

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 20966

Numéro SIREN : 380 282 780

Nom ou dénomination : SUBRENAT

Ce dépôt a été enregistré le 02/03/2022 sous le numéro de dépôt 6203



**SAS SUBRENAT**

**91 rue de l'Épinette  
59420 MOUVAUX**

---

**COMPTES ANNUELS  
du 01/01/2020 au 31/12/2020**

# Sommaire

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

|  |    |
|--|----|
| <i>Attestation</i>   | 1  |
| <b>COMPTES ANNUELS</b>                                       | 2  |
| <i>2050 - Bilan Actif</i>                                    | 3  |
| <i>2051 - Bilan Passif</i>                                   | 4  |
| <i>2052 - Compte de résultat</i>                             | 5  |
| <i>2053 - Compte de résultat suite</i>                       | 6  |
| <i>2053 - Détail des produits et charges exceptionnels</i>   | 7  |
| <b>ANNEXES</b>   | 8  |
| <i>Règles et méthodes comptables</i>                         | 9  |
| <i>2054 - Immobilisations</i>                                | 12 |
| <i>2054 bis - Ecart de réévaluation</i>                      | 13 |
| <i>2055 - Amortissements</i>                                 | 14 |
| <i>2056 - Provisions</i>                                     | 15 |
| <i>2056 - Détail des autres provisions pour dépréciation</i> | 16 |
| <i>2057 - Créances et Dettes</i>                             | 17 |
| <i>Fonds commercial</i>                                      | 18 |
| <i>Produits à recevoir</i>                                   | 19 |
| <i>Charges à payer</i>                                       | 20 |
| <i>Charges constatées d'avance</i>                           | 21 |
| <i>Capital social</i>  | 22 |
| <i>Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices</i>              | 23 |
| <i>Engagements financiers donnés et reçus</i>                | 24 |
| <i>Effectif moyen</i>  | 25 |
| <i>Identité de la société mère consolidant les comptes</i>   | 26 |
| <i>Produits et Charges exceptionnels</i>                     | 27 |
| <i>Transferts de charges</i>                                 | 28 |
| <i>Variations des capitaux propres</i>                       | 29 |
| <i>Filiales et participations 1</i>                          | 30 |
| <b>DETAIL DES COMPTES</b>                                    | 31 |
| <i>Détail de l'Actif</i>                                     | 32 |
| <i>Détail du Passif</i>                                      | 35 |
| <i>Soldes Intermédiaires de Gestion Production</i>           | 37 |
| <i>Détail du Compte de Résultat</i>                          | 38 |
| <b>TABLEAUX FISCAUX</b>                                      | 44 |
| <i>2069 A - Crédit d'impôt recherche / Page 1</i>            | 64 |
| <i>2069 A - Crédit d'impôt recherche / Page 2</i>            | 65 |
| <i>2069 A - Crédit d'impôt recherche / Page 3</i>            | 66 |
| <i>2069 A - Crédit d'impôt recherche / Page 4</i>            | 67 |
| <i>2069 A - Crédit d'impôt recherche / Page 5</i>            | 68 |
| <i>2069 A - Crédit d'impôt recherche / Page 6</i>            | 69 |
| <i>Déclaration des loyers professionnels / Page 1</i>        | 70 |

## Attestation

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SAS SUBRENAT** relatifs à l'exercice du **01/01/2019** au **31/12/2019**, qui se caractérisent par les données suivantes :

|                                 |                         |
|---------------------------------|-------------------------|
| <b>Total du bilan :</b>         | <b>12 619 618 euros</b> |
| <b>Chiffre d'affaires :</b>     | <b>32 889 350 euros</b> |
| <b>Résultat net comptable :</b> | <b>826 592 euros</b>    |

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LILLE  
Le 20/07/2020

Signature

Olivier Roucou  
Expert-Comptable

# COMPTES ANNUELS

| Désignation de l'entreprise : <b>SAS SUBRENAT</b>     |   | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <b>12</b>        |                                  |                                     |                           |                   |           |         |
|---|---|---|----------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|-------------------|-----------|---------|
| Adresse de l'entreprise : <b>91 rue de l'Épinette</b> |   | Durée de l'exercice précédent * <b>12</b>                         |                                  |                                     |                           |                   |           |         |
| Numéro SIRET * <b>3 8 0 2 8 2 7 8 0 0 0 0 2 8</b>     |   |   | Néant <input type="checkbox"/> * |                                     |                           |                   |           |         |
|   |   | Exercice N, clos le, <b>31122019</b>                              |                                  | N-1 <b>31122018</b>                 |                           |                   |           |         |
|   |   | Brut <b>1</b>   |                                  | Amortissements, provisions <b>2</b> |                           |                   |           |         |
|   |   | Net <b>3</b>  |                                  | Net <b>4</b>                        |                           |                   |           |         |
| <b>Capital souscrit non appelé (I)</b>                |   | AA  |                                  |                                     |                           |                   |           |         |
| <b>ACTIF IMMOBILISE *</b>                             | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>        | Frais d'établissement *   | AB                               | AC                                  |                           |                   |           |         |
|   |   | Frais de développement *  | CX                               | CQ                                  |                           |                   |           |         |
|   |   | Concessions, brevets et droits similaires                         | AF                               | AG                                  | 398 085                   | 397 205           | 880       | 3 000   |
|   |   | Fonds commercial (1)  | AH                               | AI                                  | 137 622                   |                   | 137 622   | 137 622 |
|   |   | Autres immobilisations incorporelles                              | AJ                               | AK                                  |                           |                   |           |         |
|   |   | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles             | AL                               | AM                                  |                           |                   |           |         |
|   | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>          | Terrains  | AN                               | AO                                  |                           |                   |           |         |
|   |   | Constructions   | AP                               | AQ                                  | 110 980                   | 37 254            | 73 726    | 84 824  |
|   |   | Installations techniques, matériel et outillage industriels       | AR                               | AS                                  | 861 777                   | 858 255           | 3 522     | 6 461   |
|   |   | Autres immobilisations corporelles                                | AT                               | AU                                  | 394 752                   | 335 176           | 59 575    | 66 478  |
|   |   | Immobilisations en cours  | AV                               | AW                                  |                           |                   |           |         |
|   |   | Avances et acomptes   | AX                               | AY                                  |                           |                   |           |         |
|   | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>      | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence   | CS                               | CT                                  |                           |                   |           |         |
|   |   | Autres participations   | CU                               | CV                                  | 350 036                   |                   | 350 036   | 344 185 |
| Créances rattachées à des participations              |   | BB  | BC                               |                                     |                           |                   |           |         |
| Autres titres immobilisés                             |   | BD  | BE                               | 10 384                              |                           | 10 384            | 10 385    |         |
| Prêts   |   | BF  | BG                               |                                     |                           |                   |           |         |
| Autres immobilisations financières *                  |   | BH  | BI                               | 34 848                              |                           | 34 848            | 86 148    |         |
| <b>TOTAL (II)</b>                                     |   | BJ  | <b>2 298 484</b>                 | <b>1 627 891</b>                    | <b>670 594</b>            | <b>739 103</b>    |           |         |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                | <b>STOCKS *</b>                             | Matières premières, approvisionnements                            | BL                               | 1 234 847                           | 32 355                    | 1 202 492         | 2 072 616 |         |
|   |   | En cours de production de biens                                   | BN                               |                                     |                           |                   | 19 458    |         |
|   |   | En cours de production de services                                | BP                               |                                     |                           |                   |           |         |
|   |   | Produits intermédiaires et finis                                  | BR                               | 2 438 612                           | 54 708                    | 2 383 904         | 2 370 059 |         |
|   | Marchandises                                | BT  | 3 917 094                        | 93 829                              | 3 823 265                 | 3 076 819         |           |         |
|   | Avances et acomptes versés sur commandes    | BV  |                                  |                                     |                           |                   |           |         |
|   | <b>CREANCES</b>                             | Clients et comptes rattachés (3) *                                | BX                               | 2 348 345                           | 187 361                   | 2 160 984         | 3 183 919 |         |
|   |   | Autres créances (3)   | BZ                               | 1 341 219                           | 76 166                    | 1 265 053         | 558 626   |         |
|   |   | Capital souscrit et appelé, non versé                             | CB                               |                                     |                           |                   |           |         |
|   | <b>DIVERS</b>                               | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)    | CD                               |                                     |                           |                   |           |         |
| Disponibilités  |   | CF  | 1 066 911                        |                                     | 1 066 911                 | 524 526           |           |         |
| <b>Comptes de régularisation</b>                      | Charges constatées d'avance (3) *           | CH  | 45 928                           |                                     | 45 928                    | 63 770            |           |         |
|   | <b>TOTAL (III)</b>                          | CJ  | <b>12 392 956</b>                | <b>444 419</b>                      | <b>11 948 536</b>         | <b>11 869 792</b> |           |         |
|   | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)    | CW  |                                  |                                     |                           |                   |           |         |
|   | Primes de remboursement des obligations (V) | CM  |                                  |                                     |                           |                   |           |         |
|   | Écarts de conversion actif * (VI)           | CN  | 488                              |                                     | 488                       | 1 507             |           |         |
| <b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>                         |   | CO  | <b>14 691 928</b>                | <b>2 072 310</b>                    | <b>12 619 618</b>         | <b>12 610 401</b> |           |         |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :                    |   | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : | CP                               |                                     | (3) Part à plus d'un an : | CR                |           |         |
| Clause de réserve de propriété : *                    | Immobilisations :                           | Stocks :  |                                  |                                     | Créances :                |                   |           |         |

| Désignation de l'entreprise <b>SAS SUBRENAT</b>                              |   | Néant <input type="checkbox"/> *              |                   |                   |
|--|---|---|-------------------|-------------------|
|  |   | Exercice N                                    | Exercice N-1      |                   |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>  | Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : ..... 5.340.000..... )   | DA  | 5 340 000         | 5 340 000         |
|  | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...   | DB  | 691 244           | 691 244           |
|  | Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )                                      | DC  |                   |                   |
|  | Réserve légale (3)  | DD  | 499 631           | 467 369           |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles  | DE  |                   |                   |
|  | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 ) | DF  |                   |                   |
|  | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )   | DG  | 321 549           | 321 549           |
|  | Report à nouveau  | DH  |                   |                   |
|  | <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>   | DI  | <b>826 592</b>    | <b>645 237</b>    |
|  | Subventions d'investissement  | DJ  |                   |                   |
|  | Provisions réglementées *   | DK  | 253 692           | 220 543           |
|  | <b>TOTAL (I)</b>  | DL  | <b>7 932 708</b>  | <b>7 685 942</b>  |
|  | <b>Autres fonds propres</b>   | Produit des émissions de titres participatifs | DM                |                   |
| Avances conditionnées  |   | DN  | 200 000           | 200 000           |
| <b>TOTAL (II)</b>  |   | DO  | <b>200 000</b>    | <b>200 000</b>    |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                                    | Provisions pour risques   | DP  | 488               | 1 507             |
|  | Provisions pour charges   | DQ  |                   |                   |
|  | <b>TOTAL (III)</b>  | DR  | <b>488</b>        | <b>1 507</b>      |
| <b>DETTES (4)</b>  | Emprunts obligataires convertibles  | DS  |                   |                   |
|  | Autres emprunts obligataires  | DT  |                   |                   |
|  | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)  | DU  | 228 286           | 636 635           |
|  | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )                          | DV  | 581 825           | 478 603           |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  | DW  |                   |                   |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés  | DX  | 2 583 906         | 2 485 656         |
|  | Dettes fiscales et sociales   | DY  | 1 005 845         | 989 148           |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   | DZ  |                   |                   |
|  | Autres dettes   | EA  | 46 190            | 97 581            |
| Compte régul.  | EB  |   |                   |                   |
|  | <b>TOTAL (IV)</b>   | EC  | <b>4 446 053</b>  | <b>4 687 622</b>  |
|  | Ecarts de conversion passif * (V)   | ED  | 40 369            | 35 331            |
|  | <b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>  | EE  | <b>12 619 618</b> | <b>12 610 401</b> |
| <b>RENVIS</b>  | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital  | 1B  |                   |                   |
|  | (2) Dont {<br>Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Ecart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976)    | 1C  |                   |                   |
|  |   | 1D  |                   |                   |
|  |   | 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  | 4 446 053                                     | 4 582 326         |                   |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH  | 122 582                                       | 323 163           |                   |

