

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 03520

Numéro SIREN : 388 236 820

Nom ou dénomination : JULES BECHET ENTREPRISES (J.B.E.)

Ce dépôt a été enregistré le 04/12/2021 sous le numéro de dépôt 69121

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	264 144	264 144		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	25 325		25 325	25 325
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	2 404 121	2 264 655	139 466	203 249
Installations techniques, matériel, outillage	14 600	10 728	3 871	7 222
Autres immobilisations corporelles	955 851	900 490	55 361	56 384
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	5 992 606		5 992 606	6 019 285
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 378 406		1 378 406	1 200
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	11 035 052	3 440 017	7 595 036	6 312 664
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 526		2 526	1 100
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	651 261	10 977	640 284	557 171
Autres créances	6 549 796	2 567 167	3 982 629	5 340 959
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	6 553 019		6 553 019	6 552 694
(dont actions propres :)				
Disponibilités	3 366 938		3 366 938	1 413 042
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	50 143		50 143	44 125
ACTIF CIRCULANT	17 173 683	2 578 144	14 595 539	13 909 090
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	28 208 735	6 018 161	22 190 574	20 221 754

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 800 000)	800 000	800 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	80 000	80 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	15 682 057	16 089 550
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 044 263	392 507
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	18 606 321	17 362 057
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	325 173	378 183
Dettes fiscales et sociales	852 306	291 413
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 083	
Autres dettes	2 393 692	2 190 100
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	3 584 254	2 859 697
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	22 190 574	20 221 754

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises	1 098		1 098	800
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 091 260		4 091 260	4 127 646
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	4 092 358		4 092 358	4 128 446
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			16 813	16 691
Autres produits			2	2
PRODUITS D'EXPLOITATION			4 109 172	4 145 139
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 098	788
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			2 618 337	2 613 415
Impôts, taxes et versements assimilés			88 331	92 381
Salaires et traitements			828 092	859 239
Charges sociales			301 590	337 541
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			119 966	167 091
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			16 815	5
CHARGES D'EXPLOITATION			3 974 230	4 070 459
RESULTAT D'EXPLOITATION			134 943	74 680
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			801 516	347 581
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			7 380	113
Autres intérêts et produits assimilés			8 125	21 700
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			817 021	369 393
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 018	2 709
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 018	2 709
RESULTAT FINANCIER			816 003	366 685
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			950 946	441 364

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	13 280	1 912
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 502 500	833
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	301 119	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 816 900	2 745
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	214	2 001
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	114 751	5 046
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		629 617
CHARGES EXCEPTIONNELLES	114 965	636 663
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 701 935	-633 918
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	79 656	
Impôts sur les bénéfices	528 961	-585 061
TOTAL DES PRODUITS	6 743 093	4 517 277
TOTAL DES CHARGES	4 698 830	4 124 770
BENEFICE OU PERTE	2 044 263	392 507

Annexes

Les comptes annuels de l'exercice, arrêtés le 31/12/2020 ont été élaboré et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivant le plan comptable 2016.

Les conventions suivantes ont notamment été respectées :

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ultérieurs qui l'ont modifié.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Il s'agit essentiellement de logiciels amortis en dégressif sur 3 années au prorata temporis la première année.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisés correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement a été calculé sur la durée normale d'utilisation des biens, sur le mode linéaire (L) ou dégressif (D) selon les taux de base suivants :

Immobilisations corporelles	Amortissements pour dépréciation
Matériel de transport	3 à 5 ans suivant l'état L
Matériel et outillage industriel	4 ans L
Agencement et aménagements divers	10 ans sauf biens usagés L
Matériel de bureau et informatique	3 ans D
Mobilier de bureau	5 à 10 ans L

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de la valeur actuelle des biens.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERE DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur

d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

DISPONIBILITES

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées significativement par rapport à l'exercice précédent.

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achats mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

CONGES PAYES

Il n'est pas constitué de provision à ce titre dans notre secteur d'activité, compte tenu des cotisations versées à la caisse des congés payés du bâtiment.

ENGAGEMENTS RETRAITE

Au 31/12/2020 l'engagement retraite est estimé à 79 671 € et est versé à un organisme indépendant.

