RCS : ST ETIENNE
Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 00406
Numéro SIREN : 341 908 903
Nom ou dénomination : ABC AGENCEMENTS

Ce dépôt a été enregistré le 09/02/2021 sous le numéro de dépôt B2021/001644

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

(1)

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2020

Désignation de l'entreprise : Société SAS ABC AGENCEMENTS — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 15 RUE DU VERCORS 42000 SAINT ETIENNE — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 34190890300014 — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

GREFFE TRIBUNAL de COMMERCE SAINT-ETIENNE 09 FEV 2021 001644 87 B 406

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 30092020 Net 3	N-1 30092019 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	13 980	AG 13 825	155	
	Fonds commercial (1)	AH	1 524	AI	1 524	1 524
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	109 093	AS 100 215	8 878	11 259
	Autres immobilisations corporelles	AT	291 749	AU 225 944	65 805	62 479
	Immobilisations en cours	AV		AW		3 861
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS				
	Autres participations	CU				
	Créances rattachées à des participations	BB				
	Autres titres immobilisés	BD				
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	1 500	BI	1 500	5 369
	TOTAL (II)	BJ	417 846	BK 339 984	77 862	84 493
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	105 829	BM	105 829	93 848
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	7 200	BU	7 200	15 900
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	2 612 318	BY	2 612 318	3 368 000
	Autres créances (3)	BZ	131 269	CA	131 269	117 217
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	568 348	CG	568 348	245 832
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	13 123	CI	13 123	7 903
	TOTAL (III)	CJ	3 438 087	CK	3 438 087	3 848 700
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	3 855 933	1A 339 984	3 515 948	3 933 193

Renvois : (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 1 500 | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : | Stocks : | Créances :

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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051 2020

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

Désignation de l'entreprise : Société SAS ABC AGENCEMENTS — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....80.000.....)	DA	80 000	80 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	8 000	8 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	267 868	266 889
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	194 970	394 979
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	550 838	749 868
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	20 456	38 720
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 808 532	1 327 519
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 001 769	1 615 046
	Dettes fiscales et sociales	DY	106 910	175 331
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	27 443	26 708
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	2 965 110	3 183 325
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 515 948	3 933 193

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 963 646	3 163 463
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2020

Désignation de l'entreprise : Société SAS ABC AGENCEMENTS — Néant ☐ *

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	18 489	FB		FC	18 489	4 833
	Production vendue biens*	FD	6 596 062	FE		FF	6 596 062	7 480 462
	Production vendue services*	FG		FH		FI		
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	6 614 551	FK		FL	6 614 551	7 485 295
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN	8 984	
	Subventions d'exploitation					FO	6 106	2 164
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	33 347	27 273
	Autres produits (1) (11)					FQ	1	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	6 662 989	7 514 732
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		19 850
	Variation de stock (marchandises)*					FT	8 700	(15 900)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	1 156 755	1 259 535
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(11 981)	(4 800)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	4 658 574	5 051 208
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	47 141	51 188
	Salaires et traitements*					FY	402 849	451 604
	Charges sociales (10)					FZ	125 086	140 825
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*					GA	21 432	20 531
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	6 408 557	6 974 041
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	254 432	540 691
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	236	88
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	236	88
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	17 548	12 584
	Différences négatives de change					GS		708
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	17 548	13 291
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(17 312)	(13 203)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	237 120	527 487

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : Société SAS ABC AGENCEMENTS — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	42 317	26 543
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		333
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	42 317	26 877
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	14 801	8 048
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	14 801	8 048
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	27 516	18 829
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	69 666	151 337
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	6 705 542	7 541 697
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	6 510 572	7 146 717
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	194 970	394 979
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	42 253	26 401
(3) Dont	- Crédit bail mobilier *	HP	42 584	56 319
	- Crédit bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	33 347	27 273
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 / obligatoires A9			
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 / dont cotisations Madelin A7			

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)	Exercice N Charges exceptionnelles	Exercice N Produits exceptionnels
Cf état annexe	14 801	42 318

