

RCS : ROMANS Code greffe : 2602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00536 Numéro SIREN : 522 179 035 Nom ou dénomination : ESP DEVELOPPEMENT SAS

Ce dépôt a été enregistré le 24/07/2020 sous le numéro de dépôt B2020/004446

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
ROMANS SUR ISERE

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/004446**
n° de gestion : **2010B00536**
n° SIREN : **522 179 035 RCS Romans**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Romans sur Isère certifie avoir procédé le 24/07/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

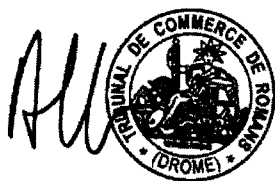
ESP DEVELOPPEMENT SAS - Société par actions simplifiée
815 C Chemin du Razas-zi Les Plaines 26780 Malataverne -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2019

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



830434

BILAN- ACTIF

(Devise : EUR)

DUREE DE L'EXERCICE			EXERCICE N, CLOS LE			EXERCICE N-1
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT			31/12/19			31/12/18
			BRUT	Amort., Provis.	NET	NET
Capital souscrit non appelé (O)						
ACTIF	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	78.94		78.94	0.00	0.00
	Fonds commercial					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances & acomptes sur immob. incorporelles					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
	Terrains					
	Constructions	16 326.17		9 648.90	6 677.27	9 499.20
	Install. techniques, Matériel & Outill. industriels					
	Autres immobilisations corporelles	32 189.33		25 468.93	6 720.40	8 414.81
	Immobilisations en cours					
	Avances & acomptes					
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	8 198.29			8 198.29	11 021.68
TOTAL (I)			56 792.73	35 196.77	21 595.96	28 935.69
ACTIF	STOCKS					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances & acomptes versés sur commandes					
	CREANCES					
	Clients & comptes rattachés	932 860.96			932 860.96	494 006.73
	Autres créances	360 473.62			360 473.62	228 477.51
CIRCULANT	DIVERS					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	197 515.96			197 515.96	39 391.08
	Charges constatées d'avance	2 029.73			2 029.73	1 556.49
	TOTAL (II)	1 492 880.27			1 492 880.27	763 431.81
COMPTE DE REGUL.	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)					
	Primes de remboursement des obligations (IV)					
	Ecart de conversion actif (V)					
	TOTAL GENERAL (0 A V)	1 549 673.00	35 196.77	1 514 476.23	792 367.50	

COMPTE DE RESULTAT

(Devise : EUR)

DUREE DE L'EXERCICE		12 mois	EXERCICE N	EXERCICE N-1
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT		12 mois	31/12/19	31/12/18
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises (France Export) Production vendue - Biens (France Export) Production vendue - Services (France 2 497 419 81 Export 158 767.02)		2 656 186.83	2 038 937 84
	CHIFFRES D'AFFAIRES NETS (France 2 497 419.81 Export 158 767.02)		2 656 186.83	2 038 937.84
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements & provisions, Transfert de charges Autres produits		53 693 86 2.59	209 768.12 4.60
	TOTAL - PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		2 709 883.28	2 248 710.56
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) Variation de stock (Marchandises) Achats matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (Matières premières & approvisionnements) Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales Dotations aux amortissements : sur immobilisations Dotations aux provisions : sur immobilisations Dotations aux provisions : sur actif circulant Dotations aux provisions : pour risques et charges Autres charges		1 381 036.30 31 961.39 800 464.04 452 736.68 8 736.88 26.60	1 203 792.06 28 716.82 619 570.99 337 830.78 11 900.67 12 85
	TOTAL - CHARGES D'EXPLOITATION (II)		2 674 961.89	2 201 824.17
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			34 921.39	46 886.39
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
	Perte supportée ou bénéfice tranféré (IV)			

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

(Devise : EUR)

		EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations		
	Produits autres valeurs mobilières & créances de l'actif immob.		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions et transfert de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL - PRODUITS FINANCIERS (V)		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement		
	TOTAL - CHARGES FINANCIERES (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		34 921.39	46 886.39
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	736.32	629.00
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 531.02	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	TOTAL - PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	4 267.34	629.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	84 232.32	44 962.64
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 000.00	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	TOTAL - CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	87 232.32	44 962.64
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-82 964.98	-44 333.64
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)		-42 178.00	-25 911.00
TOTAL - PRODUITS (I+III+V+VII)		2 714 150.62	2 249 339.56
TOTAL - CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		2 720 016.21	2 220 875.81
BENEFICE OU PERTE (total produits - total charges)		-5 865.59	28 463.75

RECAPITULATIF

RESULTAT D'EXPLOITATION	34 921.39	46 886.39
OPERATIONS EN COMMUN		
RESULTAT FINANCIER		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-82 964.98	-44 333.64
PARTICIPATION & IMPOTS SUR LES BENEFICES	42 178.00	25 911.00
BENEFICE OU PERTE	-5 865.59	28 463.75

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

CONVENTIONS GENERALES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'autorité des normes comptables homologué par arrêté ministériel du 8/09/2014, relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux principes de base suivant :

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes d'évaluation utilisées sont décrites ci-dessous.

METHODES D'EVALUATION DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

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

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

- installations constructions : 5 ans
- matériel informatique : 3 ans
- mobilier : 3 ans



PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

(suite)

METHODES D'EVALUATION DES STOCKS

Non applicable

METHODES D'EVALUATION DES CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES DIVERSES

La société fait partie du périmètre de consolidation de la SA NOVARC, 815C CHEMIN DU RAZAS, 26780 MALATAVERNE SIRET 38076513100020. Elle est intégrée fiscalement depuis le 1er janvier 2018.

Evènements de l'exercice : rien de particulier à signaler.

Résultat exceptionnel : voir liasse fiscale.

Indemnité de départ à la retraite :

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

Les engagements correspondants déduction faite des placements sont indiqués dans les "engagements financiers".

Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite sont calculés suivant la méthode des unités de crédit projetées avec salaires de fin de carrière tenant compte des dispositions de la convention collective appliquée par la société, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

Taux d'actualisation : 2 % ; Taux de revalorisation des salaires cadres et non cadres : 2 % constant ;

Table de mortalité : INSEE 2014-2016 ; Age de départ à la retraite : 62 ans ; Taux de charge : Cadres 45% / Non cadres 35%.

Montant engagement global : 142.970 € ; montant externalisé : 92.027 € ; engagement net : 50.943 €

Evènements post clôture :

En raison de l'épidémie de coronavirus et des mesures de confinement décidées par le gouvernement à compter du 17 mars 2020, la société se trouve impacter de la manière suivante : fermeture du site et télétravail.

Dans ce contexte, la société met en oeuvre les différentes mesures mises à disposition sur le plan réglementaire et financier afin de poursuivre son activité. Cet évènement n'a aucun impact sur les comptes clos au 31/12/2019 mais les incidences sur l'exercice 2020 de cette situation sont difficiles à appréhender à ce jour.

ANNEXE - ELEMENT 6-7

Exercice du 01/01/19 au 31/12/19

PRODUITS À RECEVOIR

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
409800 418100	RRR A OBTENIR - AVOIR A RECEV CLIENTS FACTURES A ETABLIR	258 708.02 120 00	
TOTAL PRODUITS À RECEVOIR		258 828.02	

ANNEXE - ELEMENT 6-8

Exercice du 01/01/19 au 31/12/19

CHARGES À PAYER

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
408100	FOURNISSEURS FACT N/PARV		62 371.36
419800	RRR A ACCORDER - AVOIR A ETAB		332 317.20
428200	PERSONNEL.DETTES PROV.C P		54 230.09
428600	PERSONNEL CHARGES A PAYER		98 086.00
438200	PROV CHARGES SOC./PROV CP		28 539.54
438600	CHARG SOC. A PAYER		51 687.00
448600	ETAT.CHARGES A PAYER		9 838 00
448610	PROVISION FPC		4 364.16
TOTAL CHARGES À PAYER			641 433.35

