

RCS : GUERET Code greffe : 2301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1983 B 00060 Numéro SIREN : 328 539 358 Nom ou dénomination : 3si

Ce dépôt a été enregistré le 15/07/2021 sous le numéro de dépôt 824

B824 le 10/12/2021

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2021

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS 3 SI</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>				
Adresse de l'entreprise <u>30 Avenue d' Auvergne 23000 GUERET</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>				
Numéro SIRET* <u>3 2 8 5 3 9 3 5 8 0 0 0 5 6</u>		Néant ☐ *				
		Exercice N clos le, <u>31/12/2020</u>				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2			
			Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	418 349	943 009
		Fonds commercial (1)	AH	AI		22 867
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	4 000	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		
		Constructions	AP	AQ	170 647	289 352
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	1 875	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	285 852	212 549
		Immobilisations en cours	AV	AW		
		Avances et acomptes	AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	CV		
		Créances rattachées à des participations	BB	BC		
		Autres titres immobilisés	BD	BE		
		Prêts	BF	BG		1 439
		Autres immobilisations financières*	BH	BI		100
	TOTAL (II)		BJ	BK	880 724	1 469 318
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	
En cours de production de biens			BN	BO		
En cours de production de services			BP	BQ		
Produits intermédiaires et finis			BR	BS		
Marchandises			BT	BU		91 949
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	13 515	719 460
		Autres créances (3)	BZ	CA		29 673
DIVERS		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	4 548	90 415
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG		3 205 221	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		11 062	
	TOTAL (III)	CJ	CK	18 064	4 147 783	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1A	898 789	5 617 101	
Renvois : (1) Dont droit au bail : <u>22 867</u>		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	(3) Part à plus d'un an	CR		
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :			

Certifié conforme à l'original

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

Désignation de l'entreprise		SAS 3 SI		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 409 950 ...)			DA	409 950	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	365 033	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	40 995	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)			DG	3 094 610	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	182 239	
	Subventions d'investissement			DJ	32 368	
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	4 125 195	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	431 950	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	5 380	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	21 338	
	Dettes fiscales et sociales			DY	585 654	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	5 843	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	441 738	
TOTAL (IV)			EC	1 491 906		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	5 617 101		
RENOVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	1 395 175
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

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

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

Désignation de l'entreprise : SAS 3 SI							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	243 061	FB	6 559	FC	249 620	
	Production vendue { biens * services *	FD	528 950	FE	17 894	FF	546 845	
		FG	2 127 062	FH	146 696	FI	2 273 758	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	2 899 074	FK	171 149	FL	3 070 223	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	1 277	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	28 708	
	Autres produits (I) (11)					FQ	238	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	3 100 448
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	231 647	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(31 860)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	13 835	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	185 258	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	57 776	
	Salaires et traitements*					FY	1 612 512	
	Charges sociales (10)					FZ	575 898	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	185 144
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	4 630
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	18 773	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	2 853 616
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	246 831
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	36	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	(1 518)	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	3 376	
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	1 895	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	4 548	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	260	
	Différences négatives de change					GS	167	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	4 977	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	(3 082)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	243 748

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise <u>SAS 3 SI</u>		Néant ☐ *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB 7 891	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD 7 891	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 550	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF 3 020	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH 3 570	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI 4 320		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK 65 830		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL 3 110 234		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM 2 927 995		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN 182 239		
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP 8 418
		- Crédit-bail immobilier		HQ
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD
	(9)	Dont transferts de charges		A1 28 708
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4 18 756
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives A6	obligatoires A9
			Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Dons, libéralités		550		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		2 951		
Autres charges		69		
Produits des cessions d'éléments d'actif			5 391	
Subventions d'investissement virées au résultat			2 500	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 3 SI

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 5 617 101 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 182 239 Euro.

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 03/05/2021 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 Euro.

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.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets :
1 à 5 ans
- * Constructions : 20 ans
- * Installations techniques : 3 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 8 ans

Règles et méthodes comptables

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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

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

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,34 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE 2018)

Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, 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	22 867			22 867
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 365 359			1 365 359
Immobilisations incorporelles	1 388 226			1 388 226
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	460 000			460 000
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 876			1 876
- Installations générales, agencements aménagements divers	320 391	1 547		321 939
- Matériel de transport	4 667			4 667
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	171 463	11 235	10 901	171 797
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	958 397	12 782	10 901	960 278
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	6 220		4 681	1 539
Immobilisations financières	6 220		4 681	1 539
ACTIF IMMOBILISE	2 352 843	12 782	15 582	2 350 043

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		12 782		12 782
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		12 782		12 782
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		10 901	4 681	15 582
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		10 901	4 681	15 582

