

RCS : AIX EN PROVENCE

Code greffe : 1301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de AIX EN PROVENCE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 01287

Numéro SIREN : 451 460 836

Nom ou dénomination : GENERAL INDUSTRIES

Ce dépôt a été enregistré le 18/06/2020 sous le numéro de dépôt 2992

Greffe du tribunal de commerce d'Aix en Provence



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 18/06/2020

Numéro de dépôt : 2020/2992

Déposant :

Nom/dénomination : GENERAL INDUSTRIES

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 451 460 836

N° gestion : 2005 B 01287

BILAN ACTIF

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

A L'ORIGINAL
LE PRÉSIDENT

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12		Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)					
	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement	24 885	3 429	21 456	21 456	
	Concessions, brevets et droits similaires	165 253	161 330	3 923	7 713	49.14
	Fonds commercial (1)	1 015 000		1 015 000	1 015 000	
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage	9 928	9 112	816	1 071	23.81
	Autres immobilisations corporelles	471 874	386 718	85 156	92 737	8.17
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	1 263 778	6 000	1 257 778	707 778	77.71
	Créances rattachées à des participations	138 024		138 024	72 704	89.84
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	77 979		77 979	52 521	48.47
	Total II	3 166 721	566 589	2 600 132	1 949 524	33.37
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises	1 049 487	279 130	770 357	1 675 792	54.03
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	3 803 089	28 895	3 774 193	3 407 327	10.77
	Autres créances	365 447		365 447	479 354	23.76
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	425 746		425 746	681 814	37.56
	Charges constatées d'avance (3)	17 752		17 752	21 554	17.64
	Total III	5 661 522	308 025	5 353 496	6 265 841	14.56
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)				9	
	Ecarts de conversion actif (VI)					
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	8 828 243	874 614	7 953 628	8 215 374	3.19

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0

AUREC SAS



C9

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12		Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
	Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement	24 885	3 429	21 456	21 456	
	Concessions, brevets et droits similaires	165 253	161 330	3 923	7 713	49.14
	Fonds commercial (1)	1 015 000		1 015 000	1 015 000	
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage	9 928	9 112	816	1 071	23.81
	Autres immobilisations corporelles	471 874	386 718	85 156	92 737	8.17
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	1 263 778	6 000	1 257 778	707 778	77.71
	Créances rattachées à des participations	138 024		138 024	72 704	89.84
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	77 979		77 979	52 521	48.47
Total II		3 166 721	566 589	2 600 132	1 949 524	33.37
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises	1 049 487	279 130	770 357	1 675 792	54.03
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	3 803 089	28 895	3 774 193	3 407 327	10.77
	Autres créances	365 447		365 447	479 354	23.76
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	425 746		425 746	681 814	37.56
	Charges constatées d'avance (3)	17 752		17 752	21 554	17.64
	Total III	5 661 522	308 025	5 353 496	6 265 841	14.56
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)				9	100.00
	Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		8 828 243	874 614	7 953 628	8 215 374	3.19

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

0

AUREC SAS



C9

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12		Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 617 868)	617 868		617 868			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	141 267		141 267			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	61 786		61 786			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	266 000		266 000			
	Report à nouveau	848 326		684 471		163 855	23.94
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	257 048		363 861		106 813	29.36
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	2 192 295		2 135 253		57 042	2.67
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques	30 000		19 000		11 000	57.89
	Provisions pour charges						
	Total III	30 000		19 000		11 000	57.89
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 215 068		478 474		736 594	153.95
	Concours bancaires courants	1 251 348		2 472 808		1 221 461	49.40
	Emprunts et dettes financières diverses	178 961		171 255		7 706	4.50
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 366 504		2 424 255		57 751	2.38
	Dettes fiscales et sociales	365 386		251 505		113 881	45.28
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	250 000				250 000	
	Autres dettes	78 920		255 351		176 431	69.09
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	5 706 187		6 053 647		347 461	5.74
	Ecarts de conversion passif (V)	25 146		7 473		17 673	236.48
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	7 953 628		8 215 374		261 746	3.19
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		4 716 824		5 760 082			