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

| Désignation de l'entreprise : <b>SAS SUBRENAT</b>                     |  |   |                   |  |                  |       | Néant <input type="checkbox"/> * |                   |                   |
|---|--|---|-------------------|--|------------------|-------|----------------------------------|-------------------|-------------------|
|   |  | Exercice N  |                   |  |                  |       | Exercice (N-1)                   |                   |                   |
|   |  | France  |                   | Exportations et livraisons intracommunautaires |                  | Total |                                  |                   |                   |
| PRODUITS D'EXPLOITATION   | Ventes de marchandises *   | FA  |                   | FB   |                  | FC    |                                  |                   |                   |
|   | Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$ | FD  | 22 891 543        | FE   | 9 558 799        | FF    | 32 450 342                       | 30 046 003        |                   |
|   |  | FG  | 435 490           | FH   | 3 518            | FI    | 439 008                          | 148 592           |                   |
|   |  | FJ  | <b>23 327 033</b> | FK   | <b>9 562 317</b> | FL    | <b>32 889 350</b>                | <b>30 194 595</b> |                   |
|   | Chiffres d'affaires nets*  |   |                   |  |                  |       |                                  |                   |                   |
|   | Production stockée *   |   |                   |  |                  | FM    | (16 211)                         | (349 496)         |                   |
|   | Production immobilisée *   |   |                   |  |                  | FN    |                                  |                   |                   |
|   | Subventions d'exploitation   |   |                   |  |                  | FO    | 71 329                           | 114 824           |                   |
|   | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)                                |   |                   |  |                  | FP    | 282 931                          | 549 050           |                   |
|   | Autres produits (1) (11)   |   |                   |  |                  | FQ    | 54 735                           | 7 268             |                   |
| <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>                      |  |   |                   |  |                  | FR    | <b>33 282 134</b>                | <b>30 516 241</b> |                   |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Achats de marchandises (y compris droits de douane) *  |   |                   |  |                  | FS    |                                  |                   |                   |
|   | Variation de stock (marchandises) *  |   |                   |  |                  | FT    |                                  |                   |                   |
|   | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *             |   |                   |  |                  | FU    | 19 989 045                       | 18 279 587        |                   |
|   | Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *                                      |   |                   |  |                  | FV    | 139 384                          | (200 347)         |                   |
|   | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *  |   |                   |  |                  | FW    | 8 283 770                        | 7 677 369         |                   |
|   | Impôts, taxes et versements assimilés *  |   |                   |  |                  | FX    | 201 615                          | 228 443           |                   |
|   | Salaires et traitements *  |   |                   |  |                  | FY    | 2 284 642                        | 2 229 968         |                   |
|   | Charges sociales (10)  |   |                   |  |                  | FZ    | 965 958                          | 1 028 837         |                   |
|   | DOTATIONS D'EXPLOITATION   | Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$ |                   |  |                  |       | GA                               | 40 432            | 52 967            |
|   |  |   |                   |  |                  |       | GB                               |                   |                   |
|   |  | Sur actif circulant : dotations aux provisions *  |                   |  |                  |       | GC                               | 391 919           | 241 951           |
|   | Pour risques et charges : dotations aux provisions   |   |                   |  |                  | GD    |                                  |                   |                   |
|   | Autres charges (12)  |   |                   |  |                  | GE    | 43 118                           | 10 645            |                   |
|   | <b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>   |   |                   |  |                  |       | GF                               | <b>32 339 885</b> | <b>29 549 420</b> |
| <b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                             |  |   |                   |  |                  | GG    | <b>942 250</b>                   | <b>966 821</b>    |                   |
| opérations en commun  | Bénéfice attribué ou perte transférée *  |   |                   |  |                  | GH    |                                  |                   |                   |
|   | Perte supportée ou bénéfice transféré *  |   |                   |  |                  | GI    |                                  |                   |                   |
| PRODUITS FINANCIERS   | Produits financiers de participations (5)  |   |                   |  |                  | GJ    |                                  |                   |                   |
|   | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)                         |   |                   |  |                  | GK    | 1 056                            | 4 314             |                   |
|   | Autres intérêts et produits assimilés (5)  |   |                   |  |                  | GL    | 2 314                            | 17 188            |                   |
|   | Reprises sur provisions et transferts de charges   |   |                   |  |                  | GM    | 100 227                          | 2 373             |                   |
|   | Différences positives de change  |   |                   |  |                  | GN    | 135 776                          | 23 760            |                   |
|   | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement  |   |                   |  |                  | GO    |                                  |                   |                   |
|   | <b>Total des produits financiers (V)</b>   |   |                   |  |                  |       | GP                               | <b>239 373</b>    | <b>47 636</b>     |
| CHARGES FINANCIERS  | Dotations financières aux amortissements et provisions *   |   |                   |  |                  | GQ    | 488                              | 1 507             |                   |
|   | Intérêts et charges assimilées (6)   |   |                   |  |                  | GR    | 120 007                          | 72 447            |                   |
|   | Différences négatives de change  |   |                   |  |                  | GS    | 18 103                           | 76 167            |                   |
|   | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                       |   |                   |  |                  | GT    |                                  |                   |                   |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                             |  |   |                   |  |                  | GU    | <b>138 598</b>                   | <b>150 120</b>    |                   |
| <b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |  |   |                   |  |                  | GV    | <b>100 775</b>                   | <b>(102 485)</b>  |                   |
| <b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |  |   |                   |  |                  | GW    | <b>1 043 025</b>                 | <b>864 336</b>    |                   |

| Désignation de l'entreprise <b>SAS SUBRENAT</b>                       |   |  | Néant <input type="checkbox"/> *   |                        |                   |         |
|---|---|--|--|------------------------|-------------------|---------|
|   |   |  | Exercice N   | Exercice N-1           |                   |         |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>   | Produits exceptionnels sur opérations de gestion  |  | HA   | 231 655                | 68 680            |         |
|   | Produits exceptionnels sur opérations en capital *  |  | HB   | 20 500                 | 51 696            |         |
|   | Reprises sur provisions et transferts de charges  |  | HC   |                        |                   |         |
|   | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>   |  | HD   | <b>252 155</b>         | <b>120 376</b>    |         |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>  | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)   |  | HE   | 88 078                 | 55 865            |         |
|   | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *   |  | HF   | 32 701                 | 6 220             |         |
|   | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)  |  | HG   | 33 150                 | 66 561            |         |
|   | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>   |  | HH   | <b>153 929</b>         | <b>128 646</b>    |         |
| <b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                         |   |  | HI   | <b>98 227</b>          | <b>(8 270)</b>    |         |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise              |   | (IX)   | HJ   | 99 572                 | 77 000            |         |
| Impôts sur les bénéfices *  |   | (X)  | HK   | 215 088                | 133 828           |         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                         |   |  | HL   | <b>33 773 663</b>      | <b>30 684 252</b> |         |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>               |   |  | HM   | <b>32 947 071</b>      | <b>30 039 015</b> |         |
| <b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b> |   |  | HN   | <b>826 592</b>         | <b>645 237</b>    |         |
| <b>REVENUS</b>  | (1)   | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme  |  | HO                     |                   |         |
|   | (2)   | Dont   | produits de locations immobilières   | HY                     |                   |         |
|   |   |  | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IG                     |                   |         |
|   | (3)   | Dont   | - Crédit-bail mobilier *   | HP                     |                   |         |
|   |   |  | - Crédit-bail immobilier   | HQ                     |                   |         |
|   | (4)   | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)          |  | 1H                     |                   |         |
|   | (5)   | Dont produits concernant les entreprises liées   |  | 1J                     | 2 556             | 4 314   |
|   | (6)   | Dont intérêts concernant les entreprises liées   |  | 1K                     | 4 647             | 4 203   |
|   | (6bis)  | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)                                  |  | HX                     | 34 837            | 190 104 |
|   | (6ter)  | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                             |  | RC                     |                   |         |
|   |   | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquiés D)                   |  | RD                     |                   |         |
|   | (9)   | Dont transferts de charges   |  | A1                     | 56 578            | 278 286 |
|   | (10)  | Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) <b>A5</b> |  | A2                     |                   |         |
| (11)  | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)   |  | A3   |                        |                   |         |
| (12)  | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)  |  | A4   | 139                    | 139               |         |
| (13)  | Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives <b>A6</b> obligatoires <b>A9</b><br>dont cotisations facultatives Madelin <b>A7</b> dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite <b>A8</b> |  |  |                        |                   |         |
| (7)   | Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :  |  | Exercice N   |                        |                   |         |
|   |   |  | Charges exceptionnelles  | Produits exceptionnels |                   |         |
|   |   |  |  |                        |                   |         |
|   |   |  |  |                        |                   |         |
|   |   | Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels   | 153 929  | 252 155                |                   |         |
|   |   |  |  |                        |                   |         |
|   |   |  |  |                        |                   |         |
| (8)   | Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :   |  | Exercice N   |                        |                   |         |
|   |   |  | Charges antérieures  | Produits antérieurs    |                   |         |
|   |   |  |  |                        |                   |         |
|   |   |  |  |                        |                   |         |
|   |   |  |  |                        |                   |         |
|   |   |  |  |                        |                   |         |

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

## 2053 - Détail des produits et charges exceptionnels au 31/12/2019

| Détail des produits et charges exceptionnels : | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
|--|-------------------------|------------------------|
| PENALITES FOURNISSEURS                         | 42                      |                        |
| CHARGES EXCEPT. LITIGES SOCIAUX                | 88 036                  |                        |
| VNC IMMO CORP CEDEES                           | 23 584                  |                        |
| VNC IMMO FINANCIERES CEDEES                    | 9 116                   |                        |
| DOT PROV POUR HAUSSE DE PRIX                   | 33 150                  |                        |
| PRODUITS EXCEPT° / OPERAT° GESTI               |                         | 231 655                |
| PRODUITS DES CESSIONS IMMO COR                 |                         | 20 500                 |
| <b>Totalisation</b>                            | <b>153 929</b>          | <b>252 155</b>         |

# ANNEXES

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **12 619 618** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **33 773 663** euros et un total **charges** de **32 947 071** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **826 592** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue des biens:

|   |            |
|---|------------|
| - Brevets   | 5 ans      |
| - Logiciels                                       | 1 an       |
| - Installations techniques, matériel et outillage | 2 à 10 ans |
| - Installations, amén.et agnec.divers             | 5 à 15 ans |
| - Matériel de transport                           | 3 ans      |
| - Matériel informatique, mobilier                 | 3 à 10 ans |

# Règles et Méthodes Comptables

## **Nouvelles règles comptables.** **(règlement 2004-6 du C.R.C.)**

Pour les immobilisations présentes au 1er janvier 2017, ainsi que pour les acquisitions de l'exercice, il n'a pas été possible d'envisager l'approche par composants, compte tenu du manque d'informations détaillées et d'éléments significatifs probants.

La comptabilité a été réalisée conformément aux règles en vigueur, en particulier, pour les comptes d'actifs. La méthode choisie pour l'application ultérieure des nouvelles normes de présentation des comptes est la méthode prospective.

## **Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières 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.

## **Stocks**

Les stocks sont évalués par calcul du prix de revient de chaque lot. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

## **Créances**

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

## **Opérations en devise**

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

## **Engagement en matière de retraite**

Les engagements en matière de retraite sont couverts par une assurance externe souscrite par la société.

# Règles et Méthodes Comptables

## Changements de méthodes

Néant

## Faits caractéristiques

Néant.

## Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi

Le CICE de l'exercice 2018 reçu en 2019 pour 78.907 € a permis de maintenir le fonds de roulement de la société et d'aider au renouvellement de divers matériels.

## **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

En dépit de l'épidémie de Covid-19 qui sévit sur le territoire depuis mars 2020, les opérations réalisées par la société se sont poursuivies de manière acceptable.

Des suites des mesures de confinement engagées en France à compter du 17 mars 2020, la société a dû se réorganiser, et utiliser les moyens mis à disposition par les Décrets de mars 2020 portant sur l'état d'urgence sanitaire, à savoir les procédures d'activité partielle ou de télétravail pour certains de ses salariés lorsque cela s'est avéré nécessaire.

Par ailleurs, afin de se conformer aux directives du Gouvernement pour lutter contre la propagation du virus, la société a mis en place des procédures de sécurité accrues pour l'ensemble de ses salariés, passant notamment par l'information, les distances de sécurité, ainsi que la mise à disposition de masques et de gel hydroalcoolique.

Désignation de l'entreprise **SAS SUBRENAT**

Néant  \*

(Ne pas reporter, le montant des centimes)\*

| CADRE A                                     |   | IMMOBILISATIONS  |                   |    |                  | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice                               |                  | Augmentations   |                  |  |        |
|---|---|--|-------------------|----|------------------|---|------------------|---|------------------|--|--------|
|   |   |  |                   |    |                  |   |                  | Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence |                  | Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste |        |
|   |   |  |                   |    |                  | 1   |                  | 2   |                  | 3  |        |
| INCORP.                                     | Frais d'établissement et de développement                   | <b>TOTAL I</b>   |                   |    |                  | CZ  |                  | D8  |                  | D9   |        |
|   | Autres postes d'immobilisations incorporelles               | <b>TOTAL II</b>  |                   |    |                  | KD  | <b>535 707</b>   | KE  |                  | KF   |        |
| CORPORELLES                                 | Terrains  |  |                   |    | KG               |   | KH               |   | KI               |  |        |
|   | Constructions   | Sur sol propre   | [ Dont Composants | L9 |                  | KJ  |                  | KK  |                  | KL   |        |
|   |   | Sur sol d'autrui   | [ Dont Composants | M1 |                  | KM  |                  | KN  |                  | KO   |        |
|   |   | Installations générales, agencements * et aménagements des constructions | [ Dont Composants | M2 |                  | KP  | 110 980          | KQ  |                  | KR   |        |
|   | Installations techniques, matériel et outillage industriels |  | [ Dont Composants | M3 |                  | KS  | 859 120          | KT  |                  | KU   | 5 316  |
|   | Autres immobilisations corporelles                          | Installations générales, agencements, aménagements divers *              |                   |    |                  | KV  |                  | KW  |                  | KX   |        |
|   |   | Matériel de transport *  |                   |    |                  | KY  | 53 053           | KZ  |                  | LA   |        |
|   |   | Matériel de bureau et mobilier informatique                              |                   |    |                  | LB  | 359 895          | LC  |                  | LD   | 35 641 |
|   |   | Emballages récupérables et divers *                                      |                   |    |                  | LE  |                  | LF  |                  | LG   |        |
|   | Immobilisations corporelles en cours                        |  |                   |    | LH               |   | LI               |   | LJ               |  |        |
|   | Avances et acomptes   |  |                   |    | LK               |   | LL               |   | LM               |  |        |
|   | <b>TOTAL III</b>  |  |                   |    | LN               | <b>1 383 047</b>  | LO               |   | LP               | <b>40 957</b>  |        |
|   | FINANCIERES   | Participations évaluées par mise en équivalence                          |                   |    |                  | 8G  |                  | 8M  |                  | 8T   |        |
| Autres participations                       |   |  |                   | 8U | 353 095          | 8V  |                  | 8W  | 6 056            |  |        |
| Autres titres immobilisés                   |   |  |                   | 1P | 10 385           | 1R  |                  | 1S  |                  |  |        |
| Prêts et autres immobilisations financières |   |  |                   | 1T | 86 148           | 1U  |                  | 1V  | 700              |  |        |
| <b>TOTAL IV</b>                             |   |  |                   | LQ | <b>449 628</b>   | LR  |                  | LS  | <b>6 756</b>     |  |        |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>    |   |  |                   | ØG | <b>2 368 382</b> | ØH  |                  | ØJ  | <b>47 714</b>    |  |        |
| CADRE B                                     |   | IMMOBILISATIONS  |                   |    |                  | Diminutions   |                  | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice   |                  | Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence    |        |
|   |   | par virement de poste à poste  |                   |    |                  | par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence |                  | 3   |                  | 4  |        |
|   |   | 1  |                   |    |                  | 2   |                  |   |                  |  |        |
| INCORP.                                     | Frais d'établissement et de développement                   | IN   |                   | CO |                  | DØ  |                  | D7  |                  |  |        |
|   | Autres postes d'immobilisations incorporelles               | IO   |                   | LV |                  | LW  | <b>535 707</b>   | 1X  |                  |  |        |
| CORPORELLES                                 | Terrains  |  |                   |    | IP               |   | LX               |   | LY               |  |        |
|   | Constructions   | Sur sol propre   |                   |    | IQ               |   | MA               |   | MB               |  |        |
|   |   | Sur sol d'autrui   |                   |    | IR               |   | MD               |   | ME               |  |        |
|   |   | Inst. gales, agencés et am. des constructions                            |                   |    | IS               |   | MG               | 110 980   | MH               |  |        |
|   | Installations techniques, matériel et outillage industriels |  |                   |    | IT               | 2 658   | MJ               | 861 777   | MK               |  |        |
|   | Autres immobilisations corporelles                          | Inst. gales, agencés, aménagements divers                                |                   |    | IU               |   | MM               |   | MN               |  |        |
|   |   | Matériel de transport  |                   |    | IV               | 53 053  | MP               |   | MQ               |  |        |
|   | Matériel de bureau et informatique, mobilier                |  |                   | IW | 785              | MS  | 394 752          | MT  |                  |  |        |
|   | Emballages récupérables et divers *                         |  |                   | IX |                  | MV  |                  | MW  |                  |  |        |
|   | Immobilisations corporelles en cours                        |  |                   |    | MY               |   | MZ               |   | NA               |  |        |
| Avances et acomptes                         |   |  |                   | NC |                  | ND  |                  | NE  |                  |  |        |
| <b>TOTAL III</b>                            |   |  |                   | IY | <b>56 495</b>    | NG  | <b>1 367 509</b> | NH  |                  |  |        |
| FINANCIERES                                 | Participations évaluées par mise en équivalence             |  |                   |    | IZ               |   | ØU               |   | M7               |  |        |
|   | Autres participations                                       |  |                   |    | IØ               | 9 115   | ØX               | 350 036   | ØY               |  |        |
|   | Autres titres immobilisés                                   |  |                   |    | I1               | 1   | 2B               | 10 384  | 2C               |  |        |
|   | Prêts et autres immobilisations financières                 |  |                   |    | I2               | 52 000  | 2E               | 34 848  | 2F               |  |        |
|   | <b>TOTAL IV</b>   |  |                   |    | I3               | <b>52 000</b>   | NJ               | <b>9 116</b>  | NK               | <b>395 268</b>   |        |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>    |   |  |                   | I4 | <b>52 000</b>    | ØK  | <b>65 612</b>    | ØL  | <b>2 298 484</b> | ØM   |        |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052.

