

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 03355

Numéro SIREN : 841 806 144

Nom ou dénomination : A.T.B.E. FINANCE

Ce dépôt a été enregistré le 01/07/2021 sous le numéro de dépôt B2021/018205

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
Autres immobilisations corporelles	581	161	420	
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 043 060		1 043 060	1 043 000
Autres immobilisations financières				
Total	1 043 641	161	1 043 480	1 043 000
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	68 400		68 400	5 640
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Etat, impôts sur les bénéfices	13 140		13 140	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	528		528	390
Autres créances	182 743		182 743	40 648
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	375 961		375 961	458 469
Total	640 772		640 772	505 148
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	39		39	
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Act				
Total	39		39	
TOTAL ACTIF	1 684 453	161	1 684 292	1 548 148

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	1 043 010	1 043 010
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	21 875	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	308 824	
Report à nouveau		-2 492
Résultat de l'exercice	251 085	437 493
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	1 624 794	1 478 010
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts		
Découverts, concours bancaires		77
Associés et dettes financières diverses	14 070	13 387
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 436	2 453
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	4 153	3 375
. Organismes sociaux	8 899	10 679
. Etat, impôts sur les bénéfices		33 652
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	15 905	4 685
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	14 035	1 829
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total	59 498	70 137
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	1 684 292	1 548 148

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2020 au 31/12/2020	% CA	du 01/01/2019 au 31/12/2019	% CA	Var. en val. annuelle	
					en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	219 804	100,00	159 704	100,00	60 100	37,63
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	6 738	3,07	6 707	4,20	31	0,46
Total	226 542	103,07	166 411	104,20	60 131	36,13
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)						
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements						
Variation de stock (mat. premières)						
Autres achats & charges externes	26 528	12,07	27 094	16,96	-566	-2,09
Total	26 528	12,07	27 094	16,96	-566	-2,09
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	14 900	6,78	3 318	2,08	11 583	349,13
Salaires et traitements	120 900	55,00	105 447	66,03	15 453	14,65
Charges sociales	63 302	28,80	49 226	30,82	14 077	28,60
Dotations amortissements, dep. et prov.	161	0,07			161	#####
Autres charges	176	0,08	10	0,01	166	#####
Total	199 440	90,74	158 001	98,93	41 439	26,23
Résultat d'exploitation	57 102	0,26	8 410	-11,70	48 692	103,07
Produits financiers	250 403	113,92	450 000	281,77	-199 597	-44,35
Charges financières	682	0,31	169	0,11	513	302,78
Résultat financier	249 721	113,61	449 831	281,67	-200 109	-44,49
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	250 295	113,87	431 147	269,97	-180 852	-41,95
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	-790	-0,36	-6 346	-3,97	5 556	87,55
Résultat de l'exercice	251 035	114,23	424 493	273,94	-173 458	-42,61

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Engagements financiers et autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducia Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2020

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

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

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

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		☐	☐	☒
des titres de participation		☐	☐	☒
des autres titres immobilisés et des titres de placement		☐	☐	☒
Frais externes de formation		☐	☐	☐
nécessaires à la mise en service		☐	☐	☐
Coûts d'emprunts activables		☐	☐	☒
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation		☐	☐	☒
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes		581		581
Immobilisations financières.....	1 043 000	60		1 043 060
Total.....	1 043 000	641		1 043 641
Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles..		161		161
Total.....		161		161
Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2

NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**Frais d'établissement :**

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement**Immobilisations non décomposées :**

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :**Structure :** amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).**Composants :** amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.**Modes d'amortissement**

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	L	36 MOIS				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

--

Valeurs brutes

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises

Total.....

A l'ouverture

Augmentation

Diminution

A la clôture

Dépréciation des stocks

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises

Total.....

A l'ouverture

Augmentation

Diminution

A la clôture

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Non recensé

Clients.....
Autres créances.....

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.	264 851	164 851	100 000

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....	
Clients et comptes rattachés.....	68 400
Autres créances.....	
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances				
Autres postes d'actif.....				
Total.....				

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	104 301	10,00
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....		

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées.....				
Provisions pour risques & charg				
Total.....				