L'engagement retraite est calculé pour l'ensemble des cadres et etams ayant plus de 2 ans d'ancienneté présents au 31 décembre en fonction de l'indemnité conventionnelle réactualisée chaque année suivant le dernier salaire.

Aucun engagement n'est constaté concernant les ouvriers, ces derniers étant couverts par PRO BTP.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	297 029		88 073
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	2 404 121		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	14 600		
Installations générales, agenc., aménag.	34 280		
Matériel de transport	150 985		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	802 568		51 810
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 406 553		51 810
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	6 019 285		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 200		1 503 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 020 485		1 503 000
TOTAL GENERAL	9 724 067		1 642 882

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		95 633	289 469	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			2 404 121	
Installations techn., matériel et outillages ind.			14 600	
Installations générales, agencements divers			34 280	
Matériel de transport		15 257	135 729	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		68 535	785 843	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		83 792	3 374 572	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		26 679	5 992 606	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		125 794	1 378 406	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		152 473	7 371 012	
TOTAL GENERAL		331 897	11 035 052	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	271 704		7 560	264 144
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	2 200 872	63 783		2 264 655
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 378	3 350		10 728
Installations générales, agenc. et aménag. divers	27 003	407		27 411
Matériel de transport	148 576	2 410	15 257	135 729
Matériel de bureau et informatique, mobilier	755 870	50 016	68 535	737 351
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 139 699	119 966	83 792	3 175 873
TOTAL GENERAL	3 411 403	119 966	91 352	3 440 017

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

FRAIS ETBL**AUT. INC.**

Terrains
 Construct.
 - sol propre
 - sol autrui
 - installations
 Install. Tech.
 Install. Gén.
 Mat. Transp.
 Mat bureau
 Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre			
TOTAL			

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	27 790		16 813	10 977
Autres dépréciations	2 868 286		301 119	2 567 167
DEPRECIATIONS	2 896 076		317 932	2 578 144
TOTAL GENERAL	2 896 076		317 932	2 578 144
Dotations et reprises d'exploitation			16 813	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles			301 119	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 378 406	492 497	885 909
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	13 168		13 168
Autres créances clients	638 093	638 093	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	4 548	4 548	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	74 337	74 337	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	4 456	4 456	
Groupe et associés	6 466 323	6 466 323	
Débiteurs divers	132	132	
Charges constatées d'avance	50 143	50 143	
TOTAL GENERAL	8 629 606	7 730 529	899 077

Montant des prêts accordés en cours d'exercice 1 503 000

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice 125 794

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, -5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	325 173	325 173		
Personnel et comptes rattachés	86 038	86 038		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	81 534	81 534		
Etat : impôt sur les bénéfices	514 011	514 011		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	159 032	159 032		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	11 691	11 691		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 083	13 083		
Groupe et associés	2 230 814	2 230 814		
Autres dettes	162 879	162 879		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	3 584 254	3 584 254		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	CLTS FACTURES A ETABLIR	633 593	528 814	104 779
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		633 593	528 814	104 779
AUTRES CREANCES				
409800	RRR A OBTENIR	132		132
438700	ORG SOCIAUX PROD A RECEVOIR	-595		-595
448700	ETAT PROD A RECEVOIR	4 456	4 203	253
468700	DIVERS PROD A RECEVOIR		16 197	-16 197
TOTAL AUTRES CREANCES		3 993	20 400	-16 407
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
508800	INTERETS COURUS CD CAT		6 500	-6 500
TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			6 500	-6 500
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		637 586	555 714	81 872

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FOURNISSEURS FACTURES NON P	89 156	33 466	55 689
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		89 156	33 466	55 689
AUTRES DETTES				
419800	CLIENTS RRR ET AVOIRS A ETA	156 551	167 849	-11 298
468600	DIVERSES CHARGES A PAYER	5 985		5 985
TOTAL AUTRES DETTES		162 536	167 849	-5 313
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	DETTES PROV CP ET RTT	3 042	943	2 099
428600	PERSONNEL AUTRES CH A PAYER	1 500	31 700	-30 200
438600	ORG SOCIAUX CH A PAYER	15 916	30 421	-14 505
448600	ETAT CHARGES A PAYER	1 551	3 303	-1 752
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		22 009	66 367	-44 358
TOTAL CHARGES A PAYER		273 701	267 682	6 019

Charges et produits constatés
d'avance

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486100	CHARGES CONSTATEES	50 143	44 125	6 018
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		50 143	44 125	6 018

