

RCS : NANTES  
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)


Numéro de gestion : 1991 B 01348  
Numéro SIREN : 383 485 356  
Nom ou dénomination : FRANCOISE FRADIN ET ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 21/04/2021 sous le numéro de dépôt 8181

**FRANCOISE FRADIN ET ASSOCIES**  
**Société par actions simplifiée au capital de 75 640 euros**  
**Siège social : 98, quai de la Fosse - 44100 NANTES**  
**383 485 356 RCS NANTES**

**ÉTATS FINANCIERS AU 31 DÉCEMBRE 2020**

*"Certifiés conformes"*

DocuSigned by:  
 Charles-Henri LEJEUNE  
36426A9F6F59412...

**Pour la société ASM EXPERTISE**  
**Président**  
**Monsieur Charles-Henri LEJEUNE**

# Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé ( I )				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	23 876	13 175	10 701	17 089
	Fonds commercial (1)	512 914	86 200	426 714	426 714
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	205 037	159 463	45 574	48 845
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	11 591		11 591	591	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 125		1 125	1 125	
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>754 543</b>	<b>258 839</b>	<b>495 705</b>	<b>494 364</b>
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	306 200	34 114	272 086	311 581
	Autres créances	17 058		17 058	8 899
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	100 241		100 241	172	
DISPONIBILITES	580 771		580 771	395 261	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	5 727		5 727	5 773
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>1 009 996</b>	<b>34 114</b>	<b>975 882</b>	<b>721 685</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )				
Primes de remboursement des obligations ( V )					
Ecart de conversion actif ( VI )					
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>1 764 540</b>	<b>292 953</b>	<b>1 471 587</b>	<b>1 216 049</b>	

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

1 125

1 125

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	75 640	75 640
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	165 360	165 360
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	7 564	7 564
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	63 621	34 914
	Report à nouveau	250 377	250 377
	Résultat de l'exercice	252 230	149 565
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>814 792</b>	<b>683 419</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
Provisions	Provisions pour risques	9 000	8 000
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>	<b>9 000</b>	<b>8 000</b>
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 074	18 955
	Emprunts et dettes financières divers	338	204
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	287 765	233 172
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 043	25 950
	Dettes fiscales et sociales	267 468	239 172
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	6 067	7 178	
	Produits constatés d'avance (1)	2 040	
	<b>Total des dettes</b>	<b>647 795</b>	<b>524 631</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 471 587</b>	<b>1 216 049</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	252 230,28	149 564,60
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	360 030	291 459
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

# ANNEXE

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 471 587** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 891 458** euros et un total **charges** de **1 639 228** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **252 230** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

# Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	593 052			56 262	536 790
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>593 052</b>			<b>56 262</b>	<b>536 790</b>
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	62 032				62 032
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier	176 325		14 106		143 005
	Emballages récupérables et divers				47 425	
	Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>238 356</b>		<b>14 106</b>		<b>47 425</b>	<b>205 037</b>
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	591		11 000		11 591
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	1 125				1 125
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>1 716</b>		<b>11 000</b>			<b>12 716</b>
<b>TOTAL</b>	<b>833 124</b>		<b>25 106</b>		<b>103 687</b>	<b>754 543</b>

# Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020	
		Dotations	Diminutions		
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	63 049	6 388	56 262	
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>63 049</b>	<b>6 388</b>	<b>56 262</b>	<b>13 175</b>
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	56 455	2 154		58 609
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	133 056	15 223	47 425	100 854
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>189 511</b>	<b>17 377</b>	<b>47 425</b>	<b>159 463</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>252 560</b>	<b>23 765</b>	<b>103 687</b>	<b>172 639</b>	

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	8 000	9 000	8 000	9 000	
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>8 000</b>	<b>9 000</b>	<b>8 000</b>	<b>9 000</b>	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	86 200			86 200
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	61 163	48 615	75 664	34 114
	Autres				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>147 363</b>	<b>48 615</b>	<b>75 664</b>	<b>120 314</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>155 363</b>	<b>57 615</b>	<b>83 664</b>	<b>129 314</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		16 184	43 233		
		9 000	8 000		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

# Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2020	
			Utilisées	Non utilisées		
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres	8 000	9 000	8 000		9 000	
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>8 000</b>	<b>9 000</b>	<b>8 000</b>		<b>9 000</b>	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	86 200				86 200
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	61 163	48 615	75 664		34 114
	Autres					
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>147 363</b>	<b>48 615</b>	<b>75 664</b>		<b>120 314</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>155 363</b>	<b>57 615</b>	<b>83 664</b>		<b>129 314</b>	

Dont dotations et reprises {	- d'exploitation	16 184	43 233		
	- financières				
	- exceptionnelles	9 000	8 000		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

--	--	--	--	--	--

# Créances et Dettes

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 125	1 125	
	Clients douteux ou litigieux	40 937	40 937	
	Autres créances clients	265 263	265 263	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	641	641	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 327	6 327	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 032	1 032	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	9 058	9 058	
	Charges constatées d'avances	5 727	5 727	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>330 109</b>	<b>330 109</b>	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 074	1 074		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	83 043	83 043		
	Personnel et comptes rattachés	101 445	101 445		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 751	54 751		
	Impôts sur les bénéfices	39 024	39 024		
	Taxes sur la valeur ajoutée	67 314	67 314		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 932	4 932		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	338	338		
	Autres dettes	6 067	6 067		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	2 040	2 040			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>360 030</b>	<b>360 030</b>		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	17 881			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	338			

# Charges à payer

31/12/2020

Total des Charges à payer		145 832
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURN. FACT.NON PARVENUES	26 289	26 289
Dettes fiscales et sociales PERS.CONGES A PAYER PERS.PRIMES A PAYER INTERES.A PAYER PROV CHARG SOC S CONGES P ETAT-CHARGES A PAYER FOMATION CONTINUE CAP	54 717 10 000 30 000 20 856 3 659	119 233
Autres dettes CLIENTS - RABAIS REMISES RISTO	311	311

# Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		5 727	5 727
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		5 727

# Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		2 040	2 040
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
	TOTAL		2 040

**FRANCOISE FRADIN ET ASSOCIES**  
**Société par actions simplifiée au capital de 75 640 euros**  
**Siège social : 98, quai de la Fosse - 44100 NANTES**  
**383 485 356 RCS NANTES**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 14 AVRIL 2021**

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

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 252 230,28 euros de la manière suivante :

- À titre de dividendes ..... 120 857,00 euros  
 soit 14,23 euros par action de capital  
 (soit 88 226 euros pour la totalité des 6.200 actions de capital)  
 et 10 877 euros par action d'industrie  
 (soit 32 631 euros pour la totalité des trois actions d'industrie)
- Le solde, soit..... 131 373,28 euros  
 en totalité au compte « autres réserves »

Les dividendes seront mis en paiement à compter de ce jour, sous déduction des prélèvements sociaux de 17,2% et, le cas échéant, du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8%.

L'Assemblée Générale prend acte que l'abattement de 40 % prévu au paragraphe 3.2 de l'article 158 du Code général des impôts, s'appliquera aux dividendes versés aux personnes physiques qui opteront pour l'imposition selon le barème progressif de l'impôt sur le revenu.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

<b>Exercice</b>	<b>Dividendes distribués</b>	<b>Montant des dividendes distribués éligibles à l'abattement</b>	<b>Montant des dividendes distribués non éligibles à l'abattement</b>
31 décembre 2019	120 857 €	156,53 €	120 700,47 €
31 décembre 2018	120 900 €	214,50 €	120 685,50 €
31 décembre 2017	90 350 €	130 €	90 220 €

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 14 avril 2021**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DocuSigned by:  
  
 36426A9F6F59412...  
 Certifié conforme  
**Le Président**