601
Variation de trésorerie	60 905
Trésorerie d'ouverture	941 678
Trésorerie de clôture	1 002 583

2. ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

2.1 FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

L'exercice a été marqué par une baisse d'activité, comme en atteste la perte du chiffre d'affaires. Cette diminution du chiffre d'affaires hors groupe, qui se chiffre à environ 1510 K€, s'explique essentiellement par :

- La crise sanitaire.

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
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires

Les incertitudes

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Nous poursuivons nos efforts et les mesures nécessaires pour relancer l'activité et continuer de réduire nos charges afin de retrouver rapidement une rentabilité satisfaisante.

2.2 REPARTITION DU CAPITAL SOCIAL

Le capital social de la société-mère Groupe THOMANN-HANRY est réparti comme suit

François THOMMAN	60 %
Hervé THOMANN	40 %
Total	100 %

2.3 PRESENTATION ET PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes consolidés du Groupe THOMANN-HANRY sont établis suivant les principes comptables généralement admis en France, conformément au règlement n°99-02 du Comité de Règlementation Comptable (CRC).

Les comptes consolidés sont établis dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Indépendance des exercices,
- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

2.3.1 PRINCIPES ET MODALITES DE CONSOLIDATION

Une filiale est une entité détenue sous contrôle exclusif, directement ou indirectement. Le contrôle existe lorsque la société-mère a le pouvoir de diriger directement ou indirectement les politiques financières et opérationnelles de l'entité afin d'obtenir des avantages de ces activités. Pour apprécier le contrôle, les droits de vote potentiels qui sont immédiatement exerçables sont pris en compte. Les filiales détenues sous contrôle exclusif sont consolidées par intégration globale. Les résultats des filiales sont inclus dans les états consolidés à partir de la date à laquelle le contrôle est obtenu, et jusqu'à la date à laquelle le contrôle cesse.

Les entreprises associées sont des entités dans lesquelles la société a une influence notable sur les politiques financières et opérationnelles, sans en avoir le contrôle. Les états financiers consolidés comprennent la quote-part du Groupe dans le montant total des bénéfices et pertes comptabilisés par les entreprises associées, selon la méthode de la mise en équivalence, à partir de la date à laquelle l'influence notable est obtenue, et jusqu'à la date à laquelle elle cesse. La quote-part de pertes enregistrée sur les entreprises associées déficitaires est limitée à l'apport en capital initial par le groupe, lorsque le groupe n'a pas d'engagement contractuel de combler les pertes au-delà de son apport initial.

Dans les états consolidés, il est procédé à l'élimination :

- des créances et dettes réciproques,
- des opérations internes au Groupe (achats, ventes, dividendes, marges internes en stock, abandons de créances...),
- des plus ou moins-values sur cessions internes,
- des provisions et dépréciations concernant des titres ou des créances envers des sociétés consolidées.

Hypothèse et jugements

Dans le cadre de l'établissement des comptes consolidés, l'évaluation de certains soldes du bilan et du compte de résultat nécessite l'utilisation d'hypothèses ou d'appréciations correspondant à la meilleure estimation possible.

Ces hypothèses, estimations, ou appréciations sont établies et revues de manière constante. Les résultats réels peuvent différer de ces estimations en fonction d'évolutions différentes des hypothèses et conditions retenues.

Méthodes préférentielles

Le groupe n'a pas appliqué dans ses comptes la méthode préférentielle, décrites au paragraphe 300 du Règlement CRC n°99-02, qui concerne le retraitement des contrats de location-financement.

Le retraitement concernant la constitution d'une provision pour engagements de retraite n'est pas appliqué dans les comptes du Groupe car il aurait un impact non significatif.

2.3.2 ARRETE DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels individuels de toutes les entreprises du Groupe THOMANN-HANRY sont clos au 30 Septembre, sauf ceux de la filiale THOMANN POLSKA.

2.3.3 ECARTS D'ACQUISITION

Lors de l'entrée d'une entreprise dans le périmètre de consolidation, l'écart d'acquisition résulte de la différence entre le coût d'acquisition des titres et la juste valeur de la quote-part du Groupe dans l'actif net acquis de la filiale à la date d'acquisition.

Le coût d'acquisition des titres inclut le prix des titres, les droits d'enregistrement, les honoraires d'audit d'acquisition et d'avocat, ainsi que les commissions. Les éventuelles clauses d'ajustement de prix sont prises en comtes dans le coût d'acquisition dès que leur exécution est probable et qu'elles sont mesurables de façon fiable.