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Amendes et pénalités	170	
Suivant controle fiscal filiale	44	
VNC immo incorporelles cédées	88 073	
VNC immo financières cédées	26 679	

TOTAL	114 965	
-------	---------	--

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Ristourne tickets restaurant 2019	111	
Solde fournisseurs + 5 ans	244	
Recette DAB	12 649	
Ajustements de compte	276	
Produits de cessions immobilisations	2 500	
Prix cession immo financières	1 500 000	
Rep provision risques et charges cc CPMG	301 119	

TOTAL	1 816 900	
-------	-----------	--

Engagements financiers donnés et reçus

Déclaration au 31/12/2020

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL						
-------	--	--	--	--	--	--

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL						
-------	--	--	--	--	--	--

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL						
-------	--	--	--	--	--	--

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	40 000			20
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		17 362 057
Distributions sur résultats antérieurs		800 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		16 562 057
Variations en cours d'exercice		
	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		2 044 263
SOLDE		2 044 263
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		18 606 321

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2020	Total 31/12/2019	%
Tous secteurs d'activité	4 092 357		4 092 357	4 128 445	-0,87 %

TOTAL	4 092 357		4 092 357	4 128 445	-0,87 %
-------	-----------	--	-----------	-----------	---------

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid. encaiss.	Val. brute Val. nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)						
ARTEMIS 383 440 039	40 000	95	28 965		1 361 063	5 180 820
2 rue Marc Bloch 92110 CLICHY	604 098		28 965			-26 068
AMPB 350 425 260	80 000	95,1	72 557		720 853	3 384 555
2 rue Marc Bloch 92110 CLICHY	-34 514		72 557			-257 537
UNGARELLI 389 292 771	40 000	100	68 965		902 446	2 577 034
2 rue Marc Bloch 92110 CLICHY	68 386		68 965			-112 712
ATB 339 858 623	40 000	99,96	38 097		2 717	623 371
2 rue Marc Bloch 92110 CLICHY	366 622		38 097			-11 685
BECHET 712 055 912	408 000	100	5 706 139			29 253 818
33 av Claude Debussy 92110 CLICHY	9 866 267		5 706 139			2 051 945
CPMG 347 456 444	80 000	99,88	64 159		741 308	4 328 333
33 av Claude Debussy 92110 CLICHY	68 609		64 159			156 309
PARTICIPATIONS (10 à 50%)						
EIREL 342 817 194	40 000	36	13 722		31 796	1 876 758
33 av Claude Debussy 92110 CLICHY	454 268		13 722			-91 933
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
AUTRES PARTICIPATIONS						
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadre	7	
Etam	6	
Ouvrier	1	
TOTAL		14

Depuis le 01/01/1998, la société s'est constituée seule redevable de l'impôt dû par elle-même et les filiales fiscalement intégrées.

La convention fiscale de groupe prévoit la réallocation aux filiales des éventuelles économies réalisées par le groupe à hauteur de leur contribution dans le résultat d'ensemble.

Par ailleurs, nous vous rappelons que différents abandons de créance assortis d'une clause de retour à meilleur fortune ont été consentis par J.B.E au profit de sa filiale CPMG pour un total de 6 300 000 € à fin 2018.

De même au profit de sa filiale AMPB, pour un total de 2 830 000 € à fin 2014.

A fin 2017 AMPB a remboursé 640 650 € de la somme totale, ce qui porte l'abandon de créance à 2 189 350 €.

Au titre de 2018 AMPB a remboursé la somme de 12 375 €, ce qui porte l'abandon de créance à 2 176 975 €.

Le recouvrement du compte courant CPMG étant peu probable, nous avons déprécié celui-ci à partir de 2018 à hauteur de 33% en constituant une provision de 412 811.36 € et en 2019 de 629 616.74 € soit un total de 1 042 428 € au 31/12/2019.

En 2020 la provision a été portée à 100% du compte courant soit 741 308.86 €.

Ce montant étant inférieur à la provision au 31/12/2019, il a été constaté une reprise de la différence soit 301 119.18 €.

La provision pour dépréciation des comptes courants est de 2 567 166.12 €, le solde correspondant à la provision pour dépréciation du compte courant THOMAS & HARRISON en liquidation judiciaire.