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs
ANNULATION DETTES PRESCRITES		39 307
REMISE CHEQUES DEJEUNER		99
ANNULATION EXCEDENT DE PROVISION / TAXE APPRENT		2 847

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

Cegid Group

Société SAS ABC AGENCEMENTS

15 RUE DU VERCORS
ZI LA CHAUVETIERE
42000 SAINT ETIENNE

ANNEXE DU 01/10/2019 AU 30/09/2020

D.MAVRIDORAKIS & ASSOCIES
6 PLACE CARNOT

42000 ST ETIENNE
06.11.98.38.54

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	x
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	x
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	x
Permanence ou changement de méthodes	x
Informations générales complémentaires	x
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	x
Etat des amortissements	x
Etat des provisions	x
Etat des échéances des créances et des dettes	x
Composition du capital social	x
Fonds commercial	x
Evaluation des immobilisations corporelles	x
Evaluation des amortissements	x
Evaluation des matières et marchandises	x
Evaluations des produits et en cours	x
Evaluation des créances et des dettes	x
Dépréciation des créances	x
Disponibilités en Euros	x
Produits à recevoir	x
Charges à payer	x
Charges et produits constatés d'avance	x
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	x
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	x
Informations en matière de crédit bail	x
Engagement en matière de pensions et retraites	x
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	x
Transferts de charges	x
Produits et charges sur exercices antérieurs	x

NA = Non Applicable NS = Non significative

. ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 515 948.44 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 6 614 550.86 Euros et dégageant un bénéfice de 194 970.09 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Notre chiffre d'affaires a baissé de près de 12% impacté par la crise sanitaire.

Notre marge brute a également été touchée. Nous avons su limiter nos charges externes et nos frais de personnel.

De sorte que nous dégageons un résultat positif satisfaisant dans le contexte particulier de cet exercice.

Nous avons limité nos investissementsau strict nécessaire sans recourir à l'emprunt.

Bien au contraire nous avons poursuivi notre désendettement et n'avons pas eu besoin de souscrire un PGE.

La société a eu recours à l'activité partielle pour son personnel dès le début le début du 1er confinement. Le montant de l'indemnité obtenue sur l'exercice s'est élevé à près de 14 k€ et a été comptabilisé en diminution des charges de personnel " 641 ".

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Nous n'avons aucun évènement postérieur à signaler.

A la date de clôture, la pandémie n'est pas un élément post-clôture sans lien avec une situation existant à cette date. C'est pourquoi, les impacts mesurables de la crise sanitaire ont été pris en compte pour l'arrêté des comptes.

La seconde vague de la pandémie qui a donné lieu à de nouvelles mesures gouvernementales n'a pas eu d'impact sur la société. Toutefois, il convient de préciser que le contexte évolutif de la crise sanitaire rend difficile l'appréhension des conséquences et des perspectives d'avenir.

A ce stade, la continuité de notre exploitation n'est pas menacée.

. ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

OPERATIONS NON INSCRITES AU BILAN

La société n'a pas relevé d'opération non inscrite au bilan qui présenterait des risques ou des avantages significatifs pour elle et dont la présentation serait nécessaire à l'appréciation de sa situation financière.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Nous ne fournissons pas cette information, qui conduirait à communiquer directement la rémunération des personnes concernées.

INTEGRATION FISCALE

Une convention d'intégration fiscale a été mise en place entre la société SPR SAS 15 rue du Vercors 42100 SAINT ETIENNE SIRET 47822473600015, société mère et ses filiales, dont nous sommes.

Notre option a été exercée avec effet au 01/10/2004

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Les principes de cette convention sont les suivants :

- Réallocation : notre société doit constater à la clôture de chaque exercice, dans ses comptes, une charge d'impôt analogue à celle qu'elle aurait supportée si elle avait été seule imposable. La constatation de cette charge fait naître chez notre société mère une créance d'un montant identique. De même, si un déficit est constaté, la filiale comptabilise un impôt négatif correspondant à l'économie d'IS qu'elle procure au groupe. Elle devient alors titulaire d'une créance sur le groupe.
- Au titre de cet exercice notre société a transféré un IS de 69 666 € à SPR.
- En cas de sortie de l'intégration, il est retenu le principe de laisse s'appliquer les règles de l'intégration, quels que soit le motif de cette sortie, et ce sans indemnisation aucune pour la filiale sortante.