À la date d'acquisition, les actifs et passifs de l'entité acquise sont évalués à leur juste valeur, qui correspond à la valeur d'utilité ou à la valeur de marché selon que les éléments sont nécessaires ou pas à l'exploitation. Le groupe utilise plusieurs critères pour constater et suivre l'évolution des éléments affectés aux justes valeurs corporelles et incorporelles.

Les éléments sont notamment évalués en prenant en compte :

- les résultats d'exploitation actuels et futurs des sociétés acquises,
- les événements ou circonstances significatifs dont l'impact réduirait la juste valeur des actifs incorporels en deçà de leur valeur nette comptable.

Il est procédé à des dépréciations lorsque les écarts d'évaluation ont une valeur d'inventaire inférieure à leur valeur nette comptable

2.3.4 CHIFFRE D'AFFAIRES

Les activités majeures au sein du Groupe sont :

- le ravalement de façade,
- l'exploitation de carrières,
- la rénovation de monuments historiques.

2.3.5 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Elles sont amorties selon le mode linéaire sur leur durée d'utilisation prévue soit :

- | | |
|---------------------------------------|-----------|
| - Frais de recherche et développement | 5 ans |
| - Logiciels | 1 à 5 ans |

Les fonds de commerce ne font l'objet d'aucun amortissement linéaire. Il est procédé à des dépréciations lorsque leur valeur d'inventaire devient inférieure à leur valeur nette comptable.

Les frais de recherche et de développement concernent la recherche sur les matériaux composites réalisée par la SARL TH COMPOSITE et la SAS SARLAT.

2.3.6 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire appliqué à la durée d'utilité estimée. Les durées d'amortissement retenues pour les principaux types d'immobilisations sont les suivantes :

- Constructions	20 à 30 ans
- Agencements, aménagements divers	5 à 10 ans
- Matériel et outillage	3 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

2.3.7 IMMOBILISATION FINANCIERES

Les titres de participation non consolidés et les autres titres immobilisés sont valorisés au coût historique d'acquisition. Les créances rattachées à des participations correspondent à des avances du groupe à la société THOMANN-HANRY Polska non consolidée et à des avances du groupe aux sociétés SAS SARLAT, SARL TH COMPOSITES et EURL CARRIERES qui sont consolidées.

Chaque année, ces valeurs sont comparées à la quote-part détenue par le groupe dans les capitaux propres de chaque filiale. Les dépréciations tiennent compte de la rentabilité et des perspectives d'évolution de sociétés concernées.

Les autres immobilisations financières sont principalement composées de dépôts et cautionnements.

2.3.8 STOCKS ET EN-COURS

Les stocks et en-cours sont constitués, d'une part de matières premières évaluées à leur coût d'acquisition et d'autre part des travaux en cours et produits finis évalués à leur prix de revient.

Une dépréciation est pratiquée à la clôture si la valeur d'inventaire des stocks est inférieure à leur coût d'acquisition.

2.3.9 CREANCES CLIENTS

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

2.3.10 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement sont composées de SICAV, certificats de dépôt et comptes de dépôt à terme. Elles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Elles font, lorsque nécessaire, l'objet d'une dépréciation, afin de ramener leur valeur nette comptable à la valeur de marché.

2.3.11 EVALUATION DES AUTRES CREANCES

Les créances font l'objet d'une appréciation au cas par cas. Une dépréciation est constituée en fonction du risque encouru sur chacune d'elles.

2.3.12 IMPOTS

La charge d'impôt sur les bénéfices est calculée sur la base de l'impôt courant et de l'impôt différé qui résulte des différences temporaires entre les valeurs fiscales et comptables des actifs et passifs figurant au bilan ainsi que des reports déficitaires. L'impôt différé est calculé selon la méthode du report variable selon le dernier taux en vigueur connu.

Les impôts différés actif résultant des différences temporaires, des déficits fiscaux reportables non consommés dans le cadre de l'intégration fiscale, et des crédits d'impôt reportables ne sont reconnus au bilan que lorsqu'il est probable que l'entreprise pourra les récupérer grâce à l'existence d'un bénéfice imposable attendu au cours de la période au cours de laquelle ces actifs deviennent ou restent récupérables. Cette probabilité est appréciée à la clôture de l'exercice pour chaque entité fiscale, en fonction des prévisions de résultat.

2.4 PERIMETRE DE CONSOLIDATION

2.4.1 PRINCIPALES ACQUISITIONS ET CESSIONS DE L'EXERCICE

Aucune acquisition, ni cession n'est intervenue au-cours de l'exercice.