Impact de l'épidémie de COVID 19 sur l'exercice 2020 :

L'activité de l'entreprise a été suspendue à partir du 18/03/2020 pour l'ensemble du personnel.

La reprise du travail s'est faite progressivement : à partir du mois d'avril 2020 avec une reprise complète au cours du mois de juin 2020.

Un protocole sanitaire a été mis en place à la reprise du travail avec l'achat de protections du personnel (masques, gel hydro-alcoolique ...) ainsi que des mesures de distanciation.

Les heures non travaillées ont été prises en charge au titre de l'activité partielle pour un montant total de 21 186.03€ comptabilisé en diminution des charges de personnel.

Au vu de l'état de la trésorerie du groupe, qui n'a pas connu de baisse particulière au cours de l'exercice, nous n'avons pas fait appel à d'autres aides.

L'organisation en place a bien résisté à cette crise sanitaire.

La cession de notre participation dans la SCI du Landouar a généré une plus-value de 1 473 322 € ce qui explique le résultat de l'exercice de 2 044 263 € contre 392 507 € en 2019.

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Aucun évènement significatif n'est à signaler.

JULES BECHET ENTREPRISES
Société par actions simplifiée
au capital de 800 000 euros
Siège social : 33 Avenue Claude Debussy,
92110 CLICHY
388 236 820 RCS NANTERRE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2021

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

TROISIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 2 044 263,48 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	2 044 263,48 euros
A titre de dividendes Soit 25 euros par action	1 000 000,00 euros
Le solde En totalité au compte "report à nouveau"	1 044 263,48 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social au plus tard le 30 septembre 2021.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune); la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 000 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

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

Exercice clos le 31 décembre 2017 :

480 000,00 euros, soit 12,00 euros par titre.

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 480 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2018 :

600 000,00 euros, soit 15,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 600 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2019 :

800 000,00 euros, soit 20,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 800 000,00 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président du Directoire
Hugues BECHET





122, avenue Charles de Gaulle
92522 NEUILLY SUR SEINE CEDEX
Tél. : 01 40 88 12 10
Fax : 01 40 88 12 11



3, rue Pétigny
78000 VERSAILLES
Tél : 01 30 97 08 78
Fax : 01 30 97 08 79

S.A.S JULES BECHET ENTREPRISES

Société par Actions Simplifiée au capital de 800 000 €

Siège social :
33, avenue Claude Debussy
92110 CLICHY

N° Siret : 388 236 820 00022

Rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux associés de la société JULES BECHET ENTREPRISES,

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 JULES BECHET ENTREPRISE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Estimations comptables

Les titres de participation dont le montant figurant au bilan au 31 décembre 2020, s'établit à 5 992 606 euros, sont inscrits à leur coût d'acquisition hors frais accessoires et dépréciés lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute.

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.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Directoire et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés appellent de notre part l'observation suivante :

Les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D 441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, sont incomplètes.

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 Directoire.

Responsabilités des commissaires 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Neuilly sur Seine et à Versailles, le 15 juin 2021

Les Commissaires aux comptes

FVA AUDIT
Membre de la Compagnie
Régionale de Versailles
Représenté par

Mathieu FROMANTIN
Associé

DVA
Membre de la Compagnie
Régionale de Versailles
Représenté par

Emmanuel CORDIER
Associé



ANNEXE

Description détaillée des responsabilités des commissaires aux comptes

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 l'association 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.

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	264 144	264 144		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	25 325		25 325	25 325
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	2 404 121	2 264 655	139 466	203 249
Installations techniques, matériel, outillage	14 600	10 728	3 871	7 222
Autres immobilisations corporelles	955 851	900 490	55 361	56 384
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	5 992 606		5 992 606	6 019 285
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 378 406		1 378 406	1 200
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	11 035 052	3 440 017	7 595 036	6 312 664
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 526		2 526	1 100
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	651 261	10 977	640 284	557 171
Autres créances	6 549 796	2 567 167	3 982 629	5 340 959
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	6 553 019		6 553 019	6 552 694
Disponibilités	3 366 938		3 366 938	1 413 042
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	50 143		50 143	44 125
ACTIF CIRCULANT	17 173 683	2 578 144	14 595 539	13 909 090
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	28 208 735	6 018 161	22 190 574	20 221 754