AUREC SAS



C9

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	2 941 596	14 077 714	17 019 310	17 182 348		163 038	0.95
Production vendue de biens							
Production vendue de services	235 821	9 631	245 452	35 641		209 811	588.68
Chiffre d'affaires NET	3 177 418	14 087 345	17 264 763	17 217 989		46 774	0.27
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			82 612	70 704		11 908	16.84
Autres produits			38	272		234	85.99
Total des Produits d'exploitation (I)			17 347 413	17 288 966		58 447	0.34
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			11 001 143	12 616 715		1 615 573	12.81
Variation de stock (marchandises)			675 351	629 595		1 304 946	207.27
Achats de matières premières et autres approvisionnements			601	776		176	22.64
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			3 511 828	3 231 069		280 759	8.69
Impôts, taxes et versements assimilés			58 161	60 288		2 126	3.53
Salaires et traitements			965 060	931 299		33 761	3.63
Charges sociales			425 903	397 771		28 133	7.07
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			42 545	38 640		3 906	10.11
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			279 130	59 546		219 584	368.76
Dotations aux provisions			13 000	2 000		11 000	550.00
Autres charges			241	766		525	68.59
Total des Charges d'exploitation (II)			16 972 963	16 709 275		263 688	1.58
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			374 450	579 691		205 241	35.41
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

AUREC SAS



C9

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)		120			120	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		9	3 654		3 645	99.76
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			1 171		1 171	100.00
Différences positives de change		2 372	17 082		14 710	86.12
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		2 500	21 907		19 407	88.59
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		43 160	39 132		4 029	10.29
Différences négatives de change		4 481	6 357		1 876	29.51
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		47 642	45 489		2 153	4.73
2. Résultat financier (V-VI)		45 141	23 582		21 559	91.42
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		329 308	556 109		226 800	40.78
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		183	10 554		10 371	98.27
Produits exceptionnels sur opérations en capital			9 041		9 041	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		183	19 595		19 412	99.07
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			45 000		45 000	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			3 808		3 808	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			10 000		10 000	100.00
Total VIII			58 808		58 808	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		183	39 214		39 397	100.47
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		72 443	153 034		80 591	52.66
Total des produits (I+III+V+VII)		17 350 096	17 330 467		19 629	0.11
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		17 093 048	16 966 606		126 442	0.75
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		257 048	363 861		106 813	29.36

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

7 114 7 114

120

AUREC SAS

ANNEXE**SOMMAIRE**

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Dérogations	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Frais de recherche appliquée et de développement	X
Fonds commercial	X
Autres immobilisations incorporelles	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Titres immobilisés	X
Créances immobilisées	X
Evaluation des matières et marchandises	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	X
Disponibilités en Euros	X
Disponibilités en devises	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	X
Rémunération des dirigeants	X
Ventilation de l'effectif moyen	X
Honoraires des commissaires aux comptes	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	X
Informations en matière de crédit bail	X
Liste des filiales et participations	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	X
Transferts de charges	X
Résultats financiers des cinq derniers exercices	X

NA = Non Applicable NS = Non significative



C9

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Prise de participations dans deux sociétés à hauteur de 50 % au cours de l'exercice 2019 :

- Sci Salyen : Société au capital de 100 K€ sis Zi Les Blanchons 01160 Pont D'Ain
- Sas 1.08 Recyclage : Société au capital de 1000 K€ sis Zi Les Blanchons 01160 Pont D'Ain

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Dérogations

A l'exception des dérogations suivantes : Néant

Permanence des méthodes

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

AUREC SAS

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL			24 885
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 180 253		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	9 928		
Installations générales agencements aménagements divers	51 824		
Matériel de transport	115 601		19 286
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	281 903		8 204
TOTAL	459 255		27 490
Autres participations	786 482		615 320
Prêts, autres immobilisations financières	52 521		25 459
TOTAL	839 002		640 778
TOTAL GENERAL	2 478 510		693 154

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			24 885	24 885
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 180 253	1 180 253
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			9 928	9 928
Installations générales agencements aménagements divers			51 824	51 824
Matériel de transport			134 887	134 887
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 943	285 164	285 164
TOTAL		4 943	481 802	481 802
Autres participations			1 401 802	1 401 802
Prêts, autres immobilisations financières			77 979	77 979
TOTAL			1 479 781	1 479 781
TOTAL GENERAL		4 943	3 166 721	3 166 721