ANNEXE - ELEMENT 6-8 Bis

Exercice du 01/01/19 au 31/12/19

CHARGES SOCIALES DUES

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
431000	SECURITE SOCIALE		42 425.00
437002	MUTUELLE ALP		2 623.95
437004	RETRAITE		33 277.37
437007	PREVOYANCE		6 145.47
437760	QUATREM MMA		18 546.05
TOTAL CHARGES SOCIALES DUES			103 017.84

ANNEXE - ELEMENT 6-9

Exercice du 01/01/19 au 31/12/19

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
486100	CHARGES CONSTATEES D AVANCE	2 029.73	
TOTAL CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		2 029.73	

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

(Devise : EUR)

Catégories de titres	Nombres de titres				Valeur Nominale
	à la clôture de l'exercice N-1	créés pendant l'exercice	remboursés dans l'exercice	à la clôture de l'exercice	
Actions	315			315	86 20

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

(Devise : EUR)

RUBRIQUES	CHIFFRE D'AFFAIRES		Variation		CHIFFRE D'AFFAIRES N	
	31/12/19 12 mois	31/12/18 12 mois			FRANCE	EXPORT
	EXERCICE N	EXERCICE N-1	ABSOLUE	EN %		
706111 PRESTATIONS GROUPE FRANCE	2 497 419.81	1 930 250.81	567 169.00	29.38	2 497 419.81	
706121 PRESTATIONS GROUPE CEE	93 280.02	108 687.03	-15 407.01	-14.18		93 280.02
706131 PRESTATIONS GROUPE HORS CEE	65 487.00		65 487.00	N/S		65 487.00
TOTAL PRODUCTION SERVICES	2 656 186.83	2 038 937.84	617 248.99	30.27	2 497 419.81	158 767.02
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES NET	2 656 186.83	2 038 937.84	617 248.99	30.27	2 497 419.81	158 767.02

VENTILATION IMPOT SUR LES BENEFICES

(Devise : EUR)

	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net
Courant	34 921.39	30 658.00	4 263.39
Exceptionnel	-82 964.98	-72 836.00	-10 128.98
TOTAL	-48 043.59	-42 178.00	-5 865.59

ANNEXE – ELEMENT 8

Exercice du 01/01/19 au 31/12/19

ENGAGEMENTS FINANCIERS

(Devise : EUR)

Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres	Provisions
Engagements donnés							
- Effets escomptés non échus							
- Avals et cautions							
- IFC nette de placement financier	50 943 00					50 943 00	
-							
-							
-							
-							
-							
Total	50 943 00					50 943 00	
Engagements en matière de pensions							
Engagements reçus							
-							
-							
-							
-							
-							
-							
Total							
Engagements réciproques							
-							
-							
-							
-							
-							
-							

EFFECTIF MOYEN

Répartition	Personnel HOMMES	Personnel FEMMES	TOTAL
CADRES	5		5
AGENTS DE MAITRISE, TECHNICIENS			
EMPLOYES			
OUVRIERS			
TOTAL	5		5
dont apprentis			
dont handicapés			

IDENTITE DE LA STE MERE CONSOLIDANT LES CPTES DE LA STE

RAISON SOCIALE	-	NOVARC SA
ADRESSE	-	815C CHEMIN DU RAZAS
	-	ZI LES PLAINES
	-	26780 MALATAVERNE
SIRET	-	38076513100020
APE	-	7010Z

ESP DEVELOPPEMENT
Société par actions simplifiée au capital de 27 153 euros
Siège social : 815 C, Chemin du Razas
ZI Les Plaines, 26780 MALATAVERNE
522179035 RCS ROMANS

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 17 JUIN 2020

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice de -5 865,59 euros en totalité au compte « Report à nouveau antérieur » qui s'élève ainsi à 25 952,82 euros.