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 800 000)	800 000	800 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	80 000	80 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	15 682 057	16 089 550
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 044 263	392 507
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	18 606 321	17 362 057
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	325 173	378 183
Dettes fiscales et sociales	852 306	291 413
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 083	
Autres dettes	2 393 692	2 190 100
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	3 584 254	2 859 697
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	22 190 574	20 221 754

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises	1 098		1 098	800
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 091 260		4 091 260	4 127 646
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	4 092 358		4 092 358	4 128 446
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			16 813	16 691
Autres produits			2	2
PRODUITS D'EXPLOITATION			4 109 172	4 145 139
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 098	788
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			2 618 337	2 613 415
Impôts, taxes et versements assimilés			88 331	92 381
Salaires et traitements			828 092	859 239
Charges sociales			301 590	337 541
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			119 966	167 091
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			16 815	5
CHARGES D'EXPLOITATION			3 974 230	4 070 459
RESULTAT D'EXPLOITATION			134 943	74 680
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			801 516	347 581
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			7 380	113
Autres intérêts et produits assimilés			8 125	21 700
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			817 021	369 393
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 018	2 709
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 018	2 709
RESULTAT FINANCIER			816 003	366 685
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			950 946	441 364

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	13 280	1 912
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 502 500	833
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	301 119	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 816 900	2 745
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	214	2 001
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	114 751	5 046
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		629 617
CHARGES EXCEPTIONNELLES	114 965	636 663
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 701 935	-633 918
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	79 656	
Impôts sur les bénéfices	528 961	-585 061
TOTAL DES PRODUITS	6 743 093	4 517 277
TOTAL DES CHARGES	4 698 830	4 124 770
BENEFICE OU PERTE	2 044 263	392 507

Annexes

Les comptes annuels de l'exercice, arrêtés le 31/12/2020 ont été élaboré et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivant le plan comptable 2016.

Les conventions suivantes ont notamment été respectées :

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ultérieurs qui l'ont modifié.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Il s'agit essentiellement de logiciels amortis en dégressif sur 3 années au prorata temporis la première année.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisés correspond à la valeur d'entrée des bien dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement a été calculé sur la durée normale d'utilisation des biens, sur le mode linéaire (L) ou dégressif (D) selon les taux de base suivants :

Immobilisations corporelles	Amortissements pour dépréciation
Matériel de transport	3 à 5 ans suivant l'état L
Matériel et outillage industriel	4 ans L
Agencement et aménagements divers	10 ans sauf biens usagés L
Matériel de bureau et informatique	3 ans D
Mobilier de bureau	5 à 10 ans L

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de la valeur actuelle des biens.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERE DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur

d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

DISPONIBILITES

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées significativement par rapport à l'exercice précédent.

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achats mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

CONGES PAYES

Il n'est pas constitué de provision à ce titre dans notre secteur d'activité, compte tenu des cotisations versées à la caisse des congés payés du bâtiment.

ENGAGEMENTS RETRAITE

Au 31/12/2020 l'engagement retraite est estimé à 79 671 € et est versé à un organisme indépendant.

L'engagement retraite est calculé pour l'ensemble des cadres et etams ayant plus de 2 ans d'ancienneté présents au 31 décembre en fonction de l'indemnité conventionnelle réactualisée chaque année suivant le dernier salaire.

Aucun engagement n'est constaté concernant les ouvriers, ces derniers étant couverts par PRO BTP.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	297 029		88 073
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	2 404 121		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	14 600		
Installations générales, agenc., aménag.	34 280		
Matériel de transport	150 985		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	802 568		51 810
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 406 553		51 810
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	6 019 285		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 200		1 503 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 020 485		1 503 000
TOTAL GENERAL	9 724 067		1 642 882

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		95 633	289 469	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			2 404 121	
Installations techn., matériel et outillages ind.			14 600	
Installations générales, agencements divers			34 280	
Matériel de transport	15 257		135 729	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	68 535		785 843	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	83 792		3 374 572	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations	26 679		5 992 606	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	125 794		1 378 406	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	152 473		7 371 012	
TOTAL GENERAL	331 897		11 035 052	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	271 704		7 560	264 144
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	2 200 872	63 783		2 264 655
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 378	3 350		10 728
Installations générales, agenc. et aménag. divers	27 003	407		27 411
Matériel de transport	148 576	2 410	15 257	135 729
Matériel de bureau et informatique, mobilier	755 870	50 016	68 535	737 351
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 139 699	119 966	83 792	3 175 873
TOTAL GENERAL	3 411 403	119 966	91 352	3 440 017