TRANSACTIONS ENTRE PARTIES LIEES

Les transactions réalisées par notre société avec les parties liées étant conclues à de conditions normales de marché et essentiellement avec des sociétés détenues en totalité ou quasi-totalité par une société mère, aucune information n'est à relater à ce sujet.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	18 944		1 690
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	106 638		3 609
Installations générales agencements aménagements divers	200 464		17 233
Matériel de transport	73 203		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	850		
Immobilisations corporelles en cours	3 861		
TOTAL	385 015		20 842
Prêts, autres immobilisations financières	5 369		1 500
TOTAL	5 369		1 500
TOTAL GENERAL	409 329		24 032

. ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		5 130	15 504	15 504
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 154	109 093	109 093
Installations générales agencements aménagements divers			217 696	217 696
Matériel de transport			73 203	73 203
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			850	850
Immobilisations corporelles en cours		3 861		
TOTAL		5 016	400 842	400 842
Prêts, autres immobilisations financières		5 369	1 500	1 500
TOTAL		5 369	1 500	1 500
TOTAL GENERAL		15 515	417 846	417 846

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	17 420	1 535	5 130	13 825
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	95 379	5 990	1 154	100 215
Installations générales agencements aménagements divers	159 248	5 922		165 169
Matériel de transport	51 939	7 986		59 925
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	850			850
TOTAL	307 416	19 897	1 154	326 159
TOTAL GENERAL	324 836	21 432	6 284	339 984

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 535				
Instal.techniques matériel outillage indus.	5 990				
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 922				
Matériel de transport	7 986				
TOTAL	19 897				
TOTAL GENERAL	21 432				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Etat des provisions
Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 500	1 500	
Autres créances clients	2 612 318	2 612 318	
Personnel et comptes rattachés	500	500	
Taxe sur la valeur ajoutée	114 487	114 487	
Divers état et autres collectivités publiques	7 868	7 868	
Débiteurs divers	8 414	8 414	
Charges constatées d'avance	13 123	13 123	
TOTAL	2 758 210	2 758 210	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	594	594		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	19 862	18 398	1 464	
Emprunts et dettes financières divers	1 721 519	1 721 519		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 001 769	1 001 769		
Personnel et comptes rattachés	49 849	49 849		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 316	41 316		
Taxe sur la valeur ajoutée	11 565	11 565		
Autres impôts taxes et assimilés	4 180	4 180		
Groupe et associés	87 013	87 013		
Autres dettes	27 443	27 443		
TOTAL	2 965 110	2 963 646	1 464	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	18 277			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	80. 0000	1 000			1 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS RECU EN APPORT			1 524	1 524	
Total			1 524	1 524	

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé 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, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Logiciels	Linéaire	1 an

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les chantiers non terminés sont présentés en factures à établir et évalués au coût de production, marge incluse, selon leur avancement

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 150 611
Autres créances	8 754
Total	1 159 365

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	594
Emprunts et dettes financières diverses	17 347
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	354 748
Dettes fiscales et sociales	46 850
Autres dettes	27 443
Total	446 982

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	13 123
Total	13 123

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Agents de maîtrise et techniciens	4
Ouvriers	9
Total	13

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions		28 000
Autres engagements donnés :		20 850
CREDIT BAIL REDEVANCES RESTANT A PAYER	20 100	
CREDIT BAIL VALEURS DE RACHAT	750	
Total (1)		48 850

Engagements reçus

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			75 000		75 000
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			38 378		38 378
- dotations de l'exercice			10 710		10 710
Total			49 088		49 088
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			54 666		54 666
- exercice			15 075		15 075
Total			69 741		69 741
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			15 075		15 075
- entre 1 et 5 ans			5 025		5 025
Total			20 100		20 100
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans			750		750
Total			750		750
Montant en charge sur l'exercice			10 075		10 075

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
ESTIMATION		28 000
Engagement total		28 000

Hypothèses de calculs retenues

Le montant porté à titre indicatif pour 28 000 est une actualisation de l'évaluation faite par SMA VIE de 25 329 € au 30/09/2018 .