AUREC SAS



C9

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL		3 429	0	3 429
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	157 540	3 791	0	161 330
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	8 857	255	0	9 112
Installations générales agencements aménagements divers	47 709	1 332	0	49 041
Matériel de transport	36 548	26 688	0	63 236
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	272 333	7 051	4 943	274 441
TOTAL	365 447	35 326	4 943	395 830
TOTAL GENERAL	522 987	42 546	4 944	560 589

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	3 429				
Autres immob.incorporelles TOTAL	3 791				
Instal.techniques matériel outillage indus.	255				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 332				
Matériel de transport	26 688				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 051				
TOTAL	35 326				
TOTAL GENERAL	42 546				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	19 000	13 000	2 000		30 000
TOTAL	19 000	13 000	2 000		30 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	6 000				6 000
Sur stocks et en cours	49 046	279 130	49 046		279 130
Sur comptes clients	39 395		10 500		28 895
TOTAL	94 442	279 130	59 546		314 025
TOTAL GENERAL	113 442	292 130	61 546		344 025
Dont dotations et reprises d'exploitation		292 130	61 546		

AUREC SAS



C9

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	138 024	0	138 024
Autres immobilisations financières	77 979	0	77 979
Clients douteux ou litigieux	29 341	29 341	
Autres créances clients	3 773 748	3 773 748	
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
Impôts sur les bénéfices	80 591	80 591	
Taxe sur la valeur ajoutée	170 011	170 011	
Divers état et autres collectivités publiques	26 808	26 808	
Débiteurs divers	87 037	87 037	
Charges constatées d'avance	17 752	17 752	
TOTAL	4 402 292	4 186 289	216 003

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 254 192	1 254 192		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 212 224	222 861	839 363	150 000
Emprunts et dettes financières divers	178 961	178 961		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 366 504	2 366 504		
Personnel et comptes rattachés	187 981	187 981		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	148 788	148 788		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 763	1 763		
Autres impôts taxes et assimilés	26 837	26 837		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	250 000	250 000		
Groupe et associés	17	17		
Autres dettes	78 920	78 920		
TOTAL	5 706 187	4 716 824	839 363	150 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	264 950			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	17			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
TITRES NORMAUX	27.0000	22 884			22 884

AUREC SAS



C9

ANNEXE

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

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

Il s'agit du détail du poste Frais de recherche et de développement au bilan.

Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

La durée d'amortissement est fonction de la Nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets.

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
COMMERCE DE GROS	1 000 000			1 000 000	
Total	1 000 000			1 000 000	

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

Les immobilisations incorporelles correspondent, pour la majeure partie, à l'apport du fonds de commerce pour 1.000 K€ par GR lors de l'apport partiel d'actif portant sur une branche complète et autonome d'activité (AG 01 juin 2005).

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les éléments constitutifs de ce poste sont exclusivement des logiciels utilisés par l'entreprise. Ces derniers sont amortis suivant le mode linéaire sur une durée de 3 ans.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

AUREC SAS

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	7 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

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

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires (frais d'approches). Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours de jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectué lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé. Parallèlement, les marchandises en stock depuis plus de trois mois sont dépréciées à hauteur de 50 % de la valeur brute à l'exception des marchandises vendues ou ayant une forte probabilité d'écoulement post-clôture.

Evaluation des créances et des dettes

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

AUREC SAS

ANNEXE

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

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

Disponibilités en devises

(PCG Art. 420-7 et 420-8)

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	120
Créances clients et comptes rattachés	58 142
Autres créances	49 284
Total	107 546

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 844
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	228 500
Dettes fiscales et sociales	267 705
Total	499 049

AUREC SAS



C7

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	17 752
Total	17 752

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation du chiffre d'affaires net**

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
SERVICES	245 452
MARCHANDISES	17 019 310
Total	17 264 762

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	3 177 418
EXPORT	14 087 345
Total	17 264 763

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

La rémunération des mandataires sociaux n'est pas communiquée car elle reviendrait à délivrer une information individuelle.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Employés	6
Total	11

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice au titre du contrôle légal des comptes et des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 est de 13 020 euros.