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

FRAIS ETBL**AUT. INC.**

Terrains
 Construct.
 - sol propre
 - sol autrui
 - installations
 Install. Tech.
 Install. Gén.
 Mat. Transp.
 Mat bureau
 Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler
 Primes de remboursement des obligations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	27 790		16 813	10 977
Autres dépréciations	2 868 286		301 119	2 567 167
DEPRECIATIONS	2 896 076		317 932	2 578 144
TOTAL GENERAL	2 896 076		317 932	2 578 144
Dotations et reprises d'exploitation			16 813	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles			301 119	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 378 406	492 497	885 909
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	13 168		13 168
Autres créances clients	638 093	638 093	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	4 548	4 548	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	74 337	74 337	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	4 456	4 456	
Groupe et associés	6 466 323	6 466 323	
Débiteurs divers	132	132	
Charges constatées d'avance	50 143	50 143	
TOTAL GENERAL	8 629 606	7 730 529	899 077

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	1 503 000
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	125 794
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	325 173	325 173		
Personnel et comptes rattachés	86 038	86 038		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	81 534	81 534		
Etat : impôt sur les bénéfices	514 011	514 011		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	159 032	159 032		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	11 691	11 691		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 083	13 083		
Groupe et associés	2 230 814	2 230 814		
Autres dettes	162 879	162 879		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	3 584 254	3 584 254		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	CLTS FACTURES A ETABLIR	633 593	528 814	104 779
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		633 593	528 814	104 779
AUTRES CREANCES				
409800	RRR A OBTENIR	132		132
438700	ORG SOCIAUX PROD A RECEVOIR	-595		-595
448700	ETAT PROD A RECEVOIR	4 456	4 203	253
468700	DIVERS PROD A RECEVOIR		16 197	-16 197
TOTAL AUTRES CREANCES		3 993	20 400	-16 407
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
508800	INTERETS COURUS CD CAT		6 500	-6 500
TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			6 500	-6 500
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		637 586	555 714	81 872

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FOURNISSEURS FACTURES NON P	89 156	33 466	55 689
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		89 156	33 466	55 689
AUTRES DETTES				
419800	CLIENTS RRR ET AVOIRS A ETA	156 551	167 849	-11 298
468600	DIVERSES CHARGES A PAYER	5 985		5 985
TOTAL AUTRES DETTES		162 536	167 849	-5 313
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	DETTES PROV CP ET RTT	3 042	943	2 099
428600	PERSONNEL AUTRES CH A PAYER	1 500	31 700	-30 200
438600	ORG SOCIAUX CH A PAYER	15 916	30 421	-14 505
448600	ETAT CHARGES A PAYER	1 551	3 303	-1 752
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		22 009	66 367	-44 358
TOTAL CHARGES A PAYER		273 701	267 682	6 019

Charges et produits constatés
d'avance

Déclaration au 31/12/2020

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486100	CHARGES CONSTATEES	50 143	44 125	6 018
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		50 143	44 125	6 018

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Amendes et pénalités	170	
Suivant controle fiscal filiale	44	
VNC immo incorporelles cédées	88 073	
VNC immo financières cédées	26 679	

TOTAL	114 965	
--------------	----------------	--

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Ristourne tickets restaurant 2019	111	
Solde fournisseurs + 5 ans	244	
Recette DAB	12 649	
Ajustements de compte	276	
Produits de cessions immobilisations	2 500	
Prix cession immo financières	1 500 000	
Rep provision risques et charges cc CPMG	301 119	

TOTAL	1 816 900	
--------------	------------------	--

Engagements financiers donnés et reçus

Déclaration au 31/12/2020

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL						
-------	--	--	--	--	--	--

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL						
-------	--	--	--	--	--	--

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL						
-------	--	--	--	--	--	--

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	40 000			20
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		17 362 057
Distributions sur résultats antérieurs		800 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		16 562 057

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		2 044 263

SOLDE	2 044 263
--------------	------------------

Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		18 606 321

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2020	Total 31/12/2019	%
Tous secteurs d'activité	4 092 357		4 092 357	4 128 445	-0.87 %