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

Exercice clos le 31 décembre 2016 :

Dividendes éligibles à la réfaction de 40% : 86 940 euros, soit 276 euros par titre.

Revenus distribués à des personnes morales : 86 940 euros

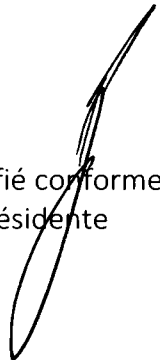
Exercice clos le 31 décembre 2017 :

Néant.

Exercice clos le 31 décembre 2018 :

Néant.

Certifié conforme
La Présidente





KPMG SA
41 rue des Langones
Plateau de Lautagne
26905 Valence

ESP Développement

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019
ESP Développement

815 C Chemin du Razas ZI Les Plaines 26780 MALATAVERNE

KPMG SA
société française membre du réseau
KPMG constitué de cabinets
indépendants adhérents de KPMG
International Cooperative, une entité de
droit suisse

SA
Société de commissariat aux comptes
Siège social Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
77572641706003 RCS NANTERRE



KPMG SA
41 rue des Langones
Plateau de Lautagne
26905 Valence

ESP Développement

815 C Chemin du Razas ZI Les Plaines 26780 MALATAVERNE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

À l'associée unique de la société ESP Développement,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre décision d'associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ESP Développement relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 6 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions 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

KPMG SA
société française membre du réseau
KPMG constitué de cabinets
indépendants adhérents de KPMG
International Cooperative, une entité de
droit suisse

SA
Société de commissariat aux comptes
Siège social Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Defense Cedex
77572641706003 RCS NANTERRE

auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Le rapport de gestion ne nous ayant pas été communiqué, comme le prévoit l'article R.232-1 du code de commerce, nous n'avons pas été en mesure de procéder à la vérification de ce document.

En application de la loi, nous vous signalons que le non-établissement du rapport de gestion constitue une violation des dispositions de l'article L.232-1 du code de commerce.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels arrêtés le 6 mai 2020 adressés à l'associée unique.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'associée unique appelée à statuer sur les comptes.

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.

Valence, le 5 juin 2020

KPMG



Fabien DAMIRON

Associé

BILAN - ACTIF

(Devise EUR)

DUREE DE L'EXERCICE		12	mois	EXERCICE N, CLOS LE			EXERCICE N-1	
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT		12	mois	31/12/19			31/12/18	
				BRUT	Amort., Provis.	NET	NET	
Capital souscrit non appelé (O)								
ACTIF	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires			78.94	78.94	0.00	0.00	
	Fonds commercial							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances & acomptes sur immob. incorporelles							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions			16 326.17	9 648.90	6 677.27	9 499.20	
	Install. techniques, Matériel & Outill. industriels							
	Autres immobilisations corporelles			32 189.33	25 468.93	6 720.40	8 414.81	
	Immobilisations en cours							
	Avances & acomptes							
	IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Participations évaluées par mise en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières			8 198.29		8 198.29	11 021.68		
TOTAL (I)			56 792.73	35 196.77	21 595.96	28 935.69		
ACTIF		STOCKS						
		Matières premières, approvisionnements						
		En-cours de production de biens						
		En-cours de production de services						
		Produits intermédiaires et finis						
		Marchandises						
		Avances & acomptes versés sur commandes						
	CIRCULANT	CREANCES						
		Clients & comptes rattachés			932 860.96		932 860.96	494 006.73
		Autres créances			360 473.62		360 473.62	228 477.51
		Capital souscrit & appelé, non versé						
		DIVERS						
	Valeurs mobilières de placement							
	Disponibilités			197 515.96		197 515.96	39 391.08	
	COMPTES DE REGUL.	Charges constatées d'avance			2 029.73		2 029.73	1 556.49
TOTAL (II)			1 492 880.27		1 492 880.27	763 431.81		
Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)								
Primes de remboursement des obligations (IV)								
Ecart de conversion actif (V)								
TOTAL GENERAL (O A V)				1 549 673.00	35 196.77	1 514 476.23	792 367.50	