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- ROMPUS	64	
Total	64	
Charges exceptionnelles		
- RAPPEL FACTURE FOURNISSEUR	6 240	
- ROMPUS	14	
- INDEMINITE DE LICENCIEMENT	8 547	
Total	14 801	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REMBOURSEMENT DE FRAIS DE PERSONNEL	4 717
REMBOURSEMENT DE FORMATIONS	1 499
REMBOURSEMENTS D'ASSURANCES	5 119
REMBOURSEMENT DE FRAIS INTRAGROUPE	22 013
Total	33 348

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Charges et produits sur exercices antérieurs

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits		
- ANNULATION DE DETTES PRESCRITES	39 307	
- REMISE SUR CHEQUES DEJEUNER	99	
- ANNULATION EXCEDENT DE PROVISION	2 847	
Total	42 253	

Le 15/12/2020
ROMEYER FREDERIC PRESIDENT

ABC AGENCEMENTS
Société par actions simplifiée
au capital de 80 000 euros
Siège social : 13 rue du Vercors, 42000 ST ETIENNE
341 908 903 RCS SAINT ETIENNE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 11 JANVIER 2021

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2020 s'élevant à la somme de 194 970,09 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 194 970,09 euros

A titre de dividendes 194 000,00 euros
Soit 190 euros par action

Le solde, soit la somme de 970,09 euros
En totalité au compte "autres réserves".

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 1er février 2021.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2020 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à la somme de 194 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à la l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30/09/2019			394 000 €
30/09/2018			360 000 €
30/09/2017			424 000 €

Certifié conforme
Le Président

ABC AGENCEMENTS

Société par Actions Simplifiée
au Capital de 80 000 €

13, Rue du Vercors
42 100 SAINT ETIENNE

SIRET : 341 908 903 00022

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020

A l'associée unique de la société ABC AGENCEMENTS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABC AGENCEMENTS, relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président, le 15 décembre 2020, sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise liée à la Covid-19 et de difficultés à appréhender ses incidences et les perspectives d'avenir.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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 arrêté le 22 décembre 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique. S'agissant des évènements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée à la Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'associée unique appelée à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas présentées dans le rapport de gestion.

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.

Fait à Saint-Etienne,
Le 24 décembre 2020

Le Commissaire aux Comptes
Michel TAMET & Associés
Inscrit auprès de la
Compagnie Régionale de LYON



Michel TAMET

Société SAS ABC AGENCEMENTS
42000 SAINT ETIENNE

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 30/09/2020 12			Exercice N-1 30/09/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	13 980	13 825	155		155	
	Fonds commercial (1)	1 524		1 524	1 524		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	109 093	100 215	8 878	11 259	2 381-	21. 15-
	Autres immobilisations corporelles	291 749	225 944	65 805	62 479	3 325	5. 32
	Immobilisations en cours				3 861	3 861-	100. 00-
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	1 500		1 500	5 369	3 869-	72. 06-
	Total II	417 846	339 984	77 862	84 493	6 631-	7. 85-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	105 829		105 829	93 848	11 981	12. 77
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	7 200		7 200	15 900	8 700-	54. 72-
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	2 612 318		2 612 318	3 368 000	755 682-	22. 44-
	Autres créances	131 269		131 269	117 217	14 052	11. 99
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	568 348		568 348	245 832	322 516	131. 19
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	13 123		13 123	7 903	5 220	66. 05
	Total III	3 438 087		3 438 087	3 848 700	410 614-	10. 67-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 855 933	339 984	3 515 948	3 933 193	417 245-	10. 61-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 1 500
(3) Dont à plus d'un an