2.4.2 INFORMATIONS RELATIVES AU PERIMETRE DE CONSOLIDATION

Les comptes consolidés du groupe THOMANN-HANRY au 30 septembre 2019 intègrent les sociétés suivantes.

Toutes les sociétés intégrées ont leur siège social en France métropolitaine.

Raison sociale	Forme Juridique	N° SIREN	% de détention	Méthode de consolidation
GROUPE THOMANN-HANRY	SAS	477 509 806	Société mère	Intégration globale
THOMANN-HANRY PARIS	SAS	478 848 716	100%	Intégration globale
ATELIERS DE BONNEUIL ET DU PONT DU GARD	SAS	432 509 362	100%	Intégration globale
PAYEUX RESTAURATION	SAS	523 932 952	100%	Exclue
THOMANN-HANRY DIVISION CARRIERES	EURL	433 700 549	100%	Intégration globale
T.H. COMPOSITES	SARL	382 248 771	100%	Intégration globale
LAROCHE RESTAURATION	SARL	479 028 789	100%	Intégration globale
SARLAT PIERRES NATURELLES	SAS	353 783 558	100%	Intégration globale
BAID	SARL	403 267 628	20%	Mise en équivalence
THOMANN-POLSKA	SARL		80%	Exclue

Il est précisé que la société PAYEUX RESTAURATION a été placée en liquidation judiciaire mais n'est toujours pas liquidée à ce jour.

Les filiales et participations non consolidés ci-dessous sont exclues du périmètre de consolidation car elles présentent un intérêt négligeable au regard de l'image fidèle des comptes du groupe, ou lorsque les informations nécessaires à l'établissement des comptes consolidés ne peuvent être obtenues dans les délais requis.

2.5 DETAILS DES COMPTES D'ACTIF

2.5.1 ECARTS D'ACQUISITION POSITIFS

Lors de la première consolidation d'une entreprise contrôlée depuis plusieurs exercices, les valeurs d'entrée et l'écart d'acquisition sont déterminés comme si cette première consolidation était intervenue effectivement à la date de la prise de contrôle. Les résultats accumulés par cette entreprise depuis la prise de contrôle sont inscrits en résultat consolidé, après déduction des dividendes reçus par le groupe et de l'amortissement de l'écart d'acquisition.

Les écarts d'acquisition positifs provenaient essentiellement de la SAS ATELIER BONNEUIL ET DU PONT DU GARD et correspondaient à des plus-values latentes sur du matériel. La SAS ATELIER BONNEUIL ET DU PONT DU GARD étant la filiale du groupe THOMANN-HANRY depuis le 01/09/2006, l'écart d'acquisition est totalement amorti, l'amortissement ayant été imputé au fil des ans sur les réserves du groupe.

2.5.2 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, CORPORELLES ET FINANCIERES

	Valeur brute début d'exercice	Augmentation		Diminution	Variation périmètre	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							-
Frais de prospection	-	-	-	-	-	-	-
Frais de R&D	176 218	-	-	-	-	176 218	-
Logiciels	41 821	-	-	-	-	41 821	-
Fonds commercial	139 622	-	-	-	-	139 622	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	357 661	-	-	-	-	357 661	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							-
Terrains	189 845	-	-	-	-	189 845	-
Construction	2 538	-	-	-	-	2 538	-
Installations techniques, Mat. et outillage	2 679 845	-	28 798	33 300	-	2 675 343	-
Installations générales agencements...	229 885	-	16 736	290	-	246 331	-
Matériel de transport	290 726	-	17 540	16 500	-	291 766	-
Matériel de bureau et informatique	62 704	-	12 857	3 072	-	72 489	-
Immobilisations en cours	5 875	-	6 300	-	-	12 175	-
TOTAL	3 461 419	-	82 231	53 162	-	3 490 488	-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							-
Titres de participation	979 697	-	-	-	-	979 697	-
Créances rattachées	376 461	-	-	12 493	-	363 968	-
Autres immobilisations financières	2 714	-	2 880	-	-	5 594	-
participation mise en équivalence	22 899	-	-	6 242	-	16 657	-
TOTAL	1 381 771	-	2 880	18 735	-	1 365 916	-
TOTAL GENERAL	5 200 851	-	85 111	71 897	-	5 214 065	-

Le fonds de commerce concerne l'exploitation de l'activité des sociétés LAROCHE RESTAURATION et SARLAT PIERRES NATURELLES.