Exercice N clos le : 31 12 2019

Les entreprises ayant pratiqué la réévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : **SAS SUBRENAT** Néant \*

| CADRE A   | Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1) |  | Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement |  |   | Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col.1 - col.2) - col.5 (5)] |
|---|---|--|--|--|---|---|
|   | Augmentation du montant brut des immobilisations          | Augmentation du montant des amortissements | Au cours de l'exercice                                 |  | Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) |   |
|   |   |  | Montant des suppléments d'amortissement (2)            | Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) |   |   |
|   | 1   | 2  | 3  | 4  | 5   | 6   |
| 1 Concessions, brevets et droits similaires         |   |  |  |  |   |   |
| 2 Fonds commercial                                  |   |  |  |  |   |   |
| 3 Terrains  |   |  |  |  |   |   |
| 4 Constructions                                     |   |  |  |  |   |   |
| 5 Installations techniques mat. et out. industriels |   |  |  |  |   |   |
| 6 Autres immobilisations corporelles                |   |  |  |  |   |   |
| 7 Immobilisations en cours                          |   |  |  |  |   |   |
| 8 Participations                                    |   |  |  |  |   |   |
| 9 Autres titres immobilisés                         |   |  |  |  |   |   |
| <b>10 TOTAUX</b>                                    |   |  |  |  |   |   |

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :
  - a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4;
  - b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne "Provisions réglementées".

**CADRE B**

**DEFICITS REPORTABLES AU 31 DECEMBRE 1976 IMPUTES SUR LA PROVISION SPECIALE AU POINT DE VUE FISCAL**

|  |   |
|--|---|
| 1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE AU DEBUT DE L'EXERCICE ..... |   |
| 2 - FRACTION RATTACHEE AU RESULTAT DE L'EXERCICE .....                       | - |
| 3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE EN FIN D'EXERCICE .....      | = |

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan: de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

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

6

**AMORTISSEMENTS**

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

|  |  |  |   |  |                             |  |  |               |   |   |   |  |
|--|--|--|---|--|-----------------------------|--|--|---------------|---|---|---|--|
| Désignation de l'entreprise : <b>SAS SUBRENAT</b>  |  |  |   |  |                             |  |  |               |   | Néant <input type="checkbox"/> *                        |   |  |
| <b>CADRE A</b>   |  |  |   |  |                             |  |  |               |   |   |   |  |
| <b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *</b> |  |  |   |  |                             |  |  |               |   |   |   |  |
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES  |  |  | Montant des amortissements au début de l'exercice |  |                             | Augmentations : dotations de l'exercice        |  |               | Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises |   | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |  |
| Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>   |  |  | CY  |  | EL                          |  | EM   |               | EN  |   |   |  |
| Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>   |  |  | PE  | <b>395 085</b>                               | PF                          | <b>2 120</b>                                   | PG   |               | PH  | <b>397 205</b>  |   |  |
| Terrains   |  |  | PI  |  | PJ                          |  | PK   |               | PL  |   |   |  |
| Constructions  | Sur sol propre   |  | PM  |  | PN                          |  | PO   |               | PQ  |   |   |  |
|  | Sur sol d'autrui   |  | PR  |  | PS                          |  | PT   |               | PU  |   |   |  |
|  | Inst. générales, agencements et aménagements des constructions |  | PV  | 26 156                                       | PW                          | 11 098   | PX   |               | PY  | 37 254  |   |  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels  |  |  | PZ  | 852 659                                      | QA                          | 5 597  | QB   |               | QC  | 858 255   |   |  |
| Autres immobilisations   | Inst. générales, agencements, aménagements divers              |  | QD  |  | QE                          |  | QF   |               | QG  |   |   |  |
|  | Matériel de transport  |  | QH  | 22 105                                       | QI                          | 10 021   | QJ   | 32 126        | QK  |   |   |  |
| corporelles  | Matériel de bureau et informatique, mobilier                   |  | QL  | 324 364                                      | QM                          | 11 597   | QN   | 785           | QO  | 335 176   |   |  |
|  | Emballages récupérables et divers                              |  | QP  |  | QR                          |  | QS   |               | QT  |   |   |  |
| <b>TOTAL III</b>   |  |  | QU  | <b>1 225 284</b>                             | QV                          | <b>38 312</b>                                  | QW   | <b>32 911</b> | QX  | <b>1 230 686</b>  |   |  |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>  |  |  | ØN  | <b>1 620 370</b>                             | ØP                          | <b>40 432</b>                                  | ØQ   | <b>32 911</b> | ØR  | <b>1 627 891</b>  |   |  |
| <b>CADRE B</b>   |  |  |   |  |                             |  |  |               |   |   |   |  |
| <b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES</b>                          |  |  |   |  |                             |  |  |               |   |   |   |  |
| Immobilisations amortissables  | DOTATIONS  |  |   |  |                             |  | REPRISES                                   |               |   | Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice |   |  |
|  | Colonne 1<br>Différentiel de durée et autres                   | Colonne 2<br>Mode dégressif              | Colonne 3<br>Amortissement fiscal exceptionnel    | Colonne 4<br>Différentiel de durée et autres | Colonne 5<br>Mode dégressif | Colonne 6<br>Amortissement fiscal exceptionnel |  |               |   |   |   |  |
| Frais établissements <b>TOTAL I</b>  | M9   | N1                                       | N2  | N3   | N4                          | N5   |  |               | N6  |   |   |  |
| Autres immob. incorporelles <b>TOTAL II</b>  | N7   | N8                                       | P6  | P7   | P8                          | P9   |  |               | Q1  |   |   |  |
| Terrains   | Q2   | Q3                                       | Q4  | Q5   | Q6                          | Q7   |  |               | Q8  |   |   |  |
| Constructions  | Sur sol propre   | R1                                       | R2  | R3   | R4                          | R5   |  |               | R6  |   |   |  |
|  | Sur sol d'autrui   | R7                                       | R8  | R9   | S1                          | S2   |  |               | S4  |   |   |  |
|  | Inst. gales, agenc et am des const.                            | S5                                       | S6  | S7   | S8                          | S9   |  |               | T2  |   |   |  |
| Inst. techniques mat. et outillage   | T3   | T4                                       | T5  | T6   | T7                          | T8   |  |               | T9  |   |   |  |
| Autres immob. corporelles  | Inst. gales, agenc am divers                                   | U1                                       | U2  | U3   | U4                          | U5   |  |               | U7  |   |   |  |
|  | Matériel de transport  | U8                                       | U9  | V1   | V2                          | V3   |  |               | V5  |   |   |  |
|  | Mat. bureau et inform. mobilier                                | V6                                       | V7  | V8   | V9                          | W1   |  |               | W3  |   |   |  |
|  | Emballages récup. et divers                                    | W4                                       | W5  | W6   | W7                          | W8   |  |               | X1  |   |   |  |
| <b>TOTAL III</b>   | X2   | X3                                       | X4  | X5   | X6                          | X7   |  |               | X8  |   |   |  |
| Frais d'acquisition de titres de participations <b>TOTAL IV</b>  | NL   |  |   | NM   |                             |  |  |               | NO  |   |   |  |
| Total général (I + II + III + IV)  | NP   | NQ                                       | NR  | NS   | NT                          | NU   |  |               | NV  |   |   |  |
| Total général non ventilé (NP + NQ + NR)   | NW   | Total général non ventilé (NS + NT + NU) |   |  | NY                          | Total général non ventilé (NW - NY)            |  | NZ            |   |   |   |  |
| <b>CADRE C</b>   |  |  |   |  |                             |  |  |               |   |   |   |  |
| <b>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *</b>                          |  |  | Montant net au début de l'exercice                |  | Augmentations               |  | Dotations de l'exercice aux amortissements |               | Montant net à la fin de l'exercice  |   |   |  |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler  |  |  |   |  |                             |  | Z9   |               | Z8  |   |   |  |
| Primes de remboursement des obligations  |  |  |   |  |                             |  | SP   |               | SR  |   |   |  |

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

| Désignation de l'entreprise : <b>SAS SUBRENAT</b>  |  |  |  |   | Néant <input type="checkbox"/> *       |              |                |       |                |
|--|--|--|--|---|--|--------------|----------------|-------|----------------|
| Nature des provisions  |  | Montant au début<br>de l'exercice<br>1 | AUGMENTATIONS:<br>Dotations de l'exercice<br>2 | DIMINUTIONS:<br>Reprises de l'exercice<br>3 | Montant<br>à la fin de l'exercice<br>4 |              |                |       |                |
| Provisions réglementées  | Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers * | 3T                                     | TA   | TB  | TC                                     |              |                |       |                |
|  | Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *                 | 3U                                     | TD   | TE  | TF                                     |              |                |       |                |
|  | Provisions pour hausse des prix (1) *                                | 3V                                     | 220 543  | TG  | 33 150                                 | TH           | 253 692        |       |                |
|  | Amortissements dérogatoires  | 3X                                     |  | TM  |  | TN           |                |       |                |
|  | Dont majorations exceptionnelles de 30%                              | D3                                     |  | D4  |  | D5           |                |       |                |
|  | Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)    | IJ                                     |  | IK  |  | IL           |                |       |                |
|  | Autres provisions réglementées (1)                                   | 3Y                                     |  | TP  |  | TQ           |                |       |                |
|  | <b>TOTAL I</b>   | 3Z                                     | <b>220 543</b>                                 | TS  | <b>33 150</b>                          | TT           | <b>253 692</b> |       |                |
| Provisions pour risques et charges   | Provisions pour litiges  | 4A                                     | 4B   | 4C  | 4D                                     |              |                |       |                |
|  | Provisions pour garanties données aux clients                        | 4E                                     | 4F   | 4G  | 4H                                     |              |                |       |                |
|  | Provisions pour pertes sur marchés à terme                           | 4J                                     | 4K   | 4L  | 4M                                     |              |                |       |                |
|  | Provisions pour amendes et pénalités                                 | 4N                                     | 4P   | 4R  | 4S                                     |              |                |       |                |
|  | Provisions pour pertes de change                                     | 4T                                     | 1 507  | 4U  | 488                                    | 4V           | 1 507          |       |                |
|  | Provisions pour pensions et obligations similaires                   | 4X                                     |  | 4Y  |  | 4Z           |                |       |                |
|  | Provisions pour impôts (1)   | 5B                                     |  | 5C  |  | 5D           |                |       |                |
|  | Provisions pour renouvellement des immobilisations *                 | 5F                                     |  | 5H  |  | 5J           |                |       |                |
|  | Provisions pour gros entretien et grandes révisions                  | EO                                     |  | EP  |  | EQ           |                |       |                |
|  | Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *    | 5R                                     |  | 5S  |  | 5T           |                |       |                |
|  | Autres provisions pour risques et charges (1)                        | 5V                                     |  | 5W  |  | 5X           |                |       |                |
| <b>TOTAL II</b>  | 5Z   | <b>1 507</b>                           | TV   | <b>488</b>                                  | TW                                     | <b>1 507</b> |                |       |                |
| Provisions pour dépréciation   | sur immobilisations  | - incorporelles                        | 6A   | 6B  | 6C                                     | 6D           |                |       |                |
|  |  | - corporelles                          | 6E   | 6F  | 6G                                     | 6H           |                |       |                |
|  |  | - titres mis en équivalence            | 02   | 03  | 04                                     | 05           |                |       |                |
|  |  | - titres de participation              | 9U   | 8 910                                       | 9V                                     | 8 910        | 9W             | 8 910 |                |
|  | - autres immobilisations financières (1) *                           | 06                                     |  | 07  |  | 08           | 09             |       |                |
|  | Sur stocks et en cours   | 6N                                     | 207 196  | 6P  | 180 892                                | 6R           | 207 196        | 6S    | 180 892        |
|  | Sur comptes clients  | 6T                                     | 71 657   | 6U  | 134 861                                | 6V           | 19 157         | 6W    | 187 361        |
|  | Autres provisions pour dépréciation (1) *                            | 6X                                     | 89 810   | 6Y  | 76 166                                 | 6Z           | 89 810         | 7A    | 76 166         |
|  | <b>TOTAL III</b>   | 7B                                     | <b>377 573</b>                                 | TY  | <b>391 919</b>                         | TZ           | <b>325 073</b> | UA    | <b>444 419</b> |
|  | <b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b>                                | 7C                                     | <b>599 622</b>                                 | UB  | <b>425 557</b>                         | UC           | <b>326 579</b> | UD    | <b>698 600</b> |
| Dont dotations et reprises   |  | - d'exploitation                       | UE   | 391 919                                     | UF                                     | 226 353      |                |       |                |
|  |  | - financières                          | UG   | 488   | UH                                     | 100 227      |                |       |                |
|  |  | - exceptionnelles                      | UJ   | 33 150                                      | UK                                     |              |                |       |                |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.   |  |  |  |   | 10                                     |              |                |       |                |
| (1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.<br>NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI. |  |  |  |   |  |              |                |       |                |