BILAN - PASSIF			
(Devise EUR)			
		EXERCICE N 31/12/19	EXERCICE N-1 31/12/18
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel	27 153.00	27 153.00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Réserve légale	2 715.50	2 715.50
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	31 818.41	3 354.66
	RESULTAT DE L'EXERCICE (BENEFICE OU PERTE)	-5 865.59	28 463.75
	Subventions d'investissements		
	Provisions réglementées		
	TOTAL (I)	55 821.32	61 686.91
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	TOTAL (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	TOTAL (III)		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts & dettes financières divers		
	Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	572 472.01	426 998.43
	Dettes fiscales et sociales	416 142.63	295 871.23
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 406.00	
	Autres dettes	467 634.27	7 810.93
COMPTE REGUL.	Produits constatés d'avance		
	TOTAL (IV)	1 458 654.91	730 680.59
	Ecart de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I A V)	1 514 476.23	792 367.50

COMPTE DE RESULTAT

(Devise EUR)

DUREE DE L'EXERCICE		12 mois	EXERCICE N	EXERCICE N-1
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT		12 mois	31/12/19	31/12/18
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises (France Export) Production vendue - Biens (France Export) Production vendue - Services (France 2 497 419.81 Export 158 767.02)		2 656 186 83	2 038 937.84
	CHIFFRES D'AFFAIRES NETS (France 2 497 419.81 Export 158 767.02)		2 656 186.83	2 038 937.84
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements & provisions, Transfert de charges Autres produits		53 693.86 2.59	209 768.12 4.60
	TOTAL - PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		2 709 883.28	2 248 710.56
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) Variation de stock (Marchandises) Achats matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (Matières premières & approvisionnements) Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales Dotations aux amortissements : sur immobilisations Dotations aux provisions : sur immobilisations Dotations aux provisions : sur actif circulant Dotations aux provisions : pour risques et charges Autres charges		1 381 036.30 31 961.39 800 464.04 452 736.68 8 736.88 26.60	1 203 792.06 28 716.82 619 570.99 337 830.78 11 900.67 12.85
	TOTAL - CHARGES D'EXPLOITATION (II)		2 674 961.89	2 201 824.17
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		34 921.39	46 886.39
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

(Devise EUR)

		EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations Produits autres valeurs mobilières & créances de l'actif immob. Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL - PRODUITS FINANCIERS (V)		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement		
	TOTAL - CHARGES FINANCIERES (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		34 921.39	46 886.39
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	736.32 3 531.02	629.00
	TOTAL - PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	4 267.34	629.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	84 232.32 3 000.00	44 962.64
	TOTAL - CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	87 232.32	44 962.64
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-82 964.98	-44 333.64
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)		-42 178.00	-25 911.00
TOTAL - PRODUITS (I+III+V+VII)		2 714 150.62	2 249 339.56
TOTAL - CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		2 720 016.21	2 220 875.81
BENEFICE OU PERTE (total produits - total charges)		-5 865.59	28 463.75

RECAPITULATIF

RESULTAT D'EXPLOITATION	34 921.39	46 886.39
OPERATIONS EN COMMUN		
RESULTAT FINANCIER		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-82 964.98	-44 333.64
PARTICIPATION & IMPOTS SUR LES BENEFICES	42 178.00	25 911.00
BENEFICE OU PERTE	-5 865.59	28 463.75

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**CONVENTIONS GENERALES COMPTABLES**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'autorité des normes comptables homologué par arrêté ministériel du 8/09/2014, relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux principes de base suivant :

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes d'évaluation utilisées sont décrites ci-dessous.