AUREC SAS

ANNEXE

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

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

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	788 821
Total	788 821

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 14/05/2013
 Montant initial de cette garantie : 1 800 000
 Montant restant dû en capital : 310 633
 Date de fin d'échéance de la garantie : 21/05/2023
 Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT DU FONDS DE COMMERCE

Crédit bail

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

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				57 000	57 000
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				62 774	62 774
- exercice				7 114	7 114
Total				69 888	69 888
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				5 335	5 335
Total				5 335	5 335
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				5 700	5 700
Total				5 700	5 700

AUREC SAS



C9

GENERAL INDUSTRIES

Société par Actions Simplifiée au capital de 617.868 €

Siège social : L'Heliosis Bâtiment B

220, rue Denis Papin

13857 AIX EN PROVENCE cedex 3

451 460 836 R.C.S. AIX EN PROVENCE

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

(Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 24 avril 2020)

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle décide de reporter à nouveau le bénéfice net de l'exercice clos le 31 décembre 2019, s'élevant à 257.048 Euros.

En outre, et conformément aux dispositions légales, l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle prend acte de ce qu'au titre des trois derniers exercices, il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes :

Au titre des exercices	Dividende Global	Dividende par action	Montant éligible à l'abattement de 40 % par action (art. 158-3 du CGI)
2016	200.006,16 € (*)	8,74 € (*)	8,74 € (*)
2017	200.006,16 € (**)	8,74 € (**)	8,74 € (**)
2018	/ (***)	/ (***)	/ (***)

(*) Distribution de réserves pour 22.884 actions votée lors de l'Assemblée Générale Ordinaire du 3 février 2017 + distribution de dividende votée lors de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2017.

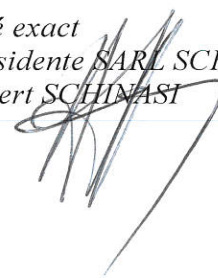
(**) Distribution de réserves pour 22.884 actions votée lors de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 19 mai 2018.

(***) Etant rappelé qu'aux termes de l'Assemblée Générale Ordinaire en date du 22 octobre 2019, il a été décidé une distribution de réserves de 200.006,16 Euros, montant totalement éligible à l'abattement de 40% (art.158-3 du CGI)

DECISION DE L'ASSEMBLEE

Affectation du résultat adoptée Cette résolution est adoptée à l'unanimité des 20.803 voix s'étant exprimées sur 22.884 voix pouvant prendre part au vote, la société EUROFIP s'abstenant pour ses 2.081 voix.

Certifié exact
La Présidente SARL SCHINASI
Mr Albert SCHINASI



In Extenso

In Extenso Provence

Arteparc de Bachasson Bât D
Rue de la carrière de Bachasson
13 590 MEYREUIL

Tél. : +33 (0)4 42 95 87 00
Fax : +33 (0)4 42 95 19 79
www.inextenso.fr

GENERAL INDUSTRIES

Société par Actions Simplifiée

L'Héliosis - Bâtiment B
220, Rue Denis Papin
13857 AIX EN PROVENCE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Siège social : Ilot 34 Bât G 7^{ème} étage – 42 rue de Ruffi 13003 MARSEILLE
In Extenso Provence S.A.S. au capital de 2 496 315 € - 380 221 846 RCS MARSEILLE – APE 6920Z – N° TVA FR 64 380 221 846
Inscrite au tableau de l'ordre des experts comptables de la région de Marseille et à la compagnie des commissaires aux comptes d'Aix en Provence

GENERAL INDUSTRIES

Société par Actions Simplifiée

L'Héliosis - Bâtiment B
220, Rue Denis Papin
13857 AIX EN PROVENCE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'assemblée générale,

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 GENERAL INDUSTRIES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président 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 1^{er} janvier 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « événements significatifs postérieurs à la clôture » de l'annexe des comptes annuels concernant un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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

Titres immobilisés :

La note « Titres Immobilisés » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la valeur d'inventaire des immobilisations financières.

Nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations données dans la note de l'annexe, examiné la cohérence des données et des hypothèses retenues ainsi que la documentation fournie, et procédé sur ces bases à l'appréciation du caractère raisonnable des estimations réalisées dans ce cadre.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'assemblée générale

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du

Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires à l'exception du point ci-dessous.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : le rapport de gestion n'inclut pas les informations relatives au nombre de factures concernées prévues par cet article.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Aix-en-Provence, le 9 avril 2019

Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO PROVENCE

Didier AMPHOUX

4 / 4

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement	24 885	3 429	21 456		21 456	
	Concessions, brevets et droits similaires	165 253	161 330	3 923	7 713	3 791	49.14
	Fonds commercial (1)	1 015 000		1 015 000	1 015 000		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	9 928	9 112	816	1 071	255	23.81
	Autres immobilisations corporelles	471 874	386 718	85 156	92 737	7 581	8.17
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 263 778	6 000	1 257 778	707 778	550 000	77.71
	Créances rattachées à des participations	138 024		138 024	72 704	65 320	89.84
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	77 979		77 979	52 521	25 459	48.47
Total II		3 166 721	566 589	2 600 132	1 949 524	650 608	33.37
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	1 049 487	279 130	770 357	1 675 792	905 435	54.03
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	3 803 089	28 895	3 774 193	3 407 327	366 866	10.77
	Autres créances	365 447		365 447	479 354	113 907	23.76
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	425 746		425 746	681 814	256 068	37.56
	Charges constatées d'avance (3)	17 752		17 752	21 554	3 802	17.64
	Total III	5 661 522	308 025	5 353 496	6 265 841	912 345	14.56
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)				9	9	100.00
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		8 828 243	874 614	7 953 628	8 215 374	261 746	3.19

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

0

AUREC SAS



C9

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 617 868)	617 868	617 868		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	141 267	141 267		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	61 786	61 786		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	266 000	266 000		
	Report à nouveau	848 326	684 471	163 855	23.94
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	257 048	363 861	106 813	29.36
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	2 192 295	2 135 253	57 042	2.67
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	30 000	19 000	11 000	57.89
	Provisions pour charges				
	Total III	30 000	19 000	11 000	57.89
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 215 068	478 474	736 594	153.95
	Concours bancaires courants	1 251 348	2 472 808	1 221 461	49.40
	Emprunts et dettes financières diverses	178 961	171 255	7 706	4.50
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 366 504	2 424 255	57 751	2.38
	Dettes fiscales et sociales	365 386	251 505	113 881	45.28
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	250 000		250 000	
	Autres dettes	78 920	255 351	176 431	69.09
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	5 706 187	6 053 647	347 461	5.74
	Ecarts de conversion passif (V)	25 146	7 473	17 673	236.48
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	7 953 628	8 215 374	261 746	3.19

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

4 716 824 5 760 082

AUREC SAS



C9

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	2 941 596	14 077 714	17 019 310	17 182 348		163 038	0.95
Production vendue de biens							
Production vendue de services	235 821	9 631	245 452	35 641		209 811	588.68
Chiffre d'affaires NET	3 177 418	14 087 345	17 264 763	17 217 989		46 774	0.27
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			82 612	70 704		11 908	16.84
Autres produits			38	272		234	85.99
Total des Produits d'exploitation (I)			17 347 413	17 288 966		58 447	0.34
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			11 001 143	12 616 715		1 615 573	12.81
Variation de stock (marchandises)			675 351	629 595		1 304 946	207.27
Achats de matières premières et autres approvisionnements			601	776		176	22.64
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			3 511 828	3 231 069		280 759	8.69
Impôts, taxes et versements assimilés			58 161	60 288		2 126	3.53
Salaires et traitements			965 060	931 299		33 761	3.63
Charges sociales			425 903	397 771		28 133	7.07
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			42 545	38 640		3 906	10.11
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			279 130	59 546		219 584	368.76
Dotations aux provisions			13 000	2 000		11 000	550.00
Autres charges			241	766		525	68.59
Total des Charges d'exploitation (II)			16 972 963	16 709 275		263 688	1.58
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			374 450	579 691		205 241	35.41
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

AUREC SAS



C9

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)		120			120	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		9	3 654		3 645	99.76
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			1 171		1 171	100.00
Différences positives de change		2 372	17 082		14 710	86.12
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		2 500	21 907		19 407	88.59
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		43 160	39 132		4 029	10.29
Différences négatives de change		4 481	6 357		1 876	29.51
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		47 642	45 489		2 153	4.73
2. Résultat financier (V-VI)		45 141	23 582		21 559	91.42
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		329 308	556 109		226 800	40.78
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		183	10 554		10 371	98.27
Produits exceptionnels sur opérations en capital			9 041		9 041	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		183	19 595		19 412	99.07
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			45 000		45 000	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			3 808		3 808	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			10 000		10 000	100.00
Total VIII			58 808		58 808	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		183	39 214		39 397	100.47
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		72 443	153 034		80 591	52.66
Total des produits (I+III+V+VII)		17 350 096	17 330 467		19 629	0.11
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		17 093 048	16 966 606		126 442	0.75
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		257 048	363 861		106 813	29.36