## 2056 - Détail des autres provisions pour dépréciation au 31/12/2019

| Libellé                           | Montant début<br>exercice | Augmentation | Diminution | Montant fin<br>exercice |
|-----------------------------------|---------------------------|--------------|------------|-------------------------|
| PROV DEPREC CPTES COURANTS GROUPE | 89 810                    | 76 166       | 89 810     | 76 166                  |
| <b>Totalisation</b>               | 89 810                    | 76 166       | 89 810     | 76 166                  |

| Désignation de l'entreprise : <b>SAS SUBRENAT</b>                              |   |  |                  |                  |                  |   |         |                     |  | Néant <input type="checkbox"/> *    |  |                      |  |
|--|---|--|------------------|------------------|------------------|---|---------|---------------------|--|-------------------------------------|--|----------------------|--|
| <b>CADRE A</b>   |   | <b>ETAT DES CREANCES</b>   |                  |                  |                  | Montant brut<br>1   |         | A 1 an au plus<br>2 |  | A plus d'un an<br>3                 |  |                      |  |
| <b>DE L'ACTIF<br/>IMMOBILISE</b>   | Créances rattachées à des participations  |  | UL               |                  | UM               |   | UN      |                     |  |                                     |  |                      |  |
|  | Prêts (1) (2)   |  | UP               |                  | UR               |   | US      |                     |  |                                     |  |                      |  |
|  | Autres immobilisations financières  |  | UT               | 34 848           | UV               |   | UW      | 34 848              |  |                                     |  |                      |  |
| <b>DE L'ACTIF<br/>CIRCULANT</b>  | Clients douteux ou litigieux  |  | VA               | 228 855          |                  | 228 855   |         |                     |  |                                     |  |                      |  |
|  | Autres créances clients   |  | UX               | 2 119 491        |                  | 2 119 491   |         |                     |  |                                     |  |                      |  |
|  | Créance représentative de titres<br>prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dé-<br>préciation antérieure-<br>ment constituée * UO ) |  | Z1               |                  |                  |   |         |                     |  |                                     |  |                      |  |
|  | Personnel et comptes rattachés  |  | UY               | 208              |                  | 208   |         |                     |  |                                     |  |                      |  |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux   |  | UZ               | 148 287          |                  | 148 287   |         |                     |  |                                     |  |                      |  |
|  | Etat et autres<br>collectivités<br>publiques  | Impôts sur les bénéfices   |                  | VM               | 70 727           |   | 70 727  |                     |  |                                     |  |                      |  |
|  |   | Taxe sur la valeur ajoutée   |                  | VB               | 172 145          |   | 172 145 |                     |  |                                     |  |                      |  |
|  |   | Autres impôts, taxes et versements assimilés   |                  | VN               |                  |   |         |                     |  |                                     |  |                      |  |
|  |   | Divers   |                  | VP               | 1 376            |   | 1 376   |                     |  |                                     |  |                      |  |
|  | Groupe et associés (2)  |  | VC               | 674 450          |                  | 674 450   |         |                     |  |                                     |  |                      |  |
|  | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations<br>de pension de titres)   |  | VR               | 274 025          |                  | 274 025   |         |                     |  |                                     |  |                      |  |
|  | Charges constatées d'avance   |  | VS               | 45 928           |                  | 45 928  |         |                     |  |                                     |  |                      |  |
|  | <b>TOTAUX</b>   |  | VT               | <b>3 770 340</b> | VU               | <b>3 735 492</b>  | VV      | <b>34 848</b>       |  |                                     |  |                      |  |
| <b>RENOIS</b>  | (1)   | Montant - Prêts accordés en cours d'exercice<br>des - Remboursements obtenus en cours d'exercice | VD               |                  |                  |   |         |                     |  |                                     |  |                      |  |
|  | (2)   | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)                                    | VE               |                  |                  |   |         |                     |  |                                     |  |                      |  |
|  |   | VF   |                  |                  |                  |   |         |                     |  |                                     |  |                      |  |
| <b>CADRE B</b>   |   | <b>ETAT DES DETTES</b>   |                  |                  |                  | Montant brut<br>1   |         | A 1 an au plus<br>2 |  | A plus d'1 an et 5 ans au plus<br>3 |  | A plus de 5 ans<br>4 |  |
| Emprunts obligataires convertibles (1)   |   | 7Y   |                  |                  |                  |   |         |                     |  |                                     |  |                      |  |
| Autres emprunts obligataires (1)   |   | 7Z   |                  |                  |                  |   |         |                     |  |                                     |  |                      |  |
| Emprunts et dettes<br>auprès des<br>établissements<br>de crédit (1)            | à 1 an maximum à l'origine  |  | VG               | 122 582          |                  | 122 582   |         |                     |  |                                     |  |                      |  |
|  | à plus d' 1 an à l'origine  |  | VH               | 105 704          |                  | 105 704   |         |                     |  |                                     |  |                      |  |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2)                                  |   | 8A   |                  |                  |                  |   |         |                     |  |                                     |  |                      |  |
| Fournisseurs et comptes rattachés  |   | 8B   | 2 583 906        |                  | 2 583 906        |   |         |                     |  |                                     |  |                      |  |
| Personnel et comptes rattachés   |   | 8C   | 394 052          |                  | 394 052          |   |         |                     |  |                                     |  |                      |  |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                  |   | 8D   | 349 750          |                  | 349 750          |   |         |                     |  |                                     |  |                      |  |
| Etat et<br>autres<br>collectivités<br>publiques                                | Impôts sur les bénéfices  |  | 8E               |                  |                  |   |         |                     |  |                                     |  |                      |  |
|  | Taxe sur la valeur ajoutée  |  | VW               | 214 100          |                  | 214 100   |         |                     |  |                                     |  |                      |  |
|  | Obligations cautionnées   |  | VX               |                  |                  |   |         |                     |  |                                     |  |                      |  |
|  | Autres impôts, taxes et assimilés   |  | VQ               | 47 943           |                  | 47 943  |         |                     |  |                                     |  |                      |  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                |   | 8J   |                  |                  |                  |   |         |                     |  |                                     |  |                      |  |
| Groupe et associés (2)   |   | VI   | 581 825          |                  | 581 825          |   |         |                     |  |                                     |  |                      |  |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des<br>opérations de pension de titres) |   | 8K   | 46 190           |                  | 46 190           |   |         |                     |  |                                     |  |                      |  |
| Dette représentative de titres empruntés<br>ou remis en garantie *             |   | Z2   |                  |                  |                  |   |         |                     |  |                                     |  |                      |  |
| Produits constatés d'avance  |   | 8L   |                  |                  |                  |   |         |                     |  |                                     |  |                      |  |
| <b>TOTAUX</b>  |   | VY   | <b>4 446 053</b> | VZ               | <b>4 446 053</b> |   |         |                     |  |                                     |  |                      |  |
| <b>RENOIS</b>  | (1)   | Emprunts souscrits en cours d'exercice   | VJ               |                  | (2)              | Montant des divers emprunts et dettes contrac-<br>tés auprès des associés personnes physiques | VL      |                     |  |                                     |  |                      |  |
|  |   | Emprunts remboursés en cours d'exercice  | VK               | 206 966          |                  |   |         |                     |  |                                     |  |                      |  |

ANNEXE - Elément 6.05

## Fonds Commercial

|   | 31/12/2019 | Observations |
|---|------------|--------------|
| Achetés avec protection juridique<br>Eléments acquis du fonds de commerce<br>Fonds commerciaux réévalués<br>Fonds commerciaux reçus en apport | 137 622    |              |
| TOTAL   | 137 622    |              |

Clientèle 1978: 7 622,45  
OPEN NETWAY 2009: 130 000,00

### Précisions :

Les fonds commerciaux correspondent aux éléments incorporels du fonds de commerce acquis ou apportés, qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

Les fonds commerciaux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition, hors droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition.

Le Règlement ANC n° 2015-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a redéfini les critères et modalités d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux.

Les dispositions du règlement ANC précité n'ont aucune incidence sur les comptes de l'exercice.

### Amortissement des fonds de commerce :

Compte tenu du caractère non limité de leur durée d'utilisation, les fonds commerciaux ne font l'objet d'aucun amortissement.

### Dépréciation des fonds de commerce :

La dépréciation d'un fonds de commerce est la constatation que sa valeur actuelle est devenue inférieure à sa valeur nette comptable.

La valeur actuelle est la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

La dépréciation permet de ramener la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur actuelle.

Compte tenu de leur caractère non amortissable, les fonds de commerce ont fait l'objet d'un test de dépréciation au cours de l'exercice.

Le test a permis de conclure, sur la base de la valeur d'usage du fonds commercial, déterminée selon la méthode des flux nets de trésorerie actualisés, à l'absence de complément de dépréciation au titre de l'exercice.

## Produits à recevoir

|                                      |         | 31/12/2019 |
|--------------------------------------|---------|------------|
| <b>Total des Produits à recevoir</b> |         | 126 636    |
| <b>Autres créances</b>               |         | 126 636    |
| FOURN AVOIRS A RECEVOIR              | 114 051 |            |
| DIVERS PRODUITS A RECEVOIRS          | 12 585  |            |

## Charges à payer

|   |         | 31/12/2019 |
|---|---------|------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                              |         | 1 111 482  |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> |         | 408        |
| INTERETS COURUS/EMPRUNTS                                      | 408     |            |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>               |         | 512 650    |
| FOURN.FACT.NON PARVENUES                                      | 392 650 |            |
| FOURNISSEUR GRP FACT A RECEV                                  | 120 000 |            |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            |         | 565 683    |
| PROV, POUR CONGES A PAYER                                     | 148 135 |            |
| DETTE PROV PARTICIPATION                                      | 99 571  |            |
| PERSONNEL CHARGES A PAYER                                     | 131 764 |            |
| ORGANISMES SOCIAUX, CHARGES A                                 | 146 412 |            |
| ETAT CHARGES A PAYER  | 39 801  |            |
| <b>Autres dettes</b>  |         | 32 741     |
| CLIENTS AVOIR A ETABLIR                                       | 32 741  |            |

## Charges constatées d'avance

|  | Période | Montants | 31/12/2019 |
|--|---------|----------|------------|
| <b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>    |         |          | 45 928     |
| Charges externes                                     |         | 45 928   |            |
| <b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>     |         |          |            |
| <b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b> |         |          |            |
| <b>TOTAL</b>   |         |          | 45 928     |

## Capital social

|                          |   | 31/12/2019 | Nombre     | Val. Nominale | Montant      |
|--------------------------|---|------------|------------|---------------|--------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice        |            | 445 000,00 | 12,0000       | 5 340 000,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice               |            |            | 0,0000        |              |
|                          | Remboursées pendant l'exercice          |            |            | 0,0000        |              |
|                          | <b>Du capital social fin d'exercice</b> |            | 445 000,00 | 12,0000       | 5 340 000,00 |

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

|  | 31/12/2019 | Résultat avant impôts | Impôts (1) | Résultat après impôts |
|--|------------|-----------------------|------------|-----------------------|
| RESULTAT COURANT                           |            | 1 043 025             | 295 468    | 747 557               |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation ) |            | (1 345)               | (80 380)   | 79 035                |
| RESULTAT COMPTABLE                         |            | 1 041 680             | 215 088    | 826 592               |

(1) après retraitements fiscaux.

# Engagements financiers

|   | 31/12/2019 | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|---|------------|-------------------------------|------------------------------|
| <b>Effets escomptés non échus</b>                     |            |                               |                              |
| <b>Avals, cautions et garanties</b>                   |            |                               |                              |
| Cautions et avals délivrés par les Banques :          |            |                               |                              |
| BNP PARIBAS   |            | 121 000                       |                              |
| CREDIT DU NORD  |            | 76 359                        |                              |
|   |            | 197 359                       |                              |
| <b>Engagements de crédit-bail</b>                     |            |                               |                              |
| Contrat LDD NAT (BP)                                  |            | 32 687                        |                              |
|   |            | 32 687                        |                              |
| <b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b> |            |                               |                              |
| <b>Autres engagements</b>                             |            |                               |                              |
| Opérations de change à terme non dénouées             |            | 1 250 000                     | 1 085 603                    |
| Accumulateur vente EUR                                |            | 965 517                       |                              |
| Crédits documentaires BNP                             |            | 895 703                       |                              |
| Crédits documentaires SG (113 409,90 \$)              |            | 101 143                       |                              |
| Couverture à terme BPN                                |            | 3 188 519                     |                              |
|   |            | 6 400 883                     | 1 085 603                    |
| <b>Total des engagements financiers (1)</b>           |            | <b>6 630 928</b>              | <b>1 085 603</b>             |
| (1) Dont concernant :                                 |            |                               |                              |
| Les dirigeants  |            |                               |                              |
| Les filiales  |            |                               |                              |
| Les participations                                    |            |                               |                              |
| Les autres entreprises liées                          |            |                               |                              |

# Effectif moyen

|                              |  | 31/12/2019 | Interne | Externe |
|------------------------------|--|------------|---------|---------|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures |            | 23      |         |
|                              | Professions intermédiaires                       |            | 16      |         |
|                              | Employés   |            | 32      |         |
|                              | Ouvriers   |            |         |         |
|                              | TOTAL  |            | 70      |         |

# Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2019

| DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL             | FORME | CAPITAL | % DETENU |
|---|-------|---------|----------|
| CAPSUB<br>91, rue de l'Epinette - 59420 MOUVAUX | SAS   | 37 000  | 80,00    |

## Produits et Charges exceptionnels

|   |                 | 31/12/2019 |
|---|-----------------|------------|
| <b>Total des produits exceptionnels</b>   |                 | 252 155    |
| <b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b><br>PRODUITS EXCEPT° / OPERAT° GESTI                         | 231 655         | 231 655    |
| <b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b><br>PRODUITS DES CESSIONS IMMO COR                           | 20 500          | 20 500     |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>  |                 | 153 929    |
| <b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b><br>PENALITES FOURNISSEURS<br>CHARGES EXCEPT.LITIGES SOCIAUX | 42<br>88 036    | 88 078     |
| <b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b><br>VNC IMMO CEDEES<br>VNC IMMO FINANCIERES CEDEES           | 23 584<br>9 116 | 32 701     |
| <b>Dotations excep. aux amortissements et aux provisions</b><br>DOT PROV POUR HAUSSE DE PRIX                        | 33 150          | 33 150     |
| <b>Résultat exceptionnel</b>  |                 | 98 227     |

# Transferts de charges

|                                   | 31/12/2019 |
|-----------------------------------|------------|
| Transferts de charges - Personnel | 3 721      |
| Avantages en nature               | 18 370     |
| Transferts de charges - Achats    | 34 487     |
| TOTAL                             | 56 578     |