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2020
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	

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	290 803	131 546		422 349
Immobilisations incorporelles	290 803	131 546		422 349
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	147 647	23 000		170 647
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 876			1 876
- Installations générales, agencements aménagements divers	105 955	20 330		126 285
- Matériel de transport	3 324	933		4 257
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	153 924	9 335	7 949	155 310
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	412 726	53 598	7 949	458 375
ACTIF IMMOBILISE	703 530	185 144	7 949	880 725

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 775 252 Euro 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			
Prêts	1 439		1 439
Autres	100		100
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	732 977	732 977	
Autres	29 673	29 673	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	11 063	11 063	
Total	775 252	773 713	1 539
Prêts accordés en cours d'exercice	-4 681		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FACTURE A ETABLIR	4 216
CHARGES SOCIALES IJ/CM	2 006
BANQUE - INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR	9 791
Total	16 013

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 409 950,00 Euro décomposé en 40 995 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euro.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 486 526 Euro 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	431 950	340 600	91 350	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 338	21 338		
Dettes fiscales et sociales	585 655	585 655		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	5 844	5 844		
Produits constatés d'avance	441 739	441 739		
Total	1 486 526	1 395 176	91 350	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	92 474			
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FNP	8 095
CONGES A PAYER	122 422
PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	199 428
CH SOC S/CP	50 753
ORGAN. SOC. AUTRES CHARG. A PAYER	3 086
ETAT CHARGES A PAYER	2 319
TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	1 130
FORMATION CONTINUE	181
AVOIRS A ETABLIR	2 951
Total	390 366

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES AVANCE	11 063		
Total	11 063		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONST.AVANCE	441 739		
Total	441 739		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	542 825	17 895	560 719
Ventes de produits intermédiaires	-10 950		-10 950
Ventes de produits résiduels	-2 924		-2 924
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	2 055 450	146 696	2 202 146
Ventes de marchandises	243 062	6 559	249 621
Produits des activités annexes	71 612		71 612
TOTAL	2 899 074	171 150	3 070 224

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 3 564 Euro

Honoraire des autres services : 0 Euro

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	30 831
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	30 831
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				42 400	42 400
Cumul exercices antérieurs				5 630	5 630
Dotations de l'exercice				8 480	8 480
Amortissements				14 110	14 110
Cumul exercices antérieurs				6 285	6 285
Exercice				8 418	8 418
Redevances payées				14 704	14 704
A un an au plus				8 418	8 418
A plus d'un an et cinq ans au plus				3 508	3 508
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				11 926	11 926
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus				18 905	18 905
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				18 905	18 905
Montant pris en charge dans l'exercice				8 418	8 418

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 188 669 Euro

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

3 SI

Société Par Actions Simplifiée au capital de 409 950.00 €

Siège social : 30 Avenue d' Auvergne

23000 GUERET

328 539 358 RCS GUERET

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTION DE RESULTAT
SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 25 JUIN 2021

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020, s'élevant à 182 239.19 €, de la manière suivante :

- Un résultat de 182 239.19 €
- Une somme de 182 239.19 €

affectée en totalité au compte "Autres réserves".

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Date de clôture	Dividendes versés	Montant par titre	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %
31/12/2019	0.00	0.00	0.00	0.00
31/12/2018	70 000.00	1.70	70 000.00	0.00
31/12/2017	0.00	0.00	0.00	0.00

Certifié conforme à l'original



S.A.S 3. S.I.

30, Avenue d'Auvergne

23000 GUERET

***LVDS* Audit**

Commissaires aux Comptes

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

SUR LES COMPTES ANNUELS

**EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2020**

3. S.I.

Société par Actions Simplifiée au capital de 409 950 Euros
Siège social : 30 avenue d'Auvergne - 23000 GUERET

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

S.A.S LVDS AUDIT

Commissaire aux Comptes

11, rue de la Fontaine Bleue - BP 10113

19103 BRIVE CEDEX

Téléphone : 05.55.18.08.08 - Télécopie : 05.55.18.04.04

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Assemblée Générale de la SAS 3 S.I.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société par actions simplifiée 3 S.I. 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 la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises. 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 cette norme 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 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 au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises.

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 aux Associés.

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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises, 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.