METHODES D'EVALUATION DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

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

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

- installations constructions : 5 ans
- matériel informatique : 3 ans
- mobilier : 3 ans



PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

(suite)

METHODES D'EVALUATION DES STOCKS

Non applicable

METHODES D'EVALUATION DES CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES DIVERSES

La société fait partie du périmètre de consolidation de la SA NOVARC, 815C CHEMIN DU RAZAS, 26780 MALATAVERNE SIRET 38076513100020. Elle est intégrée fiscalement depuis le 1er janvier 2018.

Evènements de l'exercice : rien de particulier à signaler.

Résultat exceptionnel : voir liasse fiscale.

Indemnité de départ à la retraite :

La convention collective applicable prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants déduction faite des placements sont indiqués dans les "engagements financiers". Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite sont calculés suivant la méthode des unités de crédit projetées avec salaires de fin de carrière tenant compte des dispositions de la convention collective appliquée par la société, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

Taux d'actualisation : 2 % ; Taux de revalorisation des salaires cadres et non cadres : 2 % constant ;

Table de mortalité : INSEE 2014-2016 ; Age de départ à la retraite : 62 ans ; Taux de charge : Cadres 45% / Non cadres 35%.

Montant engagement global : 142.970 € ; montant externalisé : 92.027 € ; engagement net : 50.943 €

Evènements post clôture :

En raison de l'épidémie de coronavirus et des mesures de confinement décidées par le gouvernement à compter du 17 mars 2020, la société se trouve impacter de la manière suivante : fermeture du site et télétravail.

Dans ce contexte, la société met en oeuvre les différentes mesures mises à disposition sur le plan réglementaire et financier afin de poursuivre son activité. Cet événement n'a aucun impact sur les comptes clos au 31/12/2019 mais les incidences sur l'exercice 2020 de cette situation sont difficiles à appréhender à ce jour.

ANNEXE - ELEMENT 6-7

Exercice du 01/01/19 au 31/12/19

PRODUITS À RECEVOIR

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
409800	RRR A OBTENIR - AVOIR A RECEV	258 708 02	
418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	120 00	
TOTAL PRODUITS À RECEVOIR		258 828.02	

ANNEXE - ELEMENT 6-8

Exercice du 01/01/19 au 31/12/19

CHARGES À PAYER

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
408100	FOURNISSEURS FACT. N/PARV		62 371.36
419800	RRR A ACCORDER - AVOIR A ETAB		332 317.20
428200	PERSONNEL.DETTES PROV.C.P		54 230.09
428600	PERSONNEL CHARGES A PAYER		98 086.00
438200	PROV.CHARGES SOC./PROV CP		28 539.54
438600	CHARG.SOC. A PAYER		51 687.00
448600	ETAT.CHARGES A PAYER		9 838.00
448610	PROVISION FPC		4 364.16
TOTAL CHARGES À PAYER			641 433.35

ANNEXE - ELEMENT 6-8 Bis

Exercice du 01/01/19 au 31/12/19

CHARGES SOCIALES DUES

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
431000	SECURITE SOCIALE		42 425.00
437002	MUTUELLE ALP		2 623.95
437004	RETRAITE		33 277.37
437007	PREVOYANCE		6 145.47
437760	QUATREM MMA		18 546.05
TOTAL CHARGES SOCIALES DUES			103 017.84

ANNEXE - ELEMENT 6-9

Exercice du 01/01/19 au 31/12/19

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
486100	CHARGES CONSTATEES D AVANCE	2 029.73	
TOTAL CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		2 029.73	

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

(Devise : EUR)

Catégories de titres	Nombres de titres				Valeur Nominale
	à la clôture de l'exercice N-1	créés pendant l'exercice	remboursés dans l'exercice	à la clôture de l'exercice	
Actions	315			315	86.20

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

(Devise EUR)