# Variations des Capitaux Propres

|  | Capitaux propres<br>clôture 31/12/2018 | Affectation<br>du résultat N-1 <sup>1</sup> | Apports avec<br>effet rétroactif | Variations en<br>cours d'exercice <sup>2</sup> | Capitaux propres<br>clôture 31/12/2019 |
|--|--|---|----------------------------------|--|--|
| Capital social                             | 5 340 000                              |   |                                  |  | 5 340 000                              |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 691 244                                |   |                                  |  | 691 244                                |
| Ecart de réévaluation                      |  |   |                                  |  |  |
| Réserve légale                             | 467 369                                | 32 262                                      |                                  |  | 499 631                                |
| Réserves statutaires ou contractuelles     |  |   |                                  |  |  |
| Réserves réglementées                      |  |   |                                  |  |  |
| Autres réserves                            | 321 549                                |   |                                  |  | 321 549                                |
| Report à nouveau                           |  |   |                                  |  |  |
| Résultat de l'exercice                     | 645 237                                | (645 237)                                   |                                  | 826 592  | 826 592                                |
| Subventions d'investissement               |  |   |                                  |  |  |
| Provisions réglementées                    | 220 543                                |   |                                  | 33 150   | 253 692                                |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>7 685 942</b>                       | <b>(612 976)</b>                            |                                  | <b>859 742</b>                                 | <b>7 932 708</b>                       |

Date de l'assemblée générale 13/06/2019

Dividendes attribués 612 976

<sup>1</sup>dont dividende provenant du résultat n-1 612 976

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 7 072 966

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 7 072 966

<sup>2</sup>Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 246 766

# Filiales et participations

|   | 31/12/2019 | Capitaux<br>propres | Quote-part<br>détenue en<br>pourcentage | Résultat<br>du dernier<br>exercice clos |
|---|------------|---------------------|---|---|
| <b>A. Renseignements détaillés</b>          |            |                     |   |   |
| <b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>           |            |                     |   |   |
| MOULIN PRODUCTION (€)                       |            | 346 737             | 95,00                                   | 102 497                                 |
| DREAM UP SAS (€)                            |            | (112 971)           | 99,80                                   | (65 994)                                |
| SUBRENAT SHANGAI (€)                        |            | 775 140             | 100,00                                  | 159 190                                 |
| SUBRENAT ASIA (€)                           |            | 43 048              | 100,00                                  | (52 648)                                |
| <br>  |            |                     |   |   |
| <b>2. Participations (10 à 50 %)</b>        |            |                     |   |   |
| <br>  |            |                     |   |   |
| <br>  |            |                     |   |   |
| <br>  |            |                     |   |   |
| <b>B. Renseignements globaux</b>            |            |                     |   |   |
| <b>1. Filiales non reprises en A.</b>       |            |                     |   |   |
| a) françaises                               |            |                     |   |   |
| b) étrangères                               |            |                     |   |   |
| <b>2. Participations non reprises en A.</b> |            |                     |   |   |
| a) françaises                               |            |                     |   |   |
| b) étrangères                               |            |                     |   |   |



**SUBRENAT**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 5 340 000 euros**  
**Siège social : 91 rue de l'Épinette**  
**59420 MOUVAUX**  
**N°SIREN 380 282 780 - RCS LILLE METROPOLE**

---

**Texte de la résolution d'affectation**  
**du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019**

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 826 591.81 euros de la manière suivante :

|                                  |                         |
|----------------------------------|-------------------------|
| - A la réserve légale,           | 34 368.85 euros         |
| - Au poste « Autres Réserves » : | 80 222.96 euros         |
| - A titre de dividendes,         | 712 000.00 euros        |
| Soit 1.60 € par action           |                         |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>826 591.81 euros</b> |

Le dividende par action s'élève à 1.60 euros et il est mis en paiement à compter de ce jour.

Il est précisé qu'aucun des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 n'est éligible à l'abattement de 40 %.

**Distributions antérieures de dividendes**

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au cours des trois précédents exercices sont les suivants :

| Exercice | Dividende                                | Soumis à abattement de 40 % | Non soumis à abattement de 40 % |
|----------|--|-----------------------------|---------------------------------|
| 2018     | 612 975.61 €<br>(soit 1.37 € par action) | -                           | 612 975.61 €                    |
| 2017     | 614 100 €<br>(soit 1.38 € par action)    | -                           | 614 100 €                       |
| 2016     | 600 750 €<br>(soit 1.35 € par action)    | 6.75 €                      | 600 743.25 €                    |

Certifié conforme  
Le Président





**TALENZ**  
**AUDIT**

**SUBRENAT S.A.S.**

91 rue de l'Épinette

59420 MOUVAUX

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31/12/2019**

**COMEXPERT**

38, avenue Gustave Delory | BP 581 | 59060 ROUBAIX Cedex 01 | 03 20 70 68 16 | [comexpert@comexpert.com](mailto:comexpert@comexpert.com)

[www.comexpert.com](http://www.comexpert.com)

S.A.S. au capital de 268 150 € | RCS Lille Métropole 392 866 851 | APE 6920Z | Inscrite au Tableau de l'Ordre de Lille | Membre de la Compagnie Régionale de Douai

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31/12/2019

À l'assemblée générale de la société SUBRENAT S.A.S.,

### **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 SUBRENAT S.A.S., relatifs à l'exercice clos 31/12/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 12/06/2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 01/01/2019 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 APPRECIATIONS**

---

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.

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.

Les stocks inscrits à l'actif du bilan de votre société sont évalués selon les modalités présentées au paragraphe « Stocks » de l'annexe aux états financiers. Nous avons procédé à l'appréciation des éléments pris en considération pour les estimations de la valeur d'inventaire et vérifié le calcul des provisions pour dépréciation.

## **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

---

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 12/06/2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale 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 ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

## **RESPONSABILITES 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.

## **RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 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.

Roubaix, le 7 Juillet 2020

Le commissaire aux comptes  
**COMEXPERT**



**Thierry TABARDEL**  
Associé

| Désignation de l'entreprise : <b>SAS SUBRENAT</b>     |   | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <b>12</b>     |  |                   |                   |           |         |
|---|---|--|--|-------------------|-------------------|-----------|---------|
| Adresse de l'entreprise : <b>91 rue de l'Épinette</b> |   | Durée de l'exercice précédent * <b>12</b>                      |  |                   |                   |           |         |
| Numéro SIRET * <b>3 8 0 2 8 2 7 8 0 0 0 0 2 8</b>     |   | Néant <input type="checkbox"/> *                               |  |                   |                   |           |         |
|   |   | Exercice N, clos le, <b>31122019</b>                           |  |                   |                   |           |         |
|   |   | N-1 <b>31122018</b>  |  |                   |                   |           |         |
|   |   | Brut<br>1  | Amortissements, provisions<br>2                                    |                   |                   |           |         |
|   |   | Net<br>3   | Net<br>4   |                   |                   |           |         |
| <b>ACTIF IMMOBILISE *</b>                             | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                              | Capital souscrit non appelé (I) AA                             |  |                   |                   |           |         |
|   |   | Frais d'établissement * AB                                     |  |                   |                   |           |         |
|   |   | Frais de développement* CX                                     |  |                   |                   |           |         |
|   |   | Concessions, brevets et droits similaires AF                   | 398 085  | 397 205           | 880               | 3 000     |         |
|   |   | Fonds commercial (1) AH  | 137 622  |                   | 137 622           | 137 622   |         |
|   |   | Autres immobilisations incorporelles AJ                        |  |                   |                   |           |         |
|   |   | Avances et comptes sur immobilisations incorporelles AL        |  |                   |                   |           |         |
|   |   | Terrains AN  |  |                   |                   |           |         |
|   |   | Constructions AP   | 110 980  | 37 254            | 73 726            | 84 824    |         |
|   |   | Installations techniques, matériel et outillage industriels AR | 861 777  | 858 255           | 3 522             | 6 461     |         |
|   | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                | Autres immobilisations corporelles AT                          | 394 752  | 335 176           | 59 575            | 66 478    |         |
|   |   | Immobilisations en cours AV                                    |  |                   |                   |           |         |
|   |   | Avances et acomptes AX   |  |                   |                   |           |         |
|   |   | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>                         | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS |                   |                   |           |         |
|   |   |  | Autres participations CU   | 350 036           |                   | 350 036   | 344 185 |
|   |   |  | Créances rattachées à des participations BB                        |                   |                   |           |         |
|   |   |  | Autres titres immobilisés BD                                       | 10 384            |                   | 10 384    | 10 385  |
| Prêts BF  |   |  |  |                   |                   |           |         |
| Autres immobilisations financières * BH               | 34 848  |  | 34 848   | 86 148            |                   |           |         |
| <b>TOTAL (II)</b> BJ                                  | <b>2 298 484</b>  | <b>1 627 891</b>   | <b>670 594</b>   | <b>739 103</b>    |                   |           |         |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                | <b>STOCKS *</b>   | Matières premières, approvisionnements BL                      | 1 234 847  | 32 355            | 1 202 492         | 2 072 616 |         |
|   |   | En cours de production de biens BN                             |  |                   |                   | 19 458    |         |
|   |   | En cours de production de services BP                          |  |                   |                   |           |         |
|   |   | Produits intermédiaires et finis BR                            | 2 438 612  | 54 708            | 2 383 904         | 2 370 059 |         |
|   |   | Marchandises BT  | 3 917 094  | 93 829            | 3 823 265         | 3 076 819 |         |
|   | <b>CREANCES</b>   | Avances et acomptes versés sur commandes BV                    |  |                   |                   |           |         |
|   |   | Clients et comptes rattachés (3) * BX                          | 2 348 345  | 187 361           | 2 160 984         | 3 183 919 |         |
|   |   | Autres créances (3) BZ   | 1 341 219  | 76 166            | 1 265 053         | 558 626   |         |
|   |   | Capital souscrit et appelé, non versé CB                       |  |                   |                   |           |         |
|   |   | <b>DIVERS</b>  | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres ..... ) CD   |                   |                   |           |         |
| Disponibilités CF                                     | 1 066 911   |  |  | 1 066 911         | 524 526           |           |         |
| <b>Comptes de régularisation</b>                      | Charges constatées d'avance (3) * CH                              | 45 928   |  | 45 928            | 63 770            |           |         |
|   | <b>TOTAL (III)</b> CJ   | <b>12 392 956</b>  | <b>444 419</b>   | <b>11 948 536</b> | <b>11 869 792</b> |           |         |
|   | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW                       |  |  |                   |                   |           |         |
|   | Primes de remboursement des obligations (V) CM                    |  |  |                   |                   |           |         |
|   | Ecarts de conversion actif * (VI) CN                              | 488  |  | 488               | 1 507             |           |         |
|   | <b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b> CO                                  | <b>14 691 928</b>  | <b>2 072 310</b>   | <b>12 619 618</b> | <b>12 610 401</b> |           |         |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :                    | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : | CP   | (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

| Désignation de l'entreprise <b>SAS SUBRENAT</b>                              |   | Néant <input type="checkbox"/> *              |                   |                  |
|--|---|---|-------------------|------------------|
|  |   | Exercice N                                    | Exercice N-1      |                  |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>  | Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : ..... 5 340 000 ..... )  | DA  | 5 340 000         | 5 340 000        |
|  | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...   | DB  | 691 244           | 691 244          |
|  | Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )                                      | DC  |                   |                  |
|  | Réserve légale (3)  | DD  | 499 631           | 467 369          |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles  | DE  |                   |                  |
|  | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 ) | DF  |                   |                  |
|  | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )   | DG  | 321 549           | 321 549          |
|  | Report à nouveau  | DH  |                   |                  |
|  | <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>   | DI  | <b>826 592</b>    | <b>645 237</b>   |
|  | Subventions d'investissement  | DJ  |                   |                  |
|  | Provisions réglementées *   | DK  | 253 692           | 220 543          |
|  | <b>TOTAL (I)</b>  | DL  | <b>7 932 708</b>  | <b>7 685 942</b> |
|  | <b>Autres fonds propres</b>   | Produit des émissions de titres participatifs | DM                |                  |
| Avances conditionnées  |   | DN  | 200 000           | 200 000          |
| <b>TOTAL (II)</b>  |   | DO  | <b>200 000</b>    | <b>200 000</b>   |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                                    | Provisions pour risques   | DP  | 488               | 1 507            |
|  | Provisions pour charges   | DQ  |                   |                  |
|  | <b>TOTAL (III)</b>  | DR  | <b>488</b>        | <b>1 507</b>     |
| <b>DETTES (4)</b>  | Emprunts obligataires convertibles  | DS  |                   |                  |
|  | Autres emprunts obligataires  | DT  |                   |                  |
|  | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)  | DU  | 228 286           | 636 635          |
|  | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )                          | DV  | 581 825           | 478 603          |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  | DW  |                   |                  |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés  | DX  | 2 583 906         | 2 485 656        |
|  | Dettes fiscales et sociales   | DY  | 1 005 845         | 989 148          |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   | DZ  |                   |                  |
|  | Autres dettes   | EA  | 46 190            | 97 581           |
| <b>Compte régul.</b>   | EB  |   |                   |                  |
| Produits constatés d'avance (4)  | EC  | 4 446 053                                     | 4 687 622         |                  |
| <b>TOTAL (IV)</b>  | EC  | <b>4 446 053</b>                              | <b>4 687 622</b>  |                  |
| Ecarts de conversion passif *  | ED  | 40 369  | 35 331            |                  |
| <b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>   | EE  | <b>12 619 618</b>                             | <b>12 610 401</b> |                  |
| <b>RENOIS</b>  | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital  | 1B  |                   |                  |
|  | (2) Dont {<br>Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Ecart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976)    | 1C  |                   |                  |
|  |   | 1D  |                   |                  |
|  |   | 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  | 4 446 053                                     | 4 582 326         |                  |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH  | 122 582                                       | 323 163           |                  |