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....				
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	2 436	2 436		
Dettes fiscales et sociales.....	42 992	42 992		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	14 070	14 070		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	59 498	59 498		

Dettes représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	2 436
Dettes fiscales et sociales.....	19 522
Autres dettes.....	

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**Dettes garanties par des sûretés réelles**

Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagement donnés

Non recensé

Intérêts sur emprunts.....

Avals et cautions.....

Autres engagements donnés.....

--

Engagements réciproques

Effets escomptés non échus.....

Crédit-bail mobilier.....

Crédit-bail immobilier.....

Locations longue durée.....

13 159

Autres engagements réciproques.....

--

Engagements reçus

Non recensé

Avals et cautions.....

Autres engagements reçus.....

--

Effectifs

2

Autres informations significatives**IMPACT DU COVID SUR LA SOCIETE :**

A.T.B.E finance est une holding donc non impactée directement par la pandémie

On note une diminution de 10% du CA chez la société fille A.T.B.E.

Cependant, la pérennité de l'entreprise n'est pas remise en cause.

INTEGRATION FISCALE :

La SAS A.T.B.E FINANCE appartient au groupe intégré fiscalement depuis le 01/01/2019

La société mère du groupe est la société A.T.B.E FINANCE.

A.T.B.E FINANCE

**SAS au capital social de 1.043.010 €
116 Route d'Espagne, Bal 310
31100 TOULOUSE
RCS TOULOUSE 841 806 144**

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 23 JUIN 2021
RELATIF A L'AFFECTATION DU RESULTAT**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020, qui s'élève à 251.085 € comme suit :

- La somme de 82.426 €, au compte « Réserve légale »,

Portant ainsi ledit compte de 82.426 € à 104.301 €,

Ci,..... 82.426 €

- La somme de 104.301 €, à titre de dividendes aux associés,

Soit 1 € par action,

Ci,..... 104.301 €

- Le solde soit la somme de 64.358 €, au compte « Autres Réserves »,

Portant ainsi ledit compte de 308.824 € à 373.182 €,

Ci..... 64.358 €

- Total égal au bénéfice de l'exercice,

Ci,..... 251.085 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 1.520.493 €.

Le paiement des dividendes est effectué à compter de ce jour.

En application des dispositions de la loi n° 2017-1837 en date du 30 décembre 2017 de finances pour 2018, nous vous informons que le montant du dividende sera soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique de 12,8 % auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2 %, soit une taxation globale de 30 %.

Le prélèvement forfaitaire unique s'applique de plein droit. Le contribuable pourra néanmoins opter pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu lors de sa déclaration.

Les prélèvements sociaux afférents aux dividendes versés au profit des Associés "personnes physiques" ainsi que le prélèvement forfaitaire unique au taux de 12,8 % de l'article 117 quater du Code général des impôts tel que modifié par la loi n°2017-1837 en date du 30 décembre 2017 de finances pour 2018 seront directement prélevés et déclarés par la Société, et ils seront versés au plus tard le 15 juillet 2021.

Toutefois, conformément aux articles 117 quater et 242 quater modifiés, peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire unique au taux de 12,8 % les personnes appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant dernière année est inférieur à 50.000 € pour les contribuables célibataires, divorcés ou veufs, et 75.000 € pour les couples soumis à une imposition commune.

A cette fin, chaque demandeur a fait parvenir à la Société, avant le 30 novembre 2020, une attestation sur l'honneur indiquant que le revenu fiscal de référence figurant sur l'avis d'imposition du foyer fiscal auquel il appartient, établi au titre des revenus de l'avant dernière année précédant le paiement de ces revenus, est inférieur à 50.000 € ou 75.000 € selon le cas.