Fait à Brive, le 10 juin 2021

Pour la SAS LVDS AUDIT



**Gilles VALVO,
Commissaire aux Comptes.**

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	1 361 359	418 349	943 009	1 073 788
Fonds commercial (1)	22 867		22 867	22 867
Autres immobilisations incorporelles	4 000	4 000		767
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	460 000	170 647	289 353	312 353
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 876	1 876		
Autres immobilisations corporelles	498 402	285 852	212 550	233 318
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 439		1 439	6 120
Autres immobilisations financières	100		100	100
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 350 043	880 725	1 469 318	1 649 313
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	91 950		91 950	60 089
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	732 977	13 516	719 461	572 266
Autres créances	29 673		29 673	182 553
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	94 964	4 549	90 415	91 299
Disponibilités	3 205 221		3 205 221	2 453 910
Charges constatées d'avance (3)	11 063		11 063	14 394
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 165 848	18 065	4 147 783	3 374 510
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 515 891	898 790	5 617 101	5 023 824
(1) Dont droit au bail			22 867	22 867
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	409 950	409 950
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	365 033	365 033
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	40 995	40 995
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 094 610	3 150 210
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	182 239	-55 600
Subventions d'investissement	32 368	34 868
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 125 195	3 945 456
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	431 950	224 424
Emprunts et dettes financières diverses (3)		5
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 381	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 338	37 758
Dettes fiscales et sociales	585 655	358 548
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 844	5 362
Produits constatés d'avance (1)	441 739	452 270
TOTAL DETTES	1 491 906	1 078 368
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 617 101	5 023 824
(1) Dont à plus d'un an (a)	91 350	131 950
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 395 176	946 418
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	243 062	6 559	249 621	226 642
Production vendue (biens)	528 951	17 895	546 845	346 929
Production vendue (services)	2 127 062	146 696	2 273 758	2 298 500
Chiffre d'affaires net	2 899 074	171 150	3 070 224	2 872 072
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 278	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			28 708	30 215
Autres produits			238	283
Total produits d'exploitation (I)			3 100 448	2 902 569
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			231 647	58 973
Variations de stock			-31 861	99 223
Achats de matières premières et autres approvisionnements			13 836	7 545
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			185 258	301 355
Impôts, taxes et versements assimilés			57 776	50 646
Salaires et traitements			1 612 513	1 638 469
Charges sociales			575 899	638 783
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			185 144	184 923
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			4 631	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			18 773	21 745
Total charges d'exploitation (II)			2 853 617	3 001 661
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			246 831	-99 092
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			37	124
Autres intérêts et produits assimilés (3)			-1 518	16 199
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			3 377	4 211
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			1 895	20 534
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			4 549	3 377
Intérêts et charges assimilées (4)			261	1 571
Différences négatives de change			168	84
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			4 977	5 031
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-3 082	15 504
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			243 749	-83 588

Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		371
Sur opérations en capital	7 891	8 612
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	7 891	8 982
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	550	1 150
Sur opérations en capital	3 021	1 419
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		38
Total charges exceptionnelles (VIII)	3 571	2 607
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	4 320	6 375
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	65 830	-21 613
Total des produits (I+III+V+VII)	3 110 234	2 932 086
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 927 995	2 987 687
BENEFICE OU PERTE	182 239	-55 600
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	8 418	6 285
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 3 SI

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 5 617 101 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 182 239 Euro.

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 03/05/2021 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 Euro.

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.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets :
1 à 5 ans
- * Constructions : 20 ans
- * Installations techniques : 3 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 8 ans

Règles et méthodes comptables

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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

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

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

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,34 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %

Règles et méthodes comptables

- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE 2018)

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, 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	22 867			22 867
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 365 359			1 365 359
Immobilisations incorporelles	1 388 226			1 388 226
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	460 000			460 000
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 876			1 876
- Installations générales, agencements aménagements divers	320 391	1 547		321 939
- Matériel de transport	4 667			4 667
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	171 463	11 235	10 901	171 797
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	958 397	12 782	10 901	960 278
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	6 220		4 681	1 539
Immobilisations financières	6 220		4 681	1 539
ACTIF IMMOBILISE	2 352 843	12 782	15 582	2 350 043

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		12 782		12 782
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		12 782		12 782
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		10 901	4 681	15 582
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		10 901	4 681	15 582

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2020
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	

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	290 803	131 546		422 349
Immobilisations incorporelles	290 803	131 546		422 349
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	147 647	23 000		170 647
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 876			1 876
- Installations générales, agencements aménagements divers	105 955	20 330		126 285
- Matériel de transport	3 324	933		4 257
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	153 924	9 335	7 949	155 310
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	412 726	53 598	7 949	458 375
ACTIF IMMOBILISE	703 530	185 144	7 949	880 725

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 775 252 Euro 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			
Prêts	1 439		1 439
Autres	100		100
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	732 977	732 977	
Autres	29 673	29 673	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	11 063	11 063	
Total	775 252	773 713	1 539
Prêts accordés en cours d'exercice	-4 681		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FACTURE A ETABLIR	4 216
CHARGES SOCIALES IJ/CM	2 006
BANQUE - INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR	9 791
Total	16 013

