

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 01351

Numéro SIREN : 484 442 108

Nom ou dénomination : RESIPELEC

Ce dépôt a été enregistré le 14/03/2022 sous le numéro de dépôt 7568

Bilan

Pour Copie certifiée conforme

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	19 892	19 892		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	75 744	72 967	2 777	6 782
Autres immobilisations corporelles	146 885	99 212	47 673	55 230
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	233 712		233 712	194 456
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 100		7 100	4 550
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	483 334	192 072	291 262	261 018
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens	929 258		929 258	82 815
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 761 187	3 305	1 757 882	1 681 199
Fournisseurs débiteurs	17 864		17 864	13 635
Personnel	42 332		42 332	46 935
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	59 130		59 130	64 517
Autres créances	366 531		366 531	331 912
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	292 377		292 377	175 119
Charges constatées d'avance	6 559		6 559	2 510
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 475 238	3 305	3 471 933	2 398 643
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	3 958 572	195 376	3 763 195	2 659 660

Bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Capital social ou individuel	37 000	37 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 700	3 700
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	706 193	621 067
Report à nouveau	1 238	1 238
Résultat de l'exercice	-97 841	85 126
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	650 290	748 131
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	599 199	118 364
Découverts et concours bancaires		89 235
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	599 199	207 599
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	271 648	303 155
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 030 091	729 609
Personnel	67 957	87 753
Organismes sociaux	197 907	152 846
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	252 779	268 961
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	14 189	5 192
Dettes fiscales et sociales	532 832	514 752
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	154 044	115 708
Produits constatés d'avance	525 091	40 707
TOTAL DETTES	3 112 906	1 911 530
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	3 763 195	2 659 660

Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois
PRODUITS		
Production vendue	3 264 357,93	5 899 423,69
Production stockée	846 443,43	-269 394,31
Subventions d'exploitation	5 000,00	972,22
Autres produits	68 096,39	59 737,73
Total	4 183 897,75	5 690 739,33
CONSOMMATION M/SES & MAT		
Achats de m.p & aut.approv.	1 264 433,67	1 372 401,46
Autres achats & charges externes	1 212 957,02	1 947 486,60
Total	2 477 390,69	3 319 888,06
MARGE SUR M/SES & MAT	1 706 507,06	2 370 851,27
CHARGES		
Impôts, taxes et vers. assim.	35 082,35	63 158,00
Salaires et Traitements	1 210 929,30	1 342 802,09
Charges sociales	582 258,96	792 289,07
Amortissements et provisions	17 725,94	36 730,68
Autres charges	152,24	468,50
Total	1 846 148,79	2 235 448,34
RESULTAT D'EXPLOITATION	-139 641,73	135 402,93
Produits financiers	1 800,36	1 316,50
Charges financières	3 461,54	4 199,16
Résultat financier	-1 661,18	-2 882,66
RESULTAT COURANT	-141 302,91	132 520,27
Produits exceptionnels	45 088,33	4 225,58
Charges exceptionnelles	1 626,40	8 583,22
Résultat exceptionnel	43 461,93	-4 357,64
Impôts sur les bénéfices		43 037,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	-97 840,98	85 125,63

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue	3 264 357,93	100,00	5 899 423,69	100,00	-2 635 065,76	-44,67
Production stockée	846 443,43	25,93	-269 394,31	-4,57	1 115 837,74	-414,20
Cie de matières et sous-traitance	1 429 997,69	43,81	1 742 976,77	29,54	-312 979,08	-17,96
MARGE DE PRODUCTION	2 680 803,67	82,12	3 887 052,61	65,89	-1 206 248,94	-31,03
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	3 264 357,93	100,00	5 899 423,69	100,00	-2 635 065,76	-44,67
MARGE BRUTE GLOBALE	2 680 803,67	82,12	3 887 052,61	65,89	-1 206 248,94	-31,03
Autres achats et charges externes	1 047 393,00	32,09	1 576 911,29	26,73	-529 518,29	-33,58
VALEUR AJOUTEE	1 633 410,67	50,04	2 310 141,32	39,16	-676 730,65	-29,29
Subventions d'exploitation	5 000,00	0,15	972,22	0,02	4 027,78	414,29
Impôts, taxes et verst assimilés	35 082,35	1,07	63 158,00	1,07	-28 075,65	-44,45
Charges de personnel	1 793 188,26	54,93	2 135 091,16	36,19	-341 902,90	-16,01
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-189 859,94	-5,82	112 864,38	1,91	-302 724,32	-268,22
Reprises s/ charges et Transferts	68 093,00	2,09	59 732,22	1,01	8 360,78	14,00
Autres produits	3,39		5,51		-2,12	-38,48
Dot. amortissements et provisions	17 725,94	0,54	36 730,68	0,62	-19 004,74	-51,74
Autres charges	152,24		468,50	0,01	-316,26	-67,50
RESULTAT D'EXPLOITATION	-139 641,73	-4,28	135 402,93	2,30	-275 044,66	-203,13
Produits financiers	1 800,36	0,06	1 316,50	0,02	483,86	36,75
Charges financières	3 461,54	0,11	4 199,16	0,07	-737,62	-17,57
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-141 302,91	-4,33	132 520,27	2,25	-273 823,18	-206,63
Produits exceptionnels	45 088,33	1,38	4 225,58	0,07	40 862,75	967,03
Charges exceptionnelles	1 626,40	0,05	8 583,22	0,15	-6 956,82	-81,05
Résultat exceptionnel	43 461,93	1,33	-4 357,64	-0,07	47 819,57	NS
Impôts sur les bénéfices			43 037,00	0,73	-43 037,00	-100,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	-97 840,98	-3,00	85 125,63	1,44	-182 966,61	-214,94