Le montant des acquisitions d'immobilisations par société est le suivant :

THOMANN-HANRY	= 6 K€
ATELIER BONNEUIL ET DU PONT DU GARD	= 38 K€
LAROCHE RESTAURATION	= 22 K€
TH COMPOSITES	= 7 K€
GROUPE THOMANN-HANRY	= 12 K€

2.5.3 CREDIT-BAIL

Les opérations en crédit-bail figurent en charge en compte 612 pour 21.000 Euros. Les biens financés de la sorte sont essentiellement du matériel de transport et accessoirement de l'informatique dont la durée de location correspond à la durée de vie des biens. Ces crédits-bails n'ont pas été retraités dans le cadre de l'établissement des comptes consolidés.

2.5.4 STOCKS

Les stocks bruts et les dépréciations sur stocks se décomposent comme suit :

(en Euros)	30/09/2020			30/09/2019
	Brut	Dépréciations	Net	Net
Matières premières et approvisionnements	125 475	1 005	124 470	124 471
En-cours de production de biens et services	-	-	-	-
Produits finis	673 827	254 861	418 966	498 966
Marchandises	-	-	-	-
Total	799 302	255 866	543 436	623 437

Les stocks de matières premières sont détenus principalement par les filiales TH COMPOSITES et THOMANN-HANRY PARIS.

Les produits finis nets s'élèvent à 418 966 € au 30 septembre 2020 et sont détenus par les filiales EURL DIVISIONS ET CARRIERES et SARLAT PIERRES NATURELLES.

2.5.5 CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT

Les créances de l'actif circulant se décomposent comme suit, pour leur montant net :

Etat des créances	30/09/2020	30/09/2019	Variation
Avances et acomptes sur commandes	-	-	-
Clients et comptes rattachés	955 835	964 800	- 8 965
Autres créances	305 715	788 937	- 483 222
TOTAL	1 261 550	1 753 737	- 492 187

La variation des dépréciations sur créances et débiteurs divers sur l'exercice est détaillée ci-après (Voir section 2.6.2 Etat des provisions et dépréciations).

2.5.6 TRESORERIE

(en Euros)	30/09/2020	30/09/2019	
Valeurs mobilières de placement	2 305	2 305	-
Disponibilités	1 002 397	940 760	61 637
Total Trésorerie Actif	1 004 702	943 065	61 637
Concours bancaires courants au passif	- 2 119	- 1 387	732
Total Trésorerie Nette	1 002 583	941 678	60 905

2.6 DETAIL DES COMPTES DE PASSIF

2.6.1 CAPITAL SOCIAL

Le capital social du groupe THOMANN-HANRY se compose de 52 250 actions ordinaires, de 37 euros chacune de valeur nominale.

Le tableau ci-dessous décrit les opérations effectuées sur le capital au cours des trois derniers exercices (tableau présenté en euros) :

Date	Montant nominal en euros de l'opération	Prime d'émission	Montants successifs du capital en euros	Nominal des actions en euros	Nombre d'actions cumulées
Total au 30/09/2017	1 933 250	-	1 933 250	37	52 250
Total au 30/09/2018	1 933 250	-	1 933 250	37	52 250
Total au 30/09/2019	1 933 250	-	1 933 250	37	52 250
Total au 30/09/2020	1 933 250	-	1 933 250	37	52 250

2.6.2 ETAT DES PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Les provisions pour et dépréciations se décomposent comme il suit au 30 septembre 2020 :

Situations et mouvement de l'exercice	30/09/2019	Dotation de l'exercice	Diminution Reprise	Variation périmètre	30/09/2020
Provisions					
Provisions pour risques et charges	264 268	-	95 030		169 238
Impôts différés passifs		-	-		-
TOTAL Provisions	264 268	-	95 030	-	169 238
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
Sur immobilisations corporelles	-	-	-	-	-
Sur immobilisations financières	1 356 158	-	12 493	-	1 343 665
Sur stocks	174 861	80 000	-	-	254 861
Sur comptes clients	218 277	-	25 919	-	192 358
Sur débiteurs divers	264 158	150 000	-	-	414 158
Sur valeurs mobilières de placement	31	10	-	-	41
TOTAL Dépréciations	2 013 485	230 010	38 412	-	2 205 083
TOTAL GENERAL	2 277 753	230 010	38 385	-	2 374 321

2.6.2.1. Provisions pour risques et charges

La reprise de la provision pour risques et charges de 95 K€ correspond à la reprise sur provision IDR.

2.6.2.2. Dépréciations sur immobilisations financières

Les reprises de provisions sur immobilisations financières correspondent à TH POLSKA :

- la provision a été constituée sur les titres TH POLSKA afin d'ajuster la provision au montant de la créance due.