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

7 114 7 114

120

AUREC SAS

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Déroations	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Frais de recherche appliquée et de développement	X
Fonds commercial	X
Autres immobilisations incorporelles	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Titres immobilisés	X
Créances immobilisées	X
Evaluation des matières et marchandises	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	X
Disponibilités en Euros	X
Disponibilités en devises	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	X
Rémunération des dirigeants	X
Ventilation de l'effectif moyen	X
Honoraires des commissaires aux comptes	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	X
Informations en matière de crédit bail	X
Liste des filiales et participations	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	X
Transferts de charges	X
Résultats financiers des cinq derniers exercices	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Prise de participations dans deux sociétés à hauteur de 50 % au cours de l'exercice 2019 :

- Sci Salyen : Société au capital de 100 K€ sis Zi Les Blanchons 01160 Pont D'Ain
- Sas 1.08 Recyclage : Société au capital de 1000 K€ sis Zi Les Blanchons 01160 Pont D'Ain

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au Coronavirus emportent pour le tissu économique des conséquences, notamment financières, d'une ampleur inédite. A ce jour les conséquences qui en découlent sur la santé financière des entreprises est difficilement prévisible, compte tenu des incertitudes pesant sur la durée des mesures de restrictions en cours mais également des modalités et conditions de sortie de cette crise.

Par ailleurs, concernant notre entreprise, du fait de la limitation de circulation des biens et des personnes, certaines productions et approvisionnements vont devoir être mis à l'arrêt, ce qui peut avoir des conséquences en chaîne sur d'autres approvisionnements à court ou moyen terme. De même, si certains services n'étaient plus rendus par nos principaux prestataires, cela pourrait conduire au ralentissement ou à l'arrêt de notre activité.

Compte tenu de la date de ces événements, sans lien direct prépondérant avec la situation à la clôture de l'exercice 2019, nous avons établi les comptes sur la base des informations disponibles à la date d'arrêt sans prendre en compte, dans la valorisation de nos actifs et passifs, les incidences potentielles liées à ces événements.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

AUREC SAS

ANNEXE

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

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

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

Dérogations

A l'exception des dérogations suivantes : Néant

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL			24 885
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 180 253		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	9 928		
Installations générales agencements aménagements divers	51 824		
Matériel de transport	115 601		19 286
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	281 903		8 204
TOTAL	459 255		27 490
Autres participations	786 482		615 320
Prêts, autres immobilisations financières	52 521		25 459
TOTAL	839 002		640 778
TOTAL GENERAL	2 478 510		693 154

AUREC SAS

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			24 885	24 885
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 180 253	1 180 253
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			9 928	9 928
Installations générales agencements aménagements divers			51 824	51 824
Matériel de transport			134 887	134 887
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 943	285 164	285 164
TOTAL		4 943	481 802	481 802
Autres participations			1 401 802	1 401 802
Prêts, autres immobilisations financières			77 979	77 979
TOTAL			1 479 781	1 479 781
TOTAL GENERAL		4 943	3 166 721	3 166 721

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL		3 429	0	3 429
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	157 540	3 791	0	161 330
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	8 857	255	0	9 112
Installations générales agencements aménagements divers	47 709	1 332	0	49 041
Matériel de transport	36 548	26 688	0	63 236
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	272 333	7 051	4 943	274 441
TOTAL	365 447	35 326	4 943	395 830
TOTAL GENERAL	522 987	42 546	4 944	560 589

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	3 429				
Autres immob.incorporelles TOTAL	3 791				
Instal.techniques matériel outillage indus.	255				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 332				
Matériel de transport	26 688				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 051				
TOTAL	35 326				
TOTAL GENERAL	42 546				