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

| Désignation de l'entreprise : SAS SUBRENAT                            |  | Exercice N   |            |  |           | Exercice (N-1) |            |            |            |
|---|--|--|------------|--|-----------|----------------|------------|------------|------------|
|   |  | France   |            | Exportations et livraisons intracommunautaires |           | Total          |            |            |            |
| PRODUITS D'EXPLOITATION   | Ventes de marchandises *   | FA   |            | FB   |           | FC             |            |            |            |
|   | Production vendue { biens*<br>services *   | FD   | 22 891 543 | FE   | 9 558 799 | FF             | 32 450 342 | 30 046 003 |            |
|   |  | FG   | 435 490    | FH   | 3 518     | FI             | 439 008    | 148 592    |            |
|   | Chiffres d'affaires nets*  | FJ   | 23 327 033 | FK   | 9 562 317 | FL             | 32 889 350 | 30 194 595 |            |
|   | Production stockée *   |  |            |  |           | FM             | (16 211)   | (349 496)  |            |
|   | Production immobilisée *   |  |            |  |           | FN             |            |            |            |
|   | Subventions d'exploitation   |  |            |  |           | FO             | 71 329     | 114 824    |            |
|   | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)                    |  |            |  |           | FP             | 282 931    | 549 050    |            |
|   | Autres produits (1) (11)   |  |            |  |           | FQ             | 54 735     | 7 268      |            |
|   | <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>   |  |            |  |           |                | FR         | 33 282 134 | 30 516 241 |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Achats de marchandises (y compris droits de douane) *                                    |  |            |  |           | FS             |            |            |            |
|   | Variation de stock (marchandises) *  |  |            |  |           | FT             |            |            |            |
|   | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) * |  |            |  |           | FU             | 19 989 045 | 18 279 587 |            |
|   | Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *                          |  |            |  |           | FV             | 139 384    | (200 347)  |            |
|   | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *  |  |            |  |           | FW             | 8 283 770  | 7 677 369  |            |
|   | Impôts, taxes et versements assimilés *  |  |            |  |           | FX             | 201 615    | 228 443    |            |
|   | Salaires et traitements *  |  |            |  |           | FY             | 2 284 642  | 2 229 968  |            |
|   | Charges sociales (10)  |  |            |  |           | FZ             | 965 958    | 1 028 837  |            |
|   | DOTATIONS D'EXPLOITATION   | Sur immobilisations { - dotations aux amortissements *<br>- dotations aux provisions |            |  |           |                | GA         | 40 432     | 52 967     |
|   |  |  |            |  |           |                | GB         |            |            |
|   |  | Sur actif circulant : dotations aux provisions *                                     |            |  |           |                | GC         | 391 919    | 241 951    |
|   |  | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                   |            |  |           |                | GD         |            |            |
|   | Autres charges (12)  |  |            |  |           |                | GE         | 43 118     | 10 645     |
| <b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>                      |  |  |            |  |           | GF             | 32 339 885 | 29 549 420 |            |
| <b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                             |  |  |            |  |           | GG             | 942 250    | 966 821    |            |
| 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             | 1 056      | 4 314      |            |
|   | Autres intérêts et produits assimilés (5)  |  |            |  |           | GL             | 2 314      | 17 188     |            |
|   | Reprises sur provisions et transferts de charges   |  |            |  |           | GM             | 100 227    | 2 373      |            |
|   | Différences positives de change  |  |            |  |           | GN             | 135 776    | 23 760     |            |
|   | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                            |  |            |  |           | GO             |            |            |            |
|   | <b>Total des produits financiers (V)</b>   |  |            |  |           | GP             | 239 373    | 47 636     |            |
| CHARGES FINANCIERES   | Dotations financières aux amortissements et provisions *                                 |  |            |  |           | GQ             | 488        | 1 507      |            |
|   | Intérêts et charges assimilées (6)   |  |            |  |           | GR             | 120 007    | 72 447     |            |
|   | Différences négatives de change  |  |            |  |           | GS             | 18 103     | 76 167     |            |
|   | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |  |            |  |           | GT             |            |            |            |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                             |  |  |            |  |           | GU             | 138 598    | 150 120    |            |
| <b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |  |  |            |  |           | GV             | 100 775    | (102 485)  |            |
| <b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |  |  |            |  |           | GW             | 1 043 025  | 864 336    |            |

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

**COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)**

| Désignation de l'entreprise <b>SAS SUBRENAT</b>                       |   |   | Néant <input type="checkbox"/> * |                   |                   |
|---|---|---|----------------------------------|-------------------|-------------------|
|   |   |   | Exercice N                       | Exercice N-1      |                   |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>   | Produits exceptionnels sur opérations de gestion  |   | HA                               | 231 655           | 68 680            |
|   | Produits exceptionnels sur opérations en capital *  |   | HB                               | 20 500            | 51 696            |
|   | Reprises sur provisions et transferts de charges  |   | HC                               |                   |                   |
|   | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>   |   | HD                               | <b>252 155</b>    | <b>120 376</b>    |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>  | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)   |   | HE                               | 88 078            | 55 865            |
|   | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *   |   | HF                               | 32 701            | 6 220             |
|   | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)  |   | HG                               | 33 150            | 66 561            |
|   | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>   |   | HH                               | <b>153 929</b>    | <b>128 646</b>    |
| <b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                         |   |   | HI                               | <b>98 227</b>     | <b>(8 270)</b>    |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)         |   |   | HJ                               | 99 572            | 77 000            |
| Impôts sur les bénéfices * (X)  |   |   | HK                               | 215 088           | 133 828           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                         |   |   | HL                               | <b>33 773 663</b> | <b>30 684 252</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>               |   |   | HM                               | <b>32 947 071</b> | <b>30 039 015</b> |
| <b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b> |   |   | HN                               | <b>826 592</b>    | <b>645 237</b>    |
| <b>RENVOIS</b>  | (1)   | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme   | HO                               |                   |                   |
|   | (2)   | Dont { produits de locations immobilières<br>produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | HY                               |                   |                   |
|   |   |   | IG                               |                   |                   |
|   | (3)   | Dont { - Crédit-bail mobilier *<br>- Crédit-bail immobilier   | HP                               |                   |                   |
|   |   |   | HQ                               |                   |                   |
|   | (4)   | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)   | 1H                               |                   |                   |
|   | (5)   | Dont produits concernant les entreprises liées  | 1J                               | 2 556             | 4 314             |
|   | (6)   | Dont intérêts concernant les entreprises liées  | 1K                               | 4 647             | 4 203             |
|   | (6bis)  | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)   | HX                               | 34 837            | 190 104           |
|   | (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                               | 56 578            | 278 286           |
|   | (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                               | 139               | 139               |
| (13)  | Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9<br>dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 |   |                                  |                   |                   |
| (7)   | Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :  | Exercice N  |                                  |                   |                   |
|   |   | Charges exceptionnelles   | Produits exceptionnels           |                   |                   |
|   |   |   |                                  |                   |                   |
|   | Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels  | 153 929   | 252 155                          |                   |                   |
|   |   |   |                                  |                   |                   |
| (8)   | Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :   | Exercice N  |                                  |                   |                   |
|   |   | Charges antérieures   | Produits antérieurs              |                   |                   |
|   |   |   |                                  |                   |                   |
|   |   |   |                                  |                   |                   |
|   |   |   |                                  |                   |                   |



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

## 2053 - Détail des produits et charges exceptionnels au 31/12/2019

| Détail des produits et charges exceptionnels : | Charges<br>exceptionnelles | Produits<br>exceptionnels |
|--|----------------------------|---------------------------|
| PENALITES FOURNISSEURS                         | 42                         |                           |
| CHARGES EXCEPT.LITIGES SOCIAUX                 | 88 036                     |                           |
| VNC IMMO CORP CEDEES                           | 23 584                     |                           |
| VNC IMMO FINANCIERES CEDEES                    | 9 116                      |                           |
| DOT PROV POUR HAUSSE DE PRIX                   | 33 150                     |                           |
| PRODUITS EXCEPT° / OPERAT° GESTI               |                            | 231 655                   |
| PRODUITS DES CESSIONS IMMO COR                 |                            | 20 500                    |
| <b>Totalisation</b>                            | <b>153 929</b>             | <b>252 155</b>            |

**ANNEXES**

## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **12 619 618** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **33 773 663** euros et un total **charges** de **32 947 071** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **826 592** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

### Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue des biens:

|   |            |
|---|------------|
| - Brevets   | 5 ans      |
| - Logiciels                                       | 1 an       |
| - Installations techniques, matériel et outillage | 2 à 10 ans |
| - Installations, amén.et agnec.divers             | 5 à 15 ans |
| - Matériel de transport                           | 3 ans      |
| - Matériel informatique, mobilier                 | 3 à 10 ans |

# Règles et Méthodes Comptables

## Nouvelles règles comptables. (règlement 2004-6 du C.R.C.)

Pour les immobilisations présentes au 1er janvier 2017, ainsi que pour les acquisitions de l'exercice, il n'a pas été possible d'envisager l'approche par composants, compte tenu du manque d'informations détaillées et d'éléments significatifs probants.

La comptabilité a été réalisée conformément aux règles en vigueur, en particulier, pour les comptes d'actifs. La méthode choisie pour l'application ultérieure des nouvelles normes de présentation des comptes est la méthode prospective.

## Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières 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.

## Stocks

Les stocks sont évalués par calcul du prix de revient de chaque lot. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

## Créances

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

## Opérations en devise

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

## Engagement en matière de retraite

Les engagements en matière de retraite sont couverts par une assurance externe souscrite par la société.

# Règles et Méthodes Comptables

## Changements de méthodes

Néant

## Faits caractéristiques

Néant.

## Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi

Le CICE de l'exercice 2018 reçu en 2019 pour 78.907 € a permis de maintenir le fonds de roulement de la société et d'aider au renouvellement de divers matériels.

## **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

En dépit de l'épidémie de Covid-19 qui sévit sur le territoire depuis mars 2020, les opérations réalisées par la société se sont poursuivies de manière acceptable.

Des suites des mesures de confinement engagées en France à compter du 17 mars 2020, la société a dû se réorganiser, et utiliser les moyens mis à disposition par les Décrets de mars 2020 portant sur l'état d'urgence sanitaire, à savoir les procédures d'activité partielle ou de télétravail pour certains de ses salariés lorsque cela s'est avéré nécessaire.

Par ailleurs, afin de se conformer aux directives du Gouvernement pour lutter contre la propagation du virus, la société a mis en place des procédures de sécurité accrues pour l'ensemble de ses salariés, passant notamment par l'information, les distances de sécurité, ainsi que la mise à disposition de masques et de gel hydroalcoolique.

Désignation de l'entreprise **SAS SUBRENAT**

Néant  \*

(Ne pas reporter le montant des centimes)\*

| CADRE A                                     |   | IMMOBILISATIONS  |                 |    |  | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice |           | Augmentations |    |        |    |
|---|---|--|-----------------|----|--|---|-----------|---------------|----|--------|----|
|   |   |  |                 |    |  | 1   |           | 2             |    |        |    |
|   |   |  |                 |    |  |   |           | 3             |    |        |    |
|   |   |  |                 |    |  |   |           | 4             |    |        |    |
| INCORP.                                     | Frais d'établissement et de développement     | TOTAL I  |                 |    |  | CZ  |           | D8            |    | D9     |    |
|   | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL II   |                 |    |  | KD  | 535 707   | KE            |    | KF     |    |
| CORPORELLES                                 | Terrains                                      |  |                 |    |  | KG  |           | KH            |    | KI     |    |
|   | Constructions                                 | Sur sol propre   | Dont Composants | L9 |  | KJ  |           | KK            |    | KL     |    |
|   |   | Sur sol d'autrui   | Dont Composants | M1 |  | KM  |           | KN            |    | KO     |    |
|   | Autres immobilisations corporelles            | Installations générales, agencements * et aménagements des constructions | Dont Composants | M2 |  | KP  | 110 980   | KQ            |    | KR     |    |
|   |   | Installations techniques, matériel et outillage industriels              | Dont Composants | M3 |  | KS  | 859 120   | KT            |    | KU     |    |
|   | Autres immobilisations corporelles            | Installations générales, agencements, aménagements divers *              |                 |    |  |   | KV        |               | KW |        | KX |
|   |   | Matériel de transport *  |                 |    |  |   | KY        | 53 053        | KZ |        | LA |
|   |   | Matériel de bureau et mobilier informatique                              |                 |    |  |   | LB        | 359 895       | LC |        | LD |
|   |   | Emballages récupérables et divers *                                      |                 |    |  |   | LE        |               | LF |        | LG |
|   |   | Immobilisations corporelles en cours                                     |                 |    |  |   | LH        |               | LI |        | LJ |
|   | Avances et acomptes                           |  |                 |    |  |   | LK        |               | LL |        | LM |
|   | TOTAL III                                     |  |                 |    |  |   | LN        | 1 383 047     | LO |        | LP |
|   | FINANCIERES                                   | Participations évaluées par mise en équivalence                          |                 |    |  |   | 8G        |               | 8M |        | 8T |
| Autres participations                       |   |  |                 |    |  | 8U  | 353 095   | 8V            |    | 8W     |    |
| Autres titres immobilisés                   |   |  |                 |    |  | IP  | 10 385    | 1R            |    | 1S     |    |
| Prêts et autres immobilisations financières |   |  |                 |    |  | IT  | 86 148    | 1U            |    | 1V     |    |
| TOTAL IV                                    |   |  |                 |    |  | LQ  | 449 628   | LR            |    | LS     |    |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)           |   |  |                 |    |  | ØG  | 2 368 382 | ØH            |    | ØJ     |    |
|   |   |  |                 |    |  |   |           |               |    | 47 714 |    |

  

| CADRE B                                     |   | IMMOBILISATIONS   |  |  |  | Diminutions |        | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice |           | Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence |    |
|---|---|---|--|--|--|-------------|--------|---|-----------|---|----|
|   |   |   |  |  |  | 1           |        | 3   |           | 4   |    |
|   |   |   |  |  |  | 2           |        |   |           |   |    |
| INCORP.                                     | Frais d'établissement et de développement     | TOTAL I   |  |  |  | IN          |        | DØ  |           | D7  |    |
|   | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL II  |  |  |  | IO          |        | LW  | 535 707   | 1X  |    |
| CORPORELLES                                 | Terrains                                      |   |  |  |  | IP          |        | LX  |           | LY  |    |
|   | Constructions                                 | Sur sol propre  |  |  |  |             | IQ     |   | MA        |   | MB |
|   |   | Sur sol d'autrui  |  |  |  |             | IR     |   | MD        |   | ME |
|   | Autres immobilisations corporelles            | Inst. gales, agenets et am. des constructions               |  |  |  |             | IS     |   | MG        |   | MH |
|   |   | Installations techniques, matériel et outillage industriels |  |  |  |             | IT     | 2 658   | MJ        | 861 777   | MK |
|   | Autres immobilisations corporelles            | Inst. gales, agenets, aménagements divers                   |  |  |  |             | IU     |   | MM        |   | MN |
|   |   | Matériel de transport                                       |  |  |  |             | IV     | 53 053  | MP        |   | MQ |
|   |   | Matériel de bureau et mobilier informatique, mobilier       |  |  |  |             | IW     | 785   | MS        | 394 752   | MT |
|   |   | Emballages récupérables et divers *                         |  |  |  |             | IX     |   | MV        |   | MW |
|   | Immobilisations corporelles en cours          |   |  |  |  |             | MY     |   | MZ        |   | NA |
|   | Avances et acomptes                           |   |  |  |  |             | NC     |   | ND        |   | NE |
|   | TOTAL III                                     |   |  |  |  |             | IY     | 56 495  | NG        | 1 367 509   | NH |
|   | FINANCIERES                                   | Participations évaluées par mise en équivalence             |  |  |  |             | IZ     |   | ØU        |   | M7 |
| Autres participations                       |   |   |  |  |  | IØ          | 9 115  | ØX  | 350 036   | ØY  |    |
| Autres titres immobilisés                   |   |   |  |  |  | I1          | 1      | 2B  | 10 384    | 2C  |    |
| Prêts et autres immobilisations financières |   | 52 000  |  |  |  | I2          |        | 2E  | 34 848    | 2F  |    |
| TOTAL IV                                    |   | 52 000  |  |  |  | I3          | 9 116  | NJ  | 395 268   | NK  |    |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)           |   | 52 000  |  |  |  | I4          | 65 612 | ØK  | 2 298 484 | ØL  |    |