2.6.2.3. Dépréciation des stocks

La dépréciation sur le stock de 254 K€, est composée de :

- 142 K€ de la société EURL CARRIERES. Cette dépréciation vise à tenir compte du fait que la pierre extraite est plus fragile ;
- 112 K€ de la société SARLAT PIERRES NATURELLES.

2.6.3 DETTES FINANCIERES

Le tableau suivant synthétise l'état des dettes financières de la société :

	30/09/2019	Souscription Augmentation	Remboursement	Variation de périmètre	30/09/2020
Emprunts bancaires	574 931	500 000	278 478	-	796 451
Concours bancaires courants	1 387	1 024	292	-	2 118
Dettes financières diverses	28 170	48 800	7 720	-	69 250
Total dettes financières	604 488	549 824	286 491	-	867 819

2.6.4 AUTRES DETTES

Le détail des dettes non financières au 30 septembre 2020 s'analyse comme suit :

Etat des dettes	30/09/2020	30/09/2019	Variation
Emprunts et dettes et crédit à 1 an maximum à l'origine	801 091	586 616	214 475
Fournisseurs et comptes rattachés	478 755	868 000	- 389 245
Dettes fiscales et sociales	777 242	662 935	114 307
Groupe et associés	66 729	17 929	48 800
Autres dettes	18 388	82 629	- 64 241
Produits constatés d'avance	109 797	81 157	28 640
TOTAL	2 252 003	2 299 267	- 47 264

2.7 DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

2.7.1 CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires se décompose comme suit :

	30/09/2020	%	30/09/2019	%
Ventes de marchandises	560	0,01	3 000	0,06
Production de biens			10 969	0,20
Production de services	3 856 871	99,99	5 353 496	99,74
Total chiffre d'affaires	3 857 431	100,00	5 367 465	100,00

EFFECTIFS ET CHARGES DE PERSONNEL

Frais de personnel	30/09/2020	30/09/2019
Salaires et traitements	1 610 045	1 766 772
Participation des salariés	-	-
Charges sociales	970 752	974 048
Total	2 580 797	2 740 820

Effectif à la date de clôture, par activité	30/09/2020	30/09/2019
Production	47	46
Holding	6	5
Total	53	51

2.7.2 RESULTAT EXCEPTIONNEL

	30/09/2020	30/09/2019
Produits de cession des éléments d'actif cédés	28 917	73 167
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	386 020	87 596
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 524	4 524
Reprise des provisions exceptionnelles	95 030	-
Total produits exceptionnels	514 491	165 287
VNC des éléments d'actif cédés	5 752	18 957
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	106 332	289 779
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	345	31 328
Dotations provisions pour risques et charges exceptionnelles	150 000	264 268
Total charges exceptionnelles	262 429	604 332
Total Résultat Exceptionnel	- 252 062	- 439 045

2.7.2 RESULTAT PAR ACTION

	30/09/2020	30/09/2019
Résultat net consolidé	- 470 035	- 45 268
Nombre d'actions ordinaires en circulation à la clôture de l'exercice	52 250	52 250
Nombre moyen pondéré d'actions ordinaires en circulation au cours de l'exercice	52 250	52 250
Résultat net, de base et dilué, par action (en euros) (part du Groupe)	- 9,00	- 0,87

2.8 ENGAGEMENTS HORS BILAN

2.8.1 INDEMNITES DE DEPART EN RETRAITE

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.

Une provision pour charge a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Cependant, les principaux montants calculés au 30/09/2020 sont les suivants :

- Pour LAROCHE RESTAURATION = 119 K€
- Pour THOMANN-HANRY PARIS, le montant des indemnités de fin de carrière a été estimé à 50 K€ en ce qui concerne les cadres et les ETAM.

Les autres engagements considérés comme non significatifs ne sont pas valorisés.

2.8.2 DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION (DIF)

Le volume d'heures de formation cumulées acquises au 30 septembre 2020 n'a pas été estimé.

2.9 REMUNERATION DES MEMBRES DES ORGANES D'ADMINISTRATION ET DE DIRECTION

Aucune information n'est produite par la société au titre de la rémunération brute des membres des organes d'administration et de direction de la société consolidante Groupe THOMANN-HANRY car une telle information conduirait à produire des informations individuelles.

2.10 PARTIES LIEES

Les transactions conclues entre parties liées ne sont pas fournies car elles ne sont pas significatives ou ont été conclues à des conditions normales de marché.