AUREC SAS



C9

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	19 000	13 000	2 000		30 000
TOTAL	19 000	13 000	2 000		30 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	6 000				6 000
Sur stocks et en cours	49 046	279 130	49 046		279 130
Sur comptes clients	39 395		10 500		28 895
TOTAL	94 442	279 130	59 546		314 025
TOTAL GENERAL	113 442	292 130	61 546		344 025
Dont dotations et reprises d'exploitation		292 130	61 546		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	138 024	0	138 024
Autres immobilisations financières	77 979	0	77 979
Clients douteux ou litigieux	29 341	29 341	
Autres créances clients	3 773 748	3 773 748	
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
Impôts sur les bénéfices	80 591	80 591	
Taxe sur la valeur ajoutée	170 011	170 011	
Divers état et autres collectivités publiques	26 808	26 808	
Débiteurs divers	87 037	87 037	
Charges constatées d'avance	17 752	17 752	
TOTAL	4 402 292	4 186 289	216 003

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 254 192	1 254 192		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 212 224	222 861	839 363	150 000
Emprunts et dettes financières divers	178 961	178 961		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 366 504	2 366 504		
Personnel et comptes rattachés	187 981	187 981		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	148 788	148 788		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 763	1 763		
Autres impôts taxes et assimilés	26 837	26 837		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	250 000	250 000		
Groupe et associés	17	17		
Autres dettes	78 920	78 920		
TOTAL	5 706 187	4 716 824	839 363	150 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	264 950			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	17			

AUREC SAS

ANNEXE

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

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
TITRES NORMAUX	27.0000	22 884			22 884

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

Il s'agit du détail du poste Frais de recherche et de développement au bilan.
Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.
La durée d'amortissement est fonction de la Nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets.

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
COMMERCE DE GROS	1 000 000			1 000 000	
Total	1 000 000			1 000 000	

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise.
Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.
Les immobilisations incorporelles correspondent, pour la majeure partie, à l'apport du fonds de commerce pour 1.000 K€ par GR lors de l'apport partiel d'actif portant sur une branche complète et autonome d'activité (AG 01 juin 2005).

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Les éléments constitutifs de ce poste sont exclusivement des logiciels utilisés par l'entreprise. Ces derniers sont amortis suivant le mode linéaire sur une durée de 3 ans.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état

AUREC SAS

ANNEXE

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

d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	7 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.
La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires (frais d'approches). Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours de jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectué lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.
Parallèlement, les marchandises en stock depuis plus de trois mois sont dépréciées à hauteur de 50 % de la valeur brute à l'exception des marchandises vendues ou ayant une forte probabilité d'écoulement post-clôture.

AUREC SAS

ANNEXE

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

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

Disponibilités en devises

(PCG Art. 420-7 et 420-8)

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	120
Créances clients et comptes rattachés	58 142
Autres créances	49 284
Total	107 546

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 844
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	228 500
Dettes fiscales et sociales	267 705
Total	499 049

AUREC SAS

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	17 752
Total	17 752

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
SERVICES	245 452
MARCHANDISES	17 019 310
Total	17 264 762

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	3 177 418
EXPORT	14 087 345
Total	17 264 763

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

La rémunération des mandataires sociaux n'est pas communiquée car elle reviendrait à délivrer une information individuelle.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Employés	6
Total	11

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice au titre du contrôle légal des comptes et des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 est de 13 020 euros.

AUREC SAS

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	788 821
Total	788 821

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 14/05/2013
 Montant initial de cette garantie : 1 800 000
 Montant restant dû en capital : 310 633
 Date de fin d'échéance de la garantie : 21/05/2023
 Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT DU FONDS DE COMMERCE

Crédit bail

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

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				57 000	57 000
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				62 774	62 774
- exercice				7 114	7 114
Total				69 888	69 888
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				5 335	5 335
Total				5 335	5 335
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				5 700	5 700
Total				5 700	5 700

AUREC SAS

- Finales non reprises en A

- Participations non reprises en A

Les informations financières retranscrites dans le tableau proviennent des derniers éléments à disposition :

- Ste GI Germany : Information financière 2019

- Sarl Solis : Information financière 2019

- SL RP GI Espagne : Information financière indisponible - Report année précédente sauf avances consenties - information comptes annuels GI 2019

- Sci Salyen : Information financière 2019 - QP/ perte 2019 de <114 907> euros non provisionnées dans les comptes annuels de GI

- Sas 1.08 Recyclage : Exercice dont la première clôture va intervenir au 31/12/2020

- Eco Green Compounds : Information financière indisponible

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régul divers	183	77200000
Total	183	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
PERSONNEL - IJSS - ALLOCATION FORMATION	14 987
REMBOURSEMENT DIVERS	6 078
Total	21 065