Exercice N clos le : 31 12 2019

Les entreprises ayant pratiqué la réévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : **SAS SUBRENAT**Néant \*

| CADRE A  | Détermination du montant des écarts<br>(col. 1 - col. 2) (1)    |   | Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement     |   |  | Montant de la<br>provision spéciale à<br>la fin de l'exercice<br>[ (col.1 - col.2)<br>- col.5 (5) ] |
|--|---|---|--|---|--|---|
|  | Augmentation<br>du montant brut<br>des immobilisations<br><br>1 | Augmentation<br>du montant<br>des amortissements<br><br>2 | Au cours de l'exercice                                     |   | Montant cumulé<br>à la fin de l'exercice<br>(4)<br><br>5 |   |
|  |   |   | Montant<br>des suppléments<br>d'amortissement (2)<br><br>3 | Fraction résiduelle<br>correspondant aux<br>éléments cédés (3)<br><br>4 |  |   |
| 1 Concessions, brevets et<br>droits similaires         |   |   |  |   |  |   |
| 2 Fonds commercial                                     |   |   |  |   |  |   |
| 3 Terrains   |   |   |  |   |  |   |
| 4 Constructions  |   |   |  |   |  |   |
| 5 Installations techniques<br>mat. et out. industriels |   |   |  |   |  |   |
| 6 Autres immobilisations<br>corporelles                |   |   |  |   |  |   |
| 7 Immobilisations en cours                             |   |   |  |   |  |   |
| 8 Participations                                       |   |   |  |   |  |   |
| 9 Autres titres immobilisés                            |   |   |  |   |  |   |
| <b>10 TOTAUX</b>                                       |   |   |  |   |  |   |

(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.

(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.

(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.

(4) Ce montant comprend :

a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4;

b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne "Provisions réglementées".

**CADRE B****DEFICITS REPORTABLES AU 31 DECEMBRE 1976 IMPUTES SUR LA PROVISION SPECIALE AU POINT DE VUE FISCAL**

|  |   |
|--|---|
| 1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE AU DEBUT DE L'EXERCICE ..... |   |
| 2 - FRACTION RATTACHEE AU RESULTAT DE L'EXERCICE .....                       | - |
| 3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE EN FIN D'EXERCICE .....      | = |

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan: de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

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

**AMORTISSEMENTS**

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

Désignation de l'entreprise : **SAS SUBRENAT** Néant  \*

| CADRE A   |  | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) * |           |   |        |   |        |   |           |  |  |
|---|--|---|-----------|---|--------|---|--------|---|-----------|--|--|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                               |  | Montant des amortissements au début de l'exercice   |           | Augmentations : dotations de l'exercice |        | Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises |        | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |           |  |  |
| Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>    |  | CY  |           | EL                                      |        | EM  |        | EN  |           |  |  |
| Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>        |  | PE  | 395 085   | PF                                      | 2 120  | PG  |        | PH  | 397 205   |  |  |
| Terrains  |  | PI  |           | PJ                                      |        | PK  |        | PL  |           |  |  |
| Constructions   | Sur sol propre   | PM  |           | PN                                      |        | PO  |        | PQ  |           |  |  |
|   | Sur sol d'autrui   | PR  |           | PS                                      |        | PT  |        | PU  |           |  |  |
|   | Inst. générales, agencements et aménagements des constructions | PV  | 26 156    | PW                                      | 11 098 | PX  |        | PY  | 37 254    |  |  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |  | PZ  | 852 659   | QA                                      | 5 597  | QB  |        | QC  | 858 255   |  |  |
| Autres immobilisations                                      | Inst. générales, agencements, aménagements divers              | QD  |           | QE                                      |        | QF  |        | QG  |           |  |  |
|   | Matériel de transport  | QH  | 22 105    | QI                                      | 10 021 | QJ  | 32 126 | QK  |           |  |  |
| corporelles   | Matériel de bureau et informatique, mobilier                   | QL  | 324 364   | QM                                      | 11 597 | QN  | 785    | QO  | 335 176   |  |  |
|   | Emballages récupérables et divers                              | QP  |           | QR                                      |        | QS  |        | QT  |           |  |  |
| <b>TOTAL III</b>  |  | QU  | 1 225 284 | QV                                      | 38 312 | QW  | 32 911 | QX  | 1 230 686 |  |  |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>                         |  | ØN  | 1 620 370 | ØP                                      | 40 432 | ØQ  | 32 911 | ØR  | 1 627 891 |  |  |

| CADRE B   |  | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES |  |  |                             |  |    |    |  |  |   |
|---|--|--|--|--|-----------------------------|--|----|----|--|--|---|
| Immobilisations amortissables                                   | DOTATIONS                                    |  |  |  |                             | REPRISES                                       |    |    |  |  | Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice |
|   | Colonne 1<br>Différentiel de durée et autres | Colonne 2<br>Mode dégressif  | Colonne 3<br>Amortissement fiscal exceptionnel | Colonne 4<br>Différentiel de durée et autres | Colonne 5<br>Mode dégressif | Colonne 6<br>Amortissement fiscal exceptionnel |    |    |  |  |   |
| Frais établissements <b>TOTAL I</b>                             | M9   | N1   | N2   | N3   | N4                          | N5   | N6 |    |  |  |   |
| Autres immob. incorporelles <b>TOTAL II</b>                     | N7   | N8   | P6   | P7   | P8                          | P9   | Q1 |    |  |  |   |
| Terrains  | Q2   | Q3   | Q4   | Q5   | Q6                          | Q7   | Q8 |    |  |  |   |
| Constructions   | Sur sol propre                               | Q9   | R1   | R2   | R3                          | R4   | R5 |    |  |  |   |
|   | Sur sol d'autrui                             | R7   | R8   | R9   | S1                          | S2   | S3 |    |  |  |   |
|   | Inst. gales, agenc. et am. des const.        | S5   | S6   | S7   | S8                          | S9   | T1 |    |  |  |   |
| Inst. techniques mat. et outillage                              | T3   | T4   | T5   | T6   | T7                          | T8   | T9 |    |  |  |   |
| Autres immob. corporelles                                       | Inst. gales, agenc. am. divers               | U1   | U2   | U3   | U4                          | U5   | U6 |    |  |  |   |
|   | Matériel de transport                        | U8   | U9   | V1   | V2                          | V3   | V4 |    |  |  |   |
|   | Mat. bureau et inform. mobilier              | V6   | V7   | V8   | V9                          | W1   | W2 |    |  |  |   |
|   | Emballages récup. et divers                  | W4   | W5   | W6   | W7                          | W8   | W9 |    |  |  |   |
| <b>TOTAL III</b>  | X2   | X3   | X4   | X5   | X6                          | X7   | X8 |    |  |  |   |
| Frais d'acquisition de titres de participations <b>TOTAL IV</b> | NL   |  |  | NM   |                             |  | NO |    |  |  |   |
| Total général (I + II + III + IV)                               | NP   | NQ   | NR   | NS   | NT                          | NU   | NV |    |  |  |   |
| Total général non ventilé (NP + NQ + NR)                        | NW   | Total général non ventilé (NS + NT + NU)   |  |  | NY                          | Total général non ventilé (NW - NY)            |    | NZ |  |  |   |

| CADRE C                                 |  | MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES * |               |  |                                    |
|---|--|--|---------------|--|------------------------------------|
|   |  | Montant net au début de l'exercice   | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net à la fin de l'exercice |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler     |  |  |               | Z9   | Z8                                 |
| Primes de remboursement des obligations |  |  |               | SR   |                                    |

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

Désignation de l'entreprise : **SAS SUBRENAT**

Néant  \*

| Nature des provisions                         |  | Montant au début de l'exercice<br>1 | AUGMENTATIONS:<br>Dotations de l'exercice<br>2 | DIMINUTIONS:<br>Reprises de l'exercice<br>3 | Montant à la fin de l'exercice<br>4 |           |                |         |         |
|---|--|-------------------------------------|--|---|-------------------------------------|-----------|----------------|---------|---------|
| Provisions réglementées                       | Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers * | 3T                                  | TA   | TB  | TC                                  |           |                |         |         |
|   | Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *                 | 3U                                  | TD   | TE  | TF                                  |           |                |         |         |
|   | Provisions pour hausse des prix (1) *                                | 3V                                  | 220 543  | TG  | 33 150                              | TH        | TI             | 253 692 |         |
|   | Amortissements dérogatoires  | 3X                                  |  | TM  |                                     | TN        | TO             |         |         |
|   | Dont majorations exceptionnelles de 30%                              | D3                                  |  | D4  |                                     | D5        | D6             |         |         |
|   | Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)    | IJ                                  |  | IK  |                                     | IL        | IM             |         |         |
|   | Autres provisions réglementées (1)                                   | 3Y                                  |  | TP  |                                     | TQ        | TR             |         |         |
|   | <b>TOTAL I</b>   | 3Z                                  | <b>220 543</b>                                 | <b>33 150</b>                               | <b>TT</b>                           | <b>TU</b> | <b>253 692</b> |         |         |
| Provisions pour risques et charges            | Provisions pour litiges  | 4A                                  |  | 4B  |                                     | 4C        |                | 4D      |         |
|   | Provisions pour garanties données aux clients                        | 4E                                  |  | 4F  |                                     | 4G        |                | 4H      |         |
|   | Provisions pour pertes sur marchés à terme                           | 4J                                  |  | 4K  |                                     | 4L        |                | 4M      |         |
|   | Provisions pour amendes et pénalités                                 | 4N                                  |  | 4P  |                                     | 4R        |                | 4S      |         |
|   | Provisions pour pertes de change                                     | 4T                                  | 1 507  | 4U  | 488                                 | 4V        | 1 507          | 4W      | 488     |
|   | Provisions pour pensions et obligations similaires                   | 4X                                  |  | 4Y  |                                     | 4Z        |                | 5A      |         |
|   | Provisions pour impôts (1)   | 5B                                  |  | 5C  |                                     | 5D        |                | 5E      |         |
|   | Provisions pour renouvellement des immobilisations *                 | 5F                                  |  | 5H  |                                     | 5J        |                | 5K      |         |
|   | Provisions pour gros entretien et grandes révisions                  | EO                                  |  | EP  |                                     | EQ        |                | ER      |         |
|   | Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *    | 5R                                  |  | 5S  |                                     | 5T        |                | 5U      |         |
| Autres provisions pour risques et charges (1) | 5V   |                                     | 5W   |   | 5X                                  |           | 5Y             |         |         |
| <b>TOTAL II</b>                               | 5Z   | <b>1 507</b>                        | <b>488</b>                                     | <b>TW</b>                                   | <b>1 507</b>                        | <b>TX</b> | <b>488</b>     |         |         |
| Provisions pour dépréciation                  | sur immobilisations  | - incorporelles                     | 6A   |   | 6B                                  |           | 6C             |         | 6D      |
|   |  | - corporelles                       | 6E   |   | 6F                                  |           | 6G             |         | 6H      |
|   |  | - titres mis en équivalence         | Ø2   |   | Ø3                                  |           | Ø4             |         | Ø5      |
|   |  | - titres de participation           | 9U   | 8 910                                       | 9V                                  |           | 9W             | 8 910   | 9X      |
|   | - autres immobilisations financières (1) *                           | Ø6                                  |  | Ø7  |                                     | Ø8        |                | Ø9      |         |
|   | Sur stocks et en cours   | 6N                                  | 207 196  | 6P  | 180 892                             | 6R        | 207 196        | 6S      | 180 892 |
|   | Sur comptes clients  | 6T                                  | 71 657   | 6U  | 134 861                             | 6V        | 19 157         | 6W      | 187 361 |
|   | Autres provisions pour dépréciation (1) *                            | 6X                                  | 89 810   | 6Y  | 76 166                              | 6Z        | 89 810         | 7A      | 76 166  |
| <b>TOTAL III</b>                              | 7B   | <b>377 573</b>                      | <b>391 919</b>                                 | <b>TZ</b>                                   | <b>325 073</b>                      | <b>UA</b> | <b>444 419</b> |         |         |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>           | 7C   | <b>599 622</b>                      | <b>425 557</b>                                 | <b>UC</b>                                   | <b>326 579</b>                      | <b>UD</b> | <b>698 600</b> |         |         |
| Dont dotations et reprises                    |  |                                     | UE   | 391 919                                     | UF                                  | 226 353   |                |         |         |
|   |  |                                     | UG   | 488   | UH                                  | 100 227   |                |         |         |
|   |  |                                     | UJ   | 33 150                                      | UK                                  |           |                |         |         |

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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