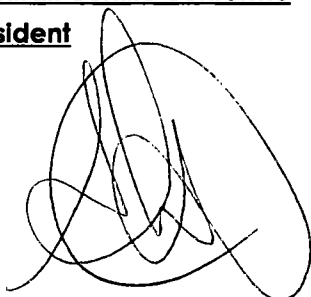
En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale déclare que l'exercice clos le 31 décembre 2020 est le troisième exercice de la Société et rappelle ci-après les dividendes distribués au titre des deux exercices précédents, et l'abattement correspondant :

EXERCICE	DIVIDENDE PAR ACTION	ABATTEMENT
31.12.2019	1 €	/
31.12.2018	/	/

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait certifié conforme

Le Président



A.T.B.E FINANCE

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL SOCIAL DE 1 043 010 EUROS
841 806 144 RCS Toulouse

116, ROUTE D'ESPAGNE
31 100 TOULOUSE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2020



Votre partenaire *sur-mesure*

DEDIA AUDIT SARL au capital de 144 004 €

Société de commissaires aux comptes

Inscrite sur la liste Nationale des Commissaires aux comptes, rattachée à la Compagnie Régionale de Toulouse

10 Place Alfonse Jourdain – 31000 Toulouse

 05 61 07 01 76

RCS Toulouse 489 488 379 - N° TVA intracommunautaire FR94 489488379

contact@groupe-dedia.com -  www.groupe-dedia.com



A.T.B.E FINANCE
SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL SOCIAL DE 1 043 010 EUROS
841 806 144 RCS TOULOUSE
116, ROUTE D'ESPAGNE 31100 TOULOUSE

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A.T.B.E FINANCE 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 qu'en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur :

- Le point « Titres de participation » du paragraphe « Règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation des immobilisations financières et en particulier les règles de dépréciation. Elle indique notamment que la société constate une provision pour dépréciation lorsque la valeur des titres au bilan est inférieure à la quote-part des capitaux propres détenus.

Nos travaux ont consisté à vérifier l'application de ce principe et à apprécier notamment les données utilisées par la société pour l'évaluation de la valeur d'inventaire des titres de participation.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

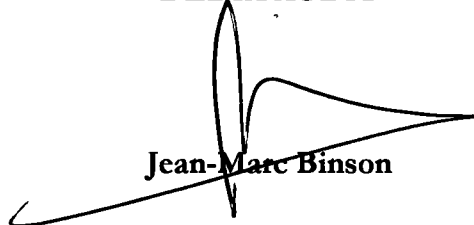
S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec 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.

A Toulouse, le 07 Juin 2021

Le Commissaire aux comptes

DEDIA AUDIT


Jean-Marc Binson

DEDIA AUDIT SARL au capital de 144 004 €

Société de commissaires aux comptes

Inscrite sur la liste Nationale des Commissaires aux comptes, rattachée à la Compagnie Régionale de Toulouse

10 Place Alfonse Jourdain – 31000 Toulouse

☎ 05 61 07 01 76

RCS Toulouse 489 488 379 - N° TVA intracommunautaire FR94 489488379

contact@groupe-dedia.com - www.groupe-dedia.com



	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
Autres immobilisations corporelles	581	161	420	
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 043 060		1 043 060	1 043 000
Autres immobilisations financières				
Total	1 043 641	161	1 043 480	1 043 000
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnement				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	68 400		68 400	5 640
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Etat, impôts sur les bénéfices	13 140		13 140	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	528		528	390
Autres créances	182 743		182 743	40 648
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	375 961		375 961	458 469
Total	640 772		640 772	505 148
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	39		39	
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Act				
Total	39		39	
TOTAL ACTIF	1 684 453	161	1 684 292	1 548 148

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	1 043 010	1 043 010
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	21 875	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	308 824	
Report à nouveau		-2 492
Résultat de l'exercice	251 085	437 493
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	1 624 794	1 478 010
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts		
Découverts, concours bancaires		77
Associés et dettes financières diverses	14 070	13 387
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 436	2 453
Dettes fiscales et sociales :		
· Personnel	4 153	3 375
· Organismes sociaux	8 899	10 679
· Etat, impôts sur les bénéfices		33 652
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	15 905	4 685
· Etat, obligations cautionnées		
· Autres dettes fiscales et sociales	14 035	1 829
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total	59 498	70 137
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	1 684 292	1 548 148