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS RESIPELEC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 3 763 195 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 97 841 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/02/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Amortissements

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires. La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les stocks sont constitués par les travaux en cours afférents aux chantiers non achevés à la clôture de l'exercice.

Les travaux en cours sont évalués au coût de production qui tient compte des :

- * temps passés par les techniciens (main d'oeuvre directe)
- * frais, accessoires, composants et matériaux achetés et affectés aux chantiers

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Conséquences de l'événement Covid-19

La société a été impactée par la crise sanitaire liée à l'épidémie de Covid-19 à compter du premier confinement décrété le 16 mars 2020 jusqu'au 11 mai 2020.

La société subie une baisse générale du chiffre d'affaires de 45 %.

La société a eu recours au chômage partiel. Une indemnité d'activité partielle a été perçue pour un montant de 80 023 €.

Afin de sauvegarder sa trésorerie, la société a sollicité un report d'échéances de cotisations sociales URSSAF au titre du mois de février 2020. Le montant des cotisations sociales reportées s'élève à 41 776 € et fait l'objet d'un échéancier de paiement en 2021.

La société a sollicité un PGE pour un montant de 500 000 €. A la date d'arrêté des comptes, les modalités de remboursement du PGE ne sont pas définies.

La société RESIPELEC a bénéficié du report de 6 mois des échéances en capital des prêts en cours.

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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 892			19 892
Immobilisations incorporelles	19 892			19 892
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	75 744			75 744
- Installations générales, agencements aménagements divers	89 545			89 545
- Matériel de transport	22 194			22 194
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	28 982	6 164		35 146
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	216 465	6 164		222 629
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	194 456	39 256		233 712
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	4 550	2 550		7 100
Immobilisations financières	199 006	41 806		240 812
ACTIF IMMOBILISE	435 363	47 970		483 334

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		6 164	41 806	47 970
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		6 164	41 806	47 970
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
EURL RESIPELEC LEASE 59175 TEMPLEMARS	10 000	28 575	100,00	3 824
EURL 2RS SOLUTIONS 59175 TEMPLEMARS	10 000	7 432	100,00	6 934
SARL DEAI 59430 SAINT POL SUR MER	48 000	295 987	100,00	6 345
SARL AUTOMATION PROCESS INDUSTRIEL 59310 ORCHIES	22 980	27 263	100,00	4 270
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 892			19 892
Immobilisations incorporelles	19 892			19 892
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	68 962	4 005		72 967
- Installations générales, agencements aménagements divers	49 667	5 517		55 184
- Matériel de transport	15 222	3 218		18 440
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 602	4 986		25 589
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	154 453	17 726		172 179
ACTIF IMMOBILISE	174 346	17 726		192 072

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 354 924 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	94 221		94 221
Prêts			
Autres	7 100		7 100
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 761 187	1 761 187	
Autres	485 857	485 857	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	6 559	6 559	
Total	2 354 924	2 253 602	101 321
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 37 000,00 Euros décomposé en 370 titres d'une valeur nominale de 100,00 Euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	370	100
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	370	100

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 112 906 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	599 199	540 309	58 890	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 030 091	1 030 091		
Dettes fiscales et sociales	532 832	532 832		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	425 692	425 692		
Produits constatés d'avance	525 091	525 091		
Total	3 112 906	3 054 015	58 890	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	19 165			
(**) Dont envers les associés	271 648			

Charges à payer

	Montant
Fourn. - FNP - Fact.Non Parvenues	37 537
Charges à payer	7 512
Total	45 048

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat. d avance	6 559		
Total	6 559		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constat.d avance	525 091		
Total	525 091		

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

Depuis l'exercice ouvert au 01/01/2010, la société SAS RESIPELEC est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL MERUJANA.