RUBRIQUES	CHIFFRE D'AFFAIRES		Variation		CHIFFRE D'AFFAIRES N	
	31/12/19 12 mois	31/12/18 12 mois			FRANCE	EXPORT
	EXERCICE N	EXERCICE N-1	ABSOLUE	EN %		
706111 PRESTATIONS GROUPE FRANCE	2 497 419.81	1 930 250.81	567 169.00	29.38	2 497 419.81	
706121 PRESTATIONS GROUPE CEE	93 280.02	108 687.03	-15 407.01	-14.18		93 280.02
706131 PRESTATIONS GROUPE HORS CEE	65 487.00		65 487.00	N/S		65 487.00
TOTAL PRODUCTION SERVICES	2 656 186.83	2 038 937.84	617 248.99	30.27	2 497 419.81	158 767.02
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES NET	2 656 186.83	2 038 937.84	617 248.99	30.27	2 497 419.81	158 767.02

VENTILATION IMPOT SUR LES BENEFICES

(Devise EUR)

	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net
Courant	34 921.39	30 658.00	4 263.39
Exceptionnel	-82 964.98	-72 836.00	-10 128.98
TOTAL	-48 043.59	-42 178.00	-5 865.59

Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres	Provisions
Engagements donnés							
- Effets escomptés non échus							
- Avals et cautions							
- IFC nette de placement financier	50 943.00					50 943.00	
-							
-							
-							
-							
-							
-							
Total	50 943.00					50 943.00	
Engagements en matière de pensions							
Engagements reçus							
-							
-							
-							
-							
-							
-							
-							
Total							
Engagements réciproques							
-							
-							
-							
-							
-							
-							
-							

EFFECTIF MOYEN

Répartition	Personnel HOMMES	Personnel FEMMES	TOTAL
CADRES	5		5
AGENTS DE MAITRISE, TECHNICIENS			
EMPLOYES			
OUVRIERS			
TOTAL	5		5
dont apprentis			
dont handicapés			

IDENTITE DE LA STE MERE CONSOLIDANT LES CPTES DE LA STE

RAISON SOCIALE	-	NOVARC SA
ADRESSE	-	815C CHEMIN DU RAZAS
	-	ZI LES PLAINES
	-	26780 MALATAVERNE
SIRET	-	38076513100020
APE	-	7010Z

IMMOBILISATIONS

(Devise : EUR)

CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immob. au début de l'exercice	AUGMENTATIONS	
			Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions créat., apports & virements
INCORPORELLES	Frais d'établissement de recherche et de développement I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles II	78.94		
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions			
	Sur sol propre			
	- dont composants			
	Sur sol d'autrui			
	- dont composants			
	Inst. gén., agenc. & aménag. construc.	16 326.17		
	- dont composants			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
	- dont composants			
	Autres immob. corporelles	29 327.79		4 220.54
	Install. gén., agenc., aménag. divers			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau & inform., mobilier			
	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
TOTAL III		45 653.96		4 220.54
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	11 021.68		176.61
TOTAL IV		11 021.68		176.61
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		56 754.58		4 397.15

CADRE B	IMMOBILISATIONS	DIMINUTIONS		Valeur brute des immob à la fin de l'exercice	Rééval. légales Val. d'origine immob. fin d'exercice
		Par virements de poste à poste	Par cessions à des tiers ou hors service		
INCORPORELLES	Frais d'établiss. et de développ. I				
	Autres postes d'immob. incorporelles II			78.94	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gén., agenc.			16 326.17	
	Install. tech., matériel & outill. industriels				
	Autres immob. corporelles		1 359.00	32 189.33	
	Install. gén., agenc.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau & inform.				
	Emballages récup.				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL III			1 359.00	48 515.50	
FINANCIERES	Particip. évaluées mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières		3 000.00	8 198.29	
TOTAL IV			3 000.00	8 198.29	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			4 359.00	56 792.73	

AMORTISSEMENTS

(Devise EUR)