Société SAS ABC AGENCEMENTS
42000 SAINT ETIENNE

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 30/09/2020 12	Exercice N-1 30/09/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 80 000)	80 000	80 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	8 000	8 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	267 868	266 889	979	0. 37
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	194 970	394 979	200 009-	50. 64-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	550 838	749 868	199 030-	26. 54-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	19 862	38 139	18 277-	47. 92-
	Concours bancaires courants	594	581	13	2. 24
	Emprunts et dettes financières diverses	1 808 532	1 327 519	481 013	36. 23
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 001 769	1 615 046	613 278-	37. 97-
	Dettes fiscales et sociales	106 910	175 331	68 421-	39. 02-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	27 443	26 708	735	2. 75
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	2 965 110	3 183 325	218 215-	6. 85-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 515 948	3 933 193	417 245-	10. 61-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 963 646	3 163 463		

Société SAS ABC AGENCEMENTS
42000 SAINT ETIENNE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2020 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	30/09/2019 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	18 489		18 489	4 833	13 655	282. 52
Production vendue de biens	6 596 062		6 596 062	7 480 462	884 399-	11. 82-
Production vendue de services						
Chiffre d'affaires NET	6 614 551		6 614 551	7 485 295	870 744-	11. 63-
Production stockée						
Production immobilisée			8 984		8 984	
Subventions d'exploitation			6 106	2 164	3 942	182. 20
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			33 347	27 273	6 074	22. 27
Autres produits			1		1	
Total des Produits d'exploitation (I)			6 662 989	7 514 732	851 743-	11. 33-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises				19 850	19 850-	100. 00-
Variation de stock (marchandises)			8 700	15 900-	24 600	154. 72
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 156 755	1 259 535	102 779-	8. 16-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			11 981-	4 800-	7 180-	149. 59-
Autres achats et charges externes *			4 658 574	5 051 208	392 635-	7. 77-
Impôts, taxes et versements assimilés			47 141	51 188	4 047-	7. 91-
Salaires et traitements			402 849	451 604	48 755-	10. 80-
Charges sociales			125 086	140 825	15 739-	11. 18-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			21 432	20 531	902	4. 39
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges						
Total des Charges d'exploitation (II)			6 408 557	6 974 041	565 484-	8. 11-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			254 432	540 691	286 259-	52. 94-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs			42 253	26 401		
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs						

Société SAS ABC AGENCEMENTS
42000 SAINT ETIENNE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2020 12	Exercice N-1 30/09/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change	236	88	148	168. 07
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	236	88	148	168. 07
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	17 548	12 584	4 964	39. 45
Différences négatives de change		708	708-	100. 00-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	17 548	13 291	4 257	32. 02
2. Résultat financier (V-VI)	17 312-	13 203-	4 108-	31. 12-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	237 120	527 487	290 367-	55. 05-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	42 317	26 543	15 774	59. 43
Produits exceptionnels sur opérations en capital		333	333-	100. 00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	42 317	26 877	15 440	57. 45
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	14 801	8 048	6 753	83. 91
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	14 801	8 048	6 753	83. 91
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	27 516	18 829	8 687	46. 14
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	69 666	151 337	81 671-	53. 97-
Total des produits (I+III+V+VII)	6 705 542	7 541 697	836 154-	11. 09-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 510 572	7 146 717	636 145-	8. 90-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	194 970	394 979	200 009-	50. 64-
* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier	42 584	56 319		
: Redevance de crédit bail immobilier				

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	x
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	x
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	x
Permanence ou changement de méthodes	x
Informations générales complémentaires	x
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	x
Etat des amortissements	x
Etat des provisions	x
Etat des échéances des créances et des dettes	x
Composition du capital social	x
Fonds commercial	x
Evaluation des immobilisations corporelles	x
Evaluation des amortissements	x
Evaluation des matières et marchandises	x
Evaluations des produits et en cours	x
Evaluation des créances et des dettes	x
Dépréciation des créances	x
Disponibilités en Euros	x
Produits à recevoir	x
Charges à payer	x
Charges et produits constatés d'avance	x
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	x
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	x
Informations en matière de crédit bail	x
Engagement en matière de pensions et retraites	x
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	x
Transferts de charges	x
Produits et charges sur exercices antérieurs	x

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 515 948.44 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 6 614 550.86 Euros et dégageant un bénéfice de 194 970.09 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Notre chiffre d'affaires a baissé de près de 12% impacté par la crise sanitaire.