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 163 287 Euros

RESIPELEC
Société par actions simplifiée
au capital de 37 000 euros
Siège social : 4, Rue du Plouvier, 59175 TEMPLEMARS
484 442 108 RCS LILLE METROPOLE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 JUIN 2021

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à – 97 840,98 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -97 840,98 euros

Report à nouveau antérieur : 1 237,55 euros

Soit un montant à affecter de -96 603,43 euros

Imputé en totalité au compte « autres réserves » créditeur.

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	Montant distribué	Montant éligible à l'abattement de 40%	Montant non éligible à l'abattement de 40%
31.12.2019	NEANT	NEANT	NEANT
31.12.2018	NEANT	NEANT	NEANT
31.12.2017	NEANT	NEANT	NEANT

Certifié conforme
Le Président



mazars

Business Pôle Les Prés
22, rue Denis Papin
59650 Villeneuve d'Ascq

RESIPELEC

Rapport du commissaire aux comptes sur
les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Mazars

Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directoire et conseil de surveillance
Siège social : 61, rue Henri Regnault - 92400 Courbevoie
Capital de 8 320 000 euros RCS Nanterre 784 824 153

RESIPELEC

Société par actions simplifiée
RCS Lille Métropole 484 442 108

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'associé unique de la société RESIPELEC,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société RESIPELEC relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 1^{er} janvier 2020 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 procédées, 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 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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 :

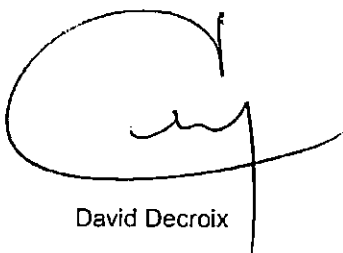
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Villeneuve d'Ascq, le 16 juin 2021

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'D' followed by a cursive 'e' and a horizontal stroke extending to the right.

David Decroix

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	19 892	19 892		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	75 744	72 967	2 777	6 782
Autres immobilisations corporelles	146 885	99 212	47 673	55 230
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	233 712		233 712	194 456
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 100		7 100	4 550
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	483 334	192 072	291 262	261 018
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens	929 258		929 258	82 815
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 761 187	3 305	1 757 882	1 681 199
Fournisseurs débiteurs	17 864		17 864	13 635
Personnel	42 332		42 332	46 935
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	59 130		59 130	64 517
Autres créances	366 531		366 531	331 912
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	292 377		292 377	175 119
Charges constatées d'avance	6 559		6 559	2 510
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 475 238	3 305	3 471 933	2 398 643
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	3 958 572	195 376	3 763 195	2 659 660

Bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Capital social ou individuel	37 000	37 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 700	3 700
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	706 193	621 067
Report à nouveau	1 238	1 238
Résultat de l'exercice	-97 841	85 126
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	650 290	748 131
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	599 199	118 364
Découverts et concours bancaires		89 235
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	599 199	207 599
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	271 648	303 155
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 030 091	729 609
Personnel	67 957	87 753
Organismes sociaux	197 907	152 846
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	252 779	268 961
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	14 189	5 192
Dettes fiscales et sociales	532 832	514 752
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	154 044	115 708
Produits constatés d'avance	525 091	40 707
TOTAL DETTES	3 112 906	1 911 530
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	3 763 195	2 659 660

Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois
PRODUITS		
Production vendue	3 284 357,93	5 899 423,69
Production stockée	846 443,43	-269 394,31
Subventions d'exploitation	5 000,00	972,22
Autres produits	68 096,39	59 737,73
Total	4 183 897,75	5 690 739,33
CONSOMMATION M/SES & MAT		
Achats de m.p & aut.approv.	1 264 433,67	1 372 401,46
Autres achats & charges externes	1 212 957,02	1 947 486,60
Total	2 477 390,69	3 319 888,06
MARGE SUR M/SES & MAT	1 706 507,06	2 370 851,27
CHARGES		
Impôts, taxes et vers. assim.	35 082,35	63 158,00
Salaires et Traitements	1 210 929,30	1 342 802,09
Charges sociales	582 258,96	792 289,07
Amortissements et provisions	17 725,94	36 730,68
Autres charges	152,24	468,50
Total	1 846 148,79	2 235 448,34
RESULTAT D'EXPLOITATION	-139 641,73	135 402,93
Produits financiers	1 800,36	1 316,50
Charges financières	3 461,54	4 199,16
Résultat financier	-1 661,18	-2 882,66
RESULTAT COURANT	-141 302,91	132 520,27
Produits exceptionnels	45 088,33	4 225,58
Charges exceptionnelles	1 626,40	8 583,22
Résultat exceptionnel	43 461,93	-4 357,64
Impôts sur les bénéfices		43 037,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	-97 840,98	85 125,63