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortiss. en début d'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Eléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortiss. à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement	I				
Autres immobilisations incorporelles	II	78.94			78.94
Terrains					
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agenc. & aménag. construc.	6 826.97	2 821.93		9 648.90
Installations techniques, matériel & outillage industriels					
Autres immob. corporelles	Install. générales, agenc., aménag. divers Matériel de transport Matériel de bureau & informatique, mobilier Emballages récupérables & divers	20 912.98	5 914.95	1 359.00	25 468.93
TOTAL III		27 739.95	8 736.88	1 359.00	35 117.83
TOTAL GENERAL (I + II + III)		27 818.89	8 736.88	1 359.00	35 196.77

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort en fin d'exercice
		Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort fisc exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort fisc exceptionnel	
Frais d'établissement & développement	I							
Autres immobilisations incorporelles	II							
Terrains								
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gén., ag., amén. constr.							
Install. tech., matériel & outill. industriels								
Autres immob. corporelles	Inst. gén., ag., amén. divers Matériel de transport Matériel de bureau & inform. Emballages récup. & divers							
TOTAL III								
Frais d'acquisition de titres de participation								
TOTAL IV								
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)								
TOTAL GENERAL non ventilé			DOTATIONS			REPRISES		
TOTAL GENERAL non ventilé								

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortiss.	Montant net à la fin de l'exercice
	Charges à répartir sur plusieurs exercices				
	Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

(Devise EUR)

NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice	Augment. Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES	Prov. reconstit. gisem. miniers & pétroliers Provisions pour investissements Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires dont majorations excep. de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
	TOTAL I				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour litiges Prov. pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marché à terme Provisions pour amendes & pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions & obligations similaires Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immob. Provisions pour gros entretien et révisions Prov. chges soc. & fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques & charges				
	TOTAL II				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Prov. pour dépréciations sur immobilisations incorporelles corporelles titres mis en équiv. titres de participation financières (autres) Prov. pour dépréciation sur stocks & en-cours Prov. pour dépréciation sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL III				
TOTAL GENERAL I + II + III					

Dont dotations et reprises

D'exploitation		
Financières		
Exceptionn.		

Titres mis en équivalence	montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice	
---------------------------	---	--

**ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES
A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

(Devise EUR)

CADRE A	ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		8 198.29		8 198.29
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		932 860.96	932 860.96	
	Créances repr. titres prêtés, dont provisions				
	Personnel et comptes rattachés		11 541.40	11 541.40	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes & vers. assimilés Divers	40 850.20	40 850.20	
	Groupe et associés (2)		49 374.00	49 374.00	
	Débiteurs divers		258 708.02	258 708.02	
Charges constatées d'avance			2 029.73	2 029.73	
TOTAUX			1 303 562.60	1 295 364.31	8 198.29
Renvois	(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice				
	(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice				
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers. physiques)				

CADRE B	ETAT DES DETTES		Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)						
Autres emprunts obligataires (1)						
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit (1)						
à 1 an max. à l'origine						
à plus d'1 an à l'origine						
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)						
Fournisseurs et comptes rattachés			572 472.01	572 472.01		
Personnel et comptes rattachés			152 316 09	152 316.09		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			183 244.38	183 244.38		
Etat et autres collectivités publiques		Impôts sur les bénéfices				
		Taxe sur la valeur ajoutée	49 250.00	49 250 00		
		Obligations cautionnées				
		Autres impôts, taxes et assimilés	31 332.16	31 332.16		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			2 406.00	2 406 00		
Groupes et associés (2)						
Autres dettes			467 634.27	467 634 27		
Dette représentative de titres empruntés						
Produits constatés d'avance						
TOTAUX			1 458 654.91	1 458 654.91		
Renvois	(1) Emprunt souscrits en cours d'exercice					
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
	(2) Montant divers emprunts & dettes contractés auprès des associés personnes physiques					