Notre marge brute a également été touchée. Nous avons su limiter nos charges externes et nos frais de personnel.

De sorte que nous dégageons un résultat positif satisfaisant dans le contexte particulier de cet exercice.

Nous avons limité nos investissementsau strict nécessaire sans recourir à l'emprunt.

Bien au contraire nous avons poursuivi notre désendettement et n'avons pas eu besoin de souscrire un PGE.

La société a eu recours à l'activité partielle pour son personnel dès le début le début du 1er confinement. Le montant de l'indemnité obtenue sur l'exercice s'est élevé à près de 14 k€ et a été comptabilisé en diminution des charges de personnel " 641 ".

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Nous n'avons aucun évènement postérieur à signaler.

A la date de clôture, la pandémie n'est pas un élément post-clôture sans lien avec une situation existant à cette date. C'est pourquoi, les impacts mesurables de la crise sanitaire ont été pris en compte pour l'arrêté des comptes.

La seconde vague de la pandémie qui a donné lieu à de nouvelles mesures gouvernementales n'a pas eu d'impact sur la société. Toutefois, il convient de préciser que le contexte évolutif de la crise sanitaire rend difficile l'appréhension des conséquences et des perspectives d'avenir.

A ce stade, la continuité de notre exploitation n'est pas menacée.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

OPERATIONS NON INSCRITES AU BILAN

La société n'a pas relevé d'opération non inscrite au bilan qui présenterait des risques ou des avantages significatifs pour elle et dont la présentation serait nécessaire à l'appréciation de sa situation financière.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Nous ne fournissons pas cette information, qui conduirait à communiquer directement la rémunération des personnes concernées.

INTEGRATION FISCALE

Une convention d'intégration fiscale a été mise en place entre la société SPR SAS 15 rue du Vercors 42100 SAINT ETIENNE SIRET 47822473600015, société mère et ses filiales, dont nous sommes.

Notre option a été exercée avec effet au 01/10/2004

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Les principes de cette convention sont les suivants :

- Réallocation : notre société doit constater à la clôture de chaque exercice, dans ses comptes, une charge d'impôt analogue à celle qu'elle aurait supportée si elle avait été seule imposable. La constatation de cette charge fait naître chez notre société mère une créance d'un montant identique. De même, si un déficit est constaté, la filiale comptabilise un impôt négatif correspondant à l'économie d'IS qu'elle procure au groupe. Elle devient alors titulaire d'une créance sur le groupe.
- Au titre de cet exercice notre société a transféré un IS de 69 666 € à SPR.
- En cas de sortie de l'intégration, il est retenu le principe de laisse s'appliquer les règles de l'intégration, quels que soit le motif de cette sortie, et ce sans indemnisation aucune pour la filiale sortante.

TRANSACTIONS ENTRE PARTIES LIEES

Les transactions réalisées par notre société avec les parties liées étant conclues à de conditions normales de marché et essentiellement avec des sociétés détenues en totalité ou quasi-totalité par une société mère, aucune information n'est à relater à ce sujet.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	18 944		1 690
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	106 638		3 609
Installations générales agencements aménagements divers	200 464		17 233
Matériel de transport	73 203		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	850		
Immobilisations corporelles en cours	3 861		
TOTAL	385 015		20 842
Prêts, autres immobilisations financières	5 369		1 500
TOTAL	5 369		1 500
TOTAL GENERAL	409 329		24 032

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		5 130	15 504	15 504
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 154	109 093	109 093
Installations générales agencements aménagements divers			217 696	217 696
Matériel de transport			73 203	73 203
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			850	850
Immobilisations corporelles en cours		3 861		
TOTAL		5 016	400 842	400 842
Prêts, autres immobilisations financières		5 369	1 500	1 500
TOTAL		5 369	1 500	1 500
TOTAL GENERAL		15 515	417 846	417 846