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2020	%	du 01/01/2019	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2020	CA	au 31/12/2019	CA	en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	219 804	100,00	159 704	100,00	60 100	37,63
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	6 738	3,07	6 707	4,20	31	0,46
Total	226 542	103,07	166 411	104,20	60 131	36,13
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)						
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements						
Variation de stock (mat. premières)						
Autres achats & charges externes	26 528	12,07	27 094	16,96	-566	-2,09
Total	26 528	12,07	27 094	16,96	-566	-2,09
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	14 900	6,78	3 318	2,08	11 583	349,13
Salaires et traitements	120 900	55,00	105 447	66,03	15 453	14,65
Charges sociales	63 302	28,80	49 226	30,82	14 077	28,60
Dotations amortissements, dep. et prov.	161	0,07			161	#####
Autres charges	176	0,08	10	0,01	166	#####
Total	199 440	90,74	158 001	98,93	41 439	26,23
Résultat d'exploitation	574	0,26	-18 684	-11,70	19 258	103,07
Produits financiers	250 403	113,92	450 000	281,77	-199 597	-44,35
Charges financières	682	0,31	169	0,11	513	302,78
Résultat financier	249 721	113,61	449 831	281,67	-200 109	-44,49
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	250 295	113,87	431 147	269,97	-180 852	-41,95
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	-790	-0,36	-6 346	-3,97	5 556	87,55
Résultat de l'exercice	251 085	114,23	437 493	273,94	-186 408	-42,61

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Engagements financiers et autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2020

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

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

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

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.

Titres de participation

Les titres de participation sont comptabilisés au coût historique.

Les titres de participation sont estimés à la quote-part des capitaux propres sociaux de chaque participation, augmentés des éventuelles plus-values latentes estimées sur l'éléments d'actif, les dépréciations sont calculées en conséquence.

A la clôture de l'exercice, aucune dépréciation ne s'est avérée nécessaire.

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles				☒
des titres de participation				☒
des autres titres immobilisés et des titres de placement				☒
Frais externes de formation				
nécessaires à la mise en service				☐
Coûts d'emprunts activables				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				☒
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				☒

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes		581		581
Immobilisations financières.....	1 043 000	60		1 043 060
Total.....	1 043 000	641		1 043 641

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles..		161		161
Total.....		161		161

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

h/

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	L	36 MOIS				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

--

Valeurs brutes

Mat. 1ères, approvisionnements
 En-cours de production de biens
 En-cours de production de services
 Prod.intermédiaires et finis
 Marchandises

Total.....

A l'ouverture

Augmentation

Diminution

A la clôture

Dépréciation des stocks

Mat. 1ères, approvisionnements
 En-cours de production de biens
 En-cours de production de services
 Prod.intermédiaires et finis
 Marchandises

Total.....

A l'ouverture

Augmentation

Diminution

A la clôture

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Non recensé

Clients.....
 Autres créances.....

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.	264 851	164 851	100 000

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....	
Clients et comptes rattachés.....	68 400
Autres créances.....	
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances				
Autres postes d'actif.....				
Total.....				

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	104 301	10,00
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....		

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées.....				
Provisions pour risques & charg				
Total.....				

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....				
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	2 436	2 436		
Dettes fiscales et sociales.....	42 992	42 992		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	14 070	14 070		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	59 498	59 498		

Dettes représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	2 436
Dettes fiscales et sociales.....	19 522
Autres dettes.....	

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

4

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**Dettes garanties par des sûretés réelles**

Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagement donnés

Non recensé

Intérêts sur emprunts.....

Avals et cautions.....

Autres engagements donnés.....

--

Engagements réciproques

Effets escomptés non échus.....

Crédit-bail mobilier.....

Crédit-bail immobilier.....

Locations longue durée.....

13 159

Autres engagements réciproques.....

--

Engagements reçus

Non recensé

Avals et cautions.....

Autres engagements reçus.....

--

Effectifs

2

Autres informations significatives**IMPACT DU COVID SUR LA SOCIETE :**

A.T.B.E finance est une holding donc non impactée directement par la pandémie

On note une diminution de 10% du CA chez la société fille A.T.B.E.

Cependant, la pérennité de l'entreprise n'est pas remise en cause.

INTEGRATION FISCALE :

La SAS A.T.B.E FINANCE appartient au groupe intégré fiscalement depuis le 01/01/2019

La société mère du groupe est la société A.T.B.E FINANCE.