TOTAL	4 092 357		4 092 357	4 128 445	-0,87 %
--------------	------------------	--	------------------	------------------	----------------

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid. encaiss.	Val. brute Val. nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)						
ARTEMIS 383 440 039 2 rue Marc Bloch 92110 CLICHY	40 000 604 098	95	28 965 28 965		1 361 063	5 180 820 -26 068
AMPB 350 425 260 2 rue Marc Bloch 92110 CLICHY	80 000 -34 514	95,1	72 557 72 557		720 853	3 384 555 -257 537
UNGARELLI 389 292 771 2 rue Marc Bloch 92110 CLICHY	40 000 68 386	100	68 965 68 965		902 446	2 577 034 -112 712
ATB 339 858 623 2 rue Marc Bloch 92110 CLICHY	40 000 366 622	99,96	38 097 38 097		2 717	623 371 -11 685
BECHET 712 055 912 33 av Claude Debussy 92110 CLICHY	408 000 9 866 267	100	5 706 139 5 706 139			29 253 818 2 051 945
CPMG 347 456 444 33 av Claude Debussy 92110 CLICHY	80 000 68 609	99,88	64 159 64 159		741 308	4 328 333 156 309
PARTICIPATIONS (10 à 50%)						
EIREL 342 817 194 33 av Claude Debussy 92110 CLICHY	40 000 454 268	36	13 722 13 722		31 796	1 876 758 -91 933
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
AUTRES PARTICIPATIONS						
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadre	7	
Etam	6	
Ouvrier	1	
TOTAL		14

Depuis le 01/01/1998, la société s'est constituée seule redevable de l'impôt dû par elle-même et les filiales fiscalement intégrées.

La convention fiscale de groupe prévoit la réallocation aux filiales des éventuelles économies réalisées par le groupe à hauteur de leur contribution dans le résultat d'ensemble.

Par ailleurs, nous vous rappelons que différents abandons de créance assortis d'une clause de retour à meilleur fortune ont été consentis par J.B.E au profit de sa filiale CPMG pour un total de 6 300 000 € à fin 2018.

De même au profit de sa filiale AMPB, pour un total de 2 830 000 € à fin 2014.

A fin 2017 AMPB a remboursé 640 650 € de la somme totale, ce qui porte l'abandon de créance à 2 189 350 €.

Au titre de 2018 AMPB a remboursé la somme de 12 375 €, ce qui porte l'abandon de créance à 2 176 975 €.

Le recouvrement du compte courant CPMG étant peu probable, nous avons déprécié celui-ci à partir de 2018 à hauteur de 33% en constituant une provision de 412 811.36 € et en 2019 de 629 616.74 € soit un total de 1 042 428 € au 31/12/2019.

En 2020 la provision a été portée à 100% du compte courant soit 741 308.86 €.

Ce montant étant inférieur à la provision au 31/12/2019, il a été constaté une reprise de la différence soit 301 119.18 €.

La provision pour dépréciation des comptes courants est de 2 567 166.12 €, le solde correspondant à la provision pour dépréciation du compte courant THOMAS & HARRISON en liquidation judiciaire.

Impact de l'épidémie de COVID 19 sur l'exercice 2020 :

L'activité de l'entreprise a été suspendue à partir du 18/03/2020 pour l'ensemble du personnel.

La reprise du travail s'est faite progressivement : à partir du mois d'avril 2020 avec une reprise complète au cours du mois de juin 2020.

Un protocole sanitaire a été mis en place à la reprise du travail avec l'achat de protections du personnel (masques, gel hydro-alcoolique ...) ainsi que des mesures de distanciation.

Les heures non travaillées ont été prises en charge au titre de l'activité partielle pour un montant total de 21 186.03€ comptabilisé en diminution des charges de personnel.

Au vu de l'état de la trésorerie du groupe, qui n'a pas connu de baisse particulière au cours de l'exercice, nous n'avons pas fait appel à d'autres aides.

L'organisation en place a bien résisté à cette crise sanitaire.

La cession de notre participation dans la SCI du Landouar a généré une plus-value de 1 473 322 € ce qui explique le résultat de l'exercice de 2 044 263 € contre 392 507 € en 2019.

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Aucun évènement significatif n'est à signaler.