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	17 420	1 535	5 130	13 825
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	95 379	5 990	1 154	100 215
Installations générales agencements aménagements divers	159 248	5 922		165 169
Matériel de transport	51 939	7 986		59 925
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	850			850
TOTAL	307 416	19 897	1 154	326 159
TOTAL GENERAL	324 836	21 432	6 284	339 984

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 535				
Instal.techniques matériel outillage indus.	5 990				
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 922				
Matériel de transport	7 986				
TOTAL	19 897				
TOTAL GENERAL	21 432				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Etat des provisions
Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 500	1 500	
Autres créances clients	2 612 318	2 612 318	
Personnel et comptes rattachés	500	500	
Taxe sur la valeur ajoutée	114 487	114 487	
Divers état et autres collectivités publiques	7 868	7 868	
Débiteurs divers	8 414	8 414	
Charges constatées d'avance	13 123	13 123	
TOTAL	2 758 210	2 758 210	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	594	594		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	19 862	18 398	1 464	
Emprunts et dettes financières divers	1 721 519	1 721 519		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 001 769	1 001 769		
Personnel et comptes rattachés	49 849	49 849		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 316	41 316		
Taxe sur la valeur ajoutée	11 565	11 565		
Autres impôts taxes et assimilés	4 180	4 180		
Groupe et associés	87 013	87 013		
Autres dettes	27 443	27 443		
TOTAL	2 965 110	2 963 646	1 464	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	18 277			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	80. 0000	1 000			1 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS RECU EN APPORT			1 524	1 524	
Total			1 524	1 524	

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé 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, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Logiciels	Linéaire	1 an

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les chantiers non terminés sont présentés en factures à établir et évalués au coût de production, marge incluse, selon leur avancement

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 150 611
Autres créances	8 754
Total	1 159 365

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	594
Emprunts et dettes financières diverses	17 347
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	354 748
Dettes fiscales et sociales	46 850
Autres dettes	27 443
Total	446 982

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	13 123
Total	13 123

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Agents de maîtrise et techniciens	4
Ouvriers	9
Total	13

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions		28 000
Autres engagements donnés :		20 850
CREDIT BAIL REDEVANCES RESTANT A PAYER	20 100	
CREDIT BAIL VALEURS DE RACHAT	750	
Total (1)		48 850

Engagements reçus

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			75 000		75 000
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			38 378		38 378
- dotations de l'exercice			10 710		10 710
Total			49 088		49 088
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			54 666		54 666
- exercice			15 075		15 075
Total			69 741		69 741
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			15 075		15 075
- entre 1 et 5 ans			5 025		5 025
Total			20 100		20 100
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans			750		750
Total			750		750
Montant en charge sur l'exercice			15 075		15 075

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
ESTIMATION		28 000
Engagement total		28 000

Hypothèses de calculs retenues

Le montant porté à titre indicatif pour 28 000 est une actualisation de l'évaluation faite par SMA VIE de 25 329 € au 30/09/2018 .

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- ROMPUS	64	
Total	64	
Charges exceptionnelles		
- RAPPEL FACTURE FOURNISSEUR	6 240	
- ROMPUS	14	
- INDEMINITE DE LICENCIEMENT	8 547	
Total	14 801	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REMBOURSEMENT DE FRAIS DE PERSONNEL	4 717
REMBOURSEMENT DE FORMATIONS	1 499
REMBOURSEMENTS D'ASSURANCES	5 119
REMBOURSEMENT DE FRAIS INTRAGROUPE	22 013
Total	33 348

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Charges et produits sur exercices antérieurs

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits		
- ANNULATION DE DETTES PRESCRITES	39 307	
- REMISE SUR CHEQUES DEJEUNER	99	
- ANNULATION EXCEDENT DE PROVISION	2 847	
Total	42 253	

Le 15/12/2020
ROMEYER FREDERIC PRESIDENT