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS RESIPELEC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 3 763 195 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 97 841 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/02/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Amortissements

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires. La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les stocks sont constitués par les travaux en cours afférents aux chantiers non achevés à la clôture de l'exercice.

Les travaux en cours sont évalués au coût de production qui tient compte des :

- * temps passés par les techniciens (main d'oeuvre directe)
- * frais, accessoires, composants et matériaux achetés et affectés aux chantiers

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Conséquences de l'événement Covid-19

La société a été impactée par la crise sanitaire liée à l'épidémie de Covid-19 à compter du premier confinement décrété le 16 mars 2020 jusqu'au 11 mai 2020.

La société subit une baisse générale du chiffre d'affaires de 45 %.

La société a eu recours au chômage partiel. Une indemnité d'activité partielle a été perçue pour un montant de 80 023 €.

Afin de sauvegarder sa trésorerie, la société a sollicité un report d'échéances de cotisations sociales URSSAF au titre du mois de février 2020. Le montant des cotisations sociales reportées s'élève à 41 776 € et fait l'objet d'un échéancier de paiement en 2021.

La société a sollicité un PGE pour un montant de 500 000 €. A la date d'arrêté des comptes, les modalités de remboursement du PGE ne sont pas définies.

La société RESIPELEC a bénéficié du report de 6 mois des échéances en capital des prêts en cours.

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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 892			19 892
Immobilisations incorporelles	19 892			19 892
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	75 744			75 744
- Installations générales, agencements aménagements divers	89 545			89 545
- Matériel de transport	22 194			22 194
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	28 982	6 164		35 146
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	216 465	6 164		222 629
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	194 456	39 256		233 712
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	4 550	2 550		7 100
Immobilisations financières	199 006	41 806		240 812
ACTIF IMMOBILISE	435 363	47 970		483 334

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		6 164	41 806	47 970
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		6 164	41 806	47 970
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
EURL RESIPELEC LEASE 59175 TEMPLEMARS	10 000	28 575	100,00	3 824
EURL 2RS SOLUTIONS 59175 TEMPLEMARS	10 000	7 432	100,00	6 934
SARL DEAI 59430 SAINT POL SUR MER	48 000	295 987	100,00	6 345
SARL AUTOMATION PROCESS INDUSTRIEL 59310 ORCHIES	22 980	27 263	100,00	4 270
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 892			19 892
Immobilisations incorporelles	19 892			19 892
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	68 962	4 005		72 967
- Installations générales, agencements aménagements divers	49 667	5 517		55 184
- Matériel de transport	15 222	3 218		18 440
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 602	4 986		25 589
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	154 453	17 726		172 179
ACTIF IMMOBILISE	174 346	17 726		192 072

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 354 924 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	94 221		94 221
Prêts			
Autres	7 100		7 100
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 761 187	1 761 187	
Autres	485 857	485 857	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	6 559	6 559	
Total	2 354 924	2 253 602	101 321
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 37 000,00 Euros décomposé en 370 titres d'une valeur nominale de 100,00 Euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	370	100
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	370	100

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 112 906 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	599 199	540 309	58 890	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 030 091	1 030 091		
Dettes fiscales et sociales	532 832	532 832		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	425 692	425 692		
Produits constatés d'avance	525 091	525 091		
Total	3 112 906	3 054 015	58 890	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	19 165			
(**) Dont envers les associés	271 648			

Charges à payer

	Montant
Fourn. - FNP - Fact. Non Parvenues	37 537
Charges à payer	7 512
Total	45 048

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges . Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat. d avance	6 559		
Total	6 559		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constat.d avance	525 091		
Total	525 091		

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

Depuis l'exercice ouvert au 01/01/2010, la société SAS RESIPELEC est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL MERUJANA.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 39 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	9	
Ouvriers	21	
Total	39	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 163 287 Euros