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 409 950,00 Euro décomposé en 40 995 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euro.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 486 526 Euro 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	431 950	340 600	91 350	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 338	21 338		
Dettes fiscales et sociales	585 655	585 655		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	5 844	5 844		
Produits constatés d'avance	441 739	441 739		
Total	1 486 526	1 395 176	91 350	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	92 474			
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FNP	8 095
CONGES A PAYER	122 422
PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	199 428
CH SOC S/CP	50 753
ORGAN. SOC. AUTRES CHARG. A PAYER	3 086
ETAT CHARGES A PAYER	2 319
TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	1 130
FORMATION CONTINUE	181
AVOIRS A ETABLIR	2 951
Total	390 366

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES AVANCE	11 063		
Total	11 063		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONST.AVANCE	441 739		
Total	441 739		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	542 825	17 895	560 719
Ventes de produits intermédiaires	-10 950		-10 950
Ventes de produits résiduels	-2 924		-2 924
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	2 055 450	146 696	2 202 146
Ventes de marchandises	243 062	6 559	249 621
Produits des activités annexes	71 612		71 612
TOTAL	2 899 074	171 150	3 070 224

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 3 564 Euro

Honoraire des autres services : 0 Euro

 Autres informations**Engagements financiers****Engagements donnés**

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	30 831
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	30 831
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Le capital restant dû des prêts s'établit à 51 874€ au 31 décembre 2019.

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				42 400	42 400
Cumul exercices antérieurs				5 630	5 630
Dotations de l'exercice				8 480	8 480
Amortissements				14 110	14 110
Cumul exercices antérieurs				6 285	6 285
Exercice				8 418	8 418
Redevances payées				14 704	14 704
A un an au plus				8 418	8 418
A plus d'un an et cinq ans au plus				3 508	3 508
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				11 926	11 926
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus				18 905	18 905
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				18 905	18 905
Montant pris en charge dans l'exercice				8 418	8 418

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 188 669 Euro

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

LVDS Audit

Siège Social : 11, rue de la Fontaine Bleue - CS 70119 - 19103 BRIVE Cedex
Tél : 05.55.18.08.08 - Mail : lvdsaudit@lvds.biz

Bureau : 2-3 Parc d'activités du Bois Saint-Michel - 19200 USSEL
Tél : 05.55.96.28.60 - Mail : lvds.massifcentral@lvds.biz



Groupe LVDS

11, rue de la Fontaine Bleue - CS 70119 - 19103 BRIVE Cedex

Cabinet LARRIBE-VALVO

Siège Social : 11, rue de la Fontaine Bleue - CS 10113 - 19103 BRIVE Cedex
Bureau : 13, rue Romaine - BP 4034 - 24004 PÉRIGUEUX Cedex

Cabinet VERLHAC-DARTHO

15, rue de la Fontaine Bleue - CS 10104 - 19103 BRIVE Cedex

Cabinet SARLANDIE

Siège Social : 6, place de l'Hôtel-de-Ville - 24260 LE BUGUE
Bureau : 6 et 8, boulevard Eugène Leroy - 24200 SARLAT

LVDS Expertise Terrasson

Z.I. Du Coustal - 24120 TERRASSON

LVDS Expertise Tulle

58 bis, avenue Victor Hugo - 19000 TULLE

Cabinet VACHAL

2-3 Parc d'activités du Bois Saint-Michel - 19200 USSEL

ACCF

15, rue de la Fontaine Bleue - CS 10104 - 19103 BRIVE Cedex

AGRILIM Gestion

Siège Social : 58 bis avenue Victor Hugo - 19000 TULLE
Bureau : 11 bis avenue du Général de Gaulle - 19140 UZERCHE

AUDY & ASSOCIÉS

Siège Social : 19, avenue de Messine - 75008 PARIS
Bureau : 2-3 Parc d'activités du Bois Saint-Michel - 19200 USSEL

AUDY & ASSOCIÉS Expertise

Siège Social : 2-3 Parc d'activités du Bois Saint-Michel - 19200 USSEL
Bureau : 31 avenue Henri IV - 19400 ARGENTAT

CIGECO

Siège Social : 3, chemin des Versannes - CS 20099 - 87203 SAINT-JUNIEN
Bureau : 68, rue Armand Barbès - 87100 LIMOGES
Bureau : 13, place du Général de Gaulle - 16700 RUFFEC

SERIN Expertise

16, A Cours Sablon - 63000 CLERMONT-FERRAND

Cabinet AUCHABIE

20, avenue Édouard Herriot - 19100 BRIVE-LA GAILLARDE

www.lvds.biz