## 2056 - Détail des autres provisions pour dépréciation au 31/12/2019

| Libellé                           | Montant début<br>exercice | Augmentation | Diminution | Montant fin<br>exercice |
|-----------------------------------|---------------------------|--------------|------------|-------------------------|
| PROV DEPREC CPTES COURANTS GROUPE | 89 810                    | 76 166       | 89 810     | 76 166                  |
| <b>Totalisation</b>               | 89 810                    | 76 166       | 89 810     | 76 166                  |

| CADRE A   |   | ETAT DES CREANCES   |  | Montant brut<br>1 | A 1 an au plus<br>2 | A plus d'un an<br>3  |                  |                      |               |
|---|---|---|--|-------------------|---------------------|--|------------------|----------------------|---------------|
| DE L'ACTIF<br>IMMOBILISE  | Créances rattachées à des participations  |   | UL   |                   | UM                  | UN   |                  |                      |               |
|   | Prêts (1) (2)   |   | UP   |                   | UR                  | US   |                  |                      |               |
|   | Autres immobilisations financières  |   | UT   | 34 848            | UV                  | UW   | 34 848           |                      |               |
| DE L'ACTIF<br>CIRCULANT   | Clients douteux ou litigieux  |   | VA   | 228 855           |                     | 228 855  |                  |                      |               |
|   | Autres créances clients   |   | UX   | 2 119 491         |                     | 2 119 491  |                  |                      |               |
|   | Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO) |   | Z1   |                   |                     |  |                  |                      |               |
|   | Personnel et comptes rattachés  |   | UY   | 208               |                     | 208  |                  |                      |               |
|   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux   |   | UZ   | 148 287           |                     | 148 287  |                  |                      |               |
|   | Etat et autres<br>collectivités<br>publiques  | Impôts sur les bénéfices                                      |  | VM                | 70 727              |  | 70 727           |                      |               |
|   |   | Taxe sur la valeur ajoutée                                    |  | VB                | 172 145             |  | 172 145          |                      |               |
|   |   | Autres impôts, taxes et versements assimilés                  |  | VN                |                     |  |                  |                      |               |
|   |   | Divers  |  | VP                | 1 376               |  | 1 376            |                      |               |
|   | Groupe et associés (2)  |   | VC   | 674 450           |                     | 674 450  |                  |                      |               |
|   | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)  |   | VR   | 274 025           |                     | 274 025  |                  |                      |               |
|   | Charges constatées d'avance   |   | VS   | 45 928            |                     | 45 928   |                  |                      |               |
|   | <b>TOTAUX</b>   |   |  | VT                | <b>3 770 340</b>    | VU   | <b>3 735 492</b> | VV                   | <b>34 848</b> |
|   | RENOIS  | (1)   | Montant des Prêts accordés en cours d'exercice | VD                |                     |  |                  |                      |               |
| (2)   |   | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | VE   |                   |                     |  |                  |                      |               |
| CADRE B   |   | ETAT DES DETTES   |  | Montant brut<br>1 | A 1 an au plus<br>2 | A plus d'1 an et 5 ans au plus<br>3  |                  | A plus de 5 ans<br>4 |               |
| Emprunts obligataires convertibles (1)                                      |   | 7Y  |  |                   |                     |  |                  |                      |               |
| Autres emprunts obligataires (1)  |   | 7Z  |  |                   |                     |  |                  |                      |               |
| Emprunts et dettes<br>auprès des<br>établissements<br>de crédit (1)         | à 1 an maximum à l'origine  | VG  | 122 582  |                   | 122 582             |  |                  |                      |               |
|   | à plus d' 1 an à l'origine  | VH  | 105 704  |                   | 105 704             |  |                  |                      |               |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2)                               |   | 8A  |  |                   |                     |  |                  |                      |               |
| Fournisseurs et comptes rattachés   |   | 8B  | 2 583 906                                      |                   | 2 583 906           |  |                  |                      |               |
| Personnel et comptes rattachés  |   | 8C  | 394 052  |                   | 394 052             |  |                  |                      |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                               |   | 8D  | 349 750  |                   | 349 750             |  |                  |                      |               |
| Etat et<br>autres<br>collectivités<br>publiques                             | Impôts sur les bénéfices  |   | 8E   |                   |                     |  |                  |                      |               |
|   | Taxe sur la valeur ajoutée  |   | VW   | 214 100           |                     | 214 100  |                  |                      |               |
|   | Obligations cautionnées   |   | VX   |                   |                     |  |                  |                      |               |
|   | Autres impôts, taxes et assimilés   |   | VQ   | 47 943            |                     | 47 943   |                  |                      |               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                             |   | 8J  |  |                   |                     |  |                  |                      |               |
| Groupe et associés (2)  |   | VI  | 581 825  |                   | 581 825             |  |                  |                      |               |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) |   | 8K  | 46 190   |                   | 46 190              |  |                  |                      |               |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *             |   | Z2  |  |                   |                     |  |                  |                      |               |
| Produits constatés d'avance   |   | 8L  |  |                   |                     |  |                  |                      |               |
| <b>TOTAUX</b>   |   |   | VY   | <b>4 446 053</b>  | VZ                  | <b>4 446 053</b>   |                  |                      |               |
| RENOIS  | (1)   | Emprunts souscrits en cours d'exercice                        | VJ   |                   | (2)                 | Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques | VL               |                      |               |
|   |   | Emprunts remboursés en cours d'exercice                       | VK   | 206 966           |                     |  |                  |                      |               |

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

ANNEXE - Elément 6.05

## Fonds Commercial

|   | 31/12/2019 | Observations |
|---|------------|--------------|
| Achetés avec protection juridique<br>Eléments acquis du fonds de commerce<br>Fonds commerciaux réévalués<br>Fonds commerciaux reçus en apport | 137 622    |              |
| TOTAL   | 137 622    |              |

Clientèle 1978: 7 622,45  
OPEN NETWAY 2009: 130 000,00

### Précisions :

Les fonds commerciaux correspondent aux éléments incorporels du fonds de commerce acquis ou apportés, qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

Les fonds commerciaux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition, hors droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition.

Le Règlement ANC n° 2015-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a redéfini les critères et modalités d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux.

Les dispositions du règlement ANC précité n'ont aucune incidence sur les comptes de l'exercice.

### Amortissement des fonds de commerce :

Compte tenu du caractère non limité de leur durée d'utilisation, les fonds commerciaux ne font l'objet d'aucun amortissement.

### Dépréciation des fonds de commerce :

La dépréciation d'un fonds de commerce est la constatation que sa valeur actuelle est devenue inférieure à sa valeur nette comptable.

La valeur actuelle est la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

La dépréciation permet de ramener la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur actuelle.

Compte tenu de leur caractère non amortissable, les fonds de commerce ont fait l'objet d'un test de dépréciation au cours de l'exercice.

Le test a permis de conclure, sur la base de la valeur d'usage du fonds commercial, déterminée selon la méthode des flux nets de trésorerie actualisés, à l'absence de complément de dépréciation au titre de l'exercice.

## Produits à recevoir

|                                      |         | 31/12/2019 |
|--------------------------------------|---------|------------|
| <b>Total des Produits à recevoir</b> |         | 126 636    |
| <b>Autres créances</b>               |         | 126 636    |
| FOURN AVOIRS A RECEVOIR              | 114 051 |            |
| DIVERS PRODUITS A RECEVOIRS          | 12 585  |            |

## Charges à payer

|   |         | 31/12/2019 |
|---|---------|------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                              |         | 1 111 482  |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> |         | 408        |
| INTERETS COURUS/EMPRUNTS                                      | 408     |            |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>               |         | 512 650    |
| FOURN.FACT.NON PARVENUES                                      | 392 650 |            |
| FOURNISSEUR GRP FACT A RECEV                                  | 120 000 |            |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            |         | 565 683    |
| PROV, POUR CONGES A PAYER                                     | 148 135 |            |
| DETTE PROV PARTICIPATION                                      | 99 571  |            |
| PERSONNEL CHARGES A PAYER                                     | 131 764 |            |
| ORGANISMES SOCIAUX, CHARGES A                                 | 146 412 |            |
| ETAT CHARGES A PAYER  | 39 801  |            |
| <b>Autres dettes</b>  |         | 32 741     |
| CLIENTS AVOIR A ETABLIR                                       | 32 741  |            |

## Charges constatées d'avance

|  | Période | Montants | 31/12/2019 |
|--|---------|----------|------------|
| <b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>    |         |          | 45 928     |
| Charges externes                                     |         | 45 928   |            |
| <b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>     |         |          |            |
| <b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b> |         |          |            |
| <b>TOTAL</b>   |         |          | 45 928     |

## Capital social

|                                 |   | 31/12/2019 | Nombre     | Val. Nominale | Montant      |
|---------------------------------|---|------------|------------|---------------|--------------|
| <b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b> | Du capital social début exercice        |            | 445 000,00 | 12,0000       | 5 340 000,00 |
|                                 | Emises pendant l'exercice               |            |            | 0,0000        |              |
|                                 | Remboursées pendant l'exercice          |            |            | 0,0000        |              |
|                                 | <b>Du capital social fin d'exercice</b> |            | 445 000,00 | 12,0000       | 5 340 000,00 |

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

|  | 31/12/2019 | Résultat avant impôts | Impôts (1) | Résultat après impôts |
|--|------------|-----------------------|------------|-----------------------|
| RESULTAT COURANT                           |            | 1 043 025             | 295 468    | 747 557               |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation ) |            | (1 345)               | (80 380)   | 79 035                |
| RESULTAT COMPTABLE                         |            | 1 041 680             | 215 088    | 826 592               |

(1) après retraitements fiscaux.

## Engagements financiers

|   | 31/12/2019 | Engagements financiers donnés  | Engagements financiers reçus |
|---|------------|--|------------------------------|
| <b>Effets escomptés non échus</b>   |            |  |                              |
| <b>Avals, cautions et garanties</b><br>Cautions et avals délivrés par les Banques :<br>BNP PARIBAS<br>CREDIT DU NORD  |            | 121 000<br>76 359  |                              |
|   |            | 197 359  |                              |
| <b>Engagements de crédit-bail</b><br><br>Contrat LDD NAT (BP)   |            | 32 687   |                              |
|   |            | 32 687   |                              |
| <b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b>   |            |  |                              |
| <b>Autres engagements</b><br>Opérations de change à terme non dénouées<br>Accumulateur vente EUR<br>Crédits documentaires BNP<br>Crédits documentaires SG (113 409,90 \$)<br>Couverture à terme BPN |            | 1 250 000<br>965 517<br>895 703<br>101 143<br>3 188 519<br>6 400 883 | 1 085 603                    |
| <b>Total des engagements financiers (1)</b>   |            | 6 630 928  | 1 085 603                    |
| <b>(1) Dont concernant :</b><br>Les dirigeants<br>Les filiales<br>Les participations<br>Les autres entreprises liées  |            |  |                              |

## Effectif moyen

|                              |  | 31/12/2019 | Interne | Externe |
|------------------------------|--|------------|---------|---------|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures |            | 23      |         |
|                              | Professions intermédiaires                       |            | 16      |         |
|                              | Employés   |            | 32      |         |
|                              | Ouvriers   |            |         |         |
|                              | TOTAL  |            | 70      |         |

|  |
|--|
|  |
|--|

# Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2019

| DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL             | FORME | CAPITAL | % DETENU |
|---|-------|---------|----------|
| CAPSUB<br>91, rue de l'Épinette - 59420 MOUVAUX | SAS   | 37 000  | 80,00    |

## Produits et Charges exceptionnels

|  |                 | 31/12/2019 |
|--|-----------------|------------|
| <b>Total des produits exceptionnels</b>  |                 | 252 155    |
| <b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b><br>PRODUITS EXCEPT° / OPERAT° GESTI                          | 231 655         | 231 655    |
| <b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b><br>PRODUITS DES CESSIONS IMMO COR                            | 20 500          | 20 500     |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>   |                 | 153 929    |
| <b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b><br>PENALITES FOURNISSEURS<br>CHARGES EXCEPT. LITIGES SOCIAUX | 42<br>88 036    | 88 078     |
| <b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b><br>VNC IMMO CEDEES<br>VNC IMMO FINANCIERES CEDEES            | 23 584<br>9 116 | 32 701     |
| <b>Dotations excep. aux amortissements et aux provisions</b><br>DOT PROV POUR HAUSSE DE PRIX                         | 33 150          | 33 150     |
| <b>Résultat exceptionnel</b>   |                 | 98 227     |

## Transferts de charges

|                                   | 31/12/2019 |
|-----------------------------------|------------|
| Transferts de charges - Personnel | 3 721      |
| Avantages en nature               | 18 370     |
| Transferts de charges - Achats    | 34 487     |
| TOTAL                             | 56 578     |

## Variations des Capitaux Propres

|  | Capitaux propres<br>clôture 31/12/2018 | Affectation<br>du résultat N-1 <sup>1</sup> | Apports avec<br>effet rétroactif | Variations en<br>cours d'exercice <sup>2</sup> | Capitaux propres<br>clôture 31/12/2019 |
|--|--|---|----------------------------------|--|--|
| Capital social                             | 5 340 000                              |   |                                  |  | 5 340 000                              |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 691 244                                |   |                                  |  | 691 244                                |
| Ecart de réévaluation                      |  |   |                                  |  |  |
| Réserve légale                             | 467 369                                | 32 262                                      |                                  |  | 499 631                                |
| Réserves statutaires ou contractuelles     |  |   |                                  |  |  |
| Réserves réglementées                      |  |   |                                  |  |  |
| Autres réserves                            | 321 549                                |   |                                  |  | 321 549                                |
| Report à nouveau                           |  |   |                                  |  |  |
| Résultat de l'exercice                     | 645 237                                | (645 237)                                   |                                  | 826 592  | 826 592                                |
| Subventions d'investissement               |  |   |                                  |  |  |
| Provisions réglementées                    | 220 543                                |   |                                  | 33 150   | 253 692                                |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>7 685 942</b>                       | <b>(612 976)</b>                            |                                  | <b>859 742</b>                                 | <b>7 932 708</b>                       |

Date de l'assemblée générale 13/06/2019

Dividendes attribués 612 976

<sup>1</sup>dont dividende provenant du résultat n-1 612 976

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 7 072 966

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 7 072 966

<sup>2</sup>Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 246 766

## Filiales et participations

|   | 31/12/2019 | Capitaux<br>propres | Quote-part<br>détenue en<br>pourcentage | Résultat<br>du dernier<br>exercice clos |
|---|------------|---------------------|---|---|
| <b>A. Renseignements détaillés</b>          |            |                     |   |   |
| <b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>           |            |                     |   |   |
| MOULIN PRODUCTION (€)                       |            | 346 737             | 95,00                                   | 102 497                                 |
| DREAM UP SAS (€)                            |            | (112 971)           | 99,80                                   | (65 994)                                |
| SUBRENAT SHANGAI (€)                        |            | 775 140             | 100,00                                  | 159 190                                 |
| SUBRENAT ASIA (€)                           |            | 43 048              | 100,00                                  | (52 648)                                |
| <br>  |            |                     |   |   |
| <b>2. Participations (10 à 50 %)</b>        |            |                     |   |   |
| <br>  |            |                     |   |   |
| <br>  |            |                     |   |   |
| <b>B. Renseignements globaux</b>            |            |                     |   |   |
| <b>1. Filiales non reprises en A.</b>       |            |                     |   |   |
| a) françaises                               |            |                     |   |   |
| b) étrangères                               |            |                     |   |   |
| <b>2. Participations non reprises en A.</b> |            |                     |   |   |
| a) françaises                               |            |                     |   |   |
| b) étrangères                               |            |                     |   |   |