

RCS : NANTES Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 00646 Numéro SIREN : 441 940 905 Nom ou dénomination : ALVA
--

Ce dépôt a été enregistré le 13/08/2020 sous le numéro de dépôt 11738

ALVA

2 Bis Rue des Chevaliers

44400 REZE

Comptes au 31/12/2019



Déposé au Greffe

le **13 AOUT 2020**

sous le N° **0738**

RCS N° **23606**

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	8
Détail des comptes - Passif	13
Détail des comptes - Charges	17
Détail des comptes - Produits	25

Dossier de gestion

Soldes intermédiaires de gestion	29
Capacité d'autofinancement	30

Annexes

Présentation de la société	32
Règles et méthodes comptables	33
Notes sur les principaux postes du bilan et CR	36
Immobilisations	41
Amortissements	42
Provisions et dépréciations	43
Créances et dettes	44
Charges à payer	45
Charges et produits constatés d'avance	46
Produits à recevoir	47
Composition du capital social	48

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	293 163	283 971	9 192	13 515
Fonds commercial	2 442 993	322 813	2 120 180	2 153 263
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	232 117	92 343	139 774	151 259
Constructions	7 157 817	6 077 349	1 080 468	1 145 003
Installations techniques, matériel, outillage	32 720 840	25 177 155	7 543 685	6 619 837
Autres immobilisations corporelles	1 376 431	1 004 721	371 710	258 914
Immobilisations en cours	1 977 703		1 977 703	1 610 176
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	147 236		147 236	147 236
ACTIF IMMOBILISE	46 348 300	32 958 352	13 389 948	12 099 202
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	564 331		564 331	598 890
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	3 148 179	54 382	3 093 797	3 205 287
Marchandises	2 440		2 440	41 364
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	8 390 336	48 156	8 342 181	7 552 774
Autres créances	4 582 159		4 582 159	2 305 802
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	1 022 972		1 022 972	1 482 029
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	67 003		67 003	66 988
ACTIF CIRCULANT	17 777 421	102 538	17 674 884	15 253 134
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	64 125 722	33 060 890	31 064 831	27 352 336

Bilan - Passif

Déclaration au 31/12/2019

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Capital social ou individuel (dont versé : 2 704 620)	2 704 620	2 704 620
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	270 462	270 462
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	4 228 534	4 228 534
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	2 284 034	3 285 168
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	707 516	-101 397
Subventions d'investissement	130 488	153 145
Provisions réglementées	2 140 359	1 895 614
CAPITAUX PROPRES	12 466 013	12 436 147
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		577
Provisions pour charges	3 927 835	4 011 598
PROVISIONS	3 927 835	4 012 175
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 901 997	882 722
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		419
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 387 300	6 905 825
Dettes fiscales et sociales	1 270 529	1 322 023
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	636 788	376 116
Autres dettes	474 369	1 416 911
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	14 670 983	10 904 015
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	31 064 831	27 352 336

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2019

Rubriques	France	Exportation	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises	165 074		165 074	403 564
Production vendue de biens	24 773 819	32 229 247	57 003 066	59 315 294
Production vendue de services	697 261	2 844	700 105	715 988
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	25 636 154	32 232 092	57 868 246	60 434 845
Production stockée			-139 036	387 380
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			252 895	414 892
Autres produits			9 981	1 558
PRODUITS D'EXPLOITATION			57 992 087	61 238 676
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 506 823	4 022 464
Variation de stock (marchandises)			38 924	21 266
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			25 058 764	27 251 110
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			34 559	-50 198
Autres achats et charges externes			21 371 991	22 360 993
Impôts, taxes et versements assimilés			638 821	619 426
Salaires et traitements			3 314 354	3 249 918
Charges sociales			1 440 877	1 529 776
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 251 144	2 128 283
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			33 083	
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			32 453	24 964
Dotations aux provisions			133 945	119 203
Autres charges			4 486	37 594
CHARGES D'EXPLOITATION			57 860 224	61 314 799
RESULTAT D'EXPLOITATION			131 863	-76 123
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			962	4 654
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				2 285
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			962	6 939
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			-577	577
Intérêts et charges assimilées			80 196	80 568
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			79 619	81 144
RESULTAT FINANCIER			-78 657	-74 205
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			53 206	-150 328

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2019

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	800 692	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	34 259	166 619
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	307 518	341 987
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 142 470	508 606
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		176
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 480	92 559
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	552 263	515 618
CHARGES EXCEPTIONNELLES	553 743	608 353
RESULTAT EXCEPTIONNEL	588 726	-99 747
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-65 584	-148 678
TOTAL DES PRODUITS	59 135 519	61 754 221
TOTAL DES CHARGES	58 428 003	61 855 618
BENEFICE OU PERTE	707 516	-101 397

Détail des comptes

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS				
205400	Logiciels informatique	293 163,13	288 485,13	4 678,00
Total 2050/AF - Concessions, brevets et droits similaires, brut		293 163,13	288 485,13	4 678,00
280540	Amort logiciels informatique	-283 971,18	-274 969,69	-9 001,49
Total 2050/AG - Concessions, brevets et droits similaires, amortissements et		-283 971,18	-274 969,69	-9 001,49
TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS		9 191,95	13 515,44	-4 323,49
FONDS COMMERCIAL				
207000	Fonds commercial	2 442 992,55	2 442 992,55	
Total 2050/AH - Fonds commercial, brut		2 442 992,55	2 442 992,55	
290700	Depreciation fonds commercial	-322 813,00	-289 730,00	-33 083,00
Total 2050/AI - Fonds commercial, amortissements et provisions		-322 813,00	-289 730,00	-33 083,00
TOTAL FONDS COMMERCIAL		2 120 179,55	2 153 262,55	-33 083,00
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		2 129 371,50	2 166 777,99	-37 406,49
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TERRAINS				
212000	Amenagements terrains	232 117,21	232 117,21	
Total 2050/AN - Terrains, brut		232 117,21	232 117,21	
281200	Amort amenagements terrains	-92 343,43	-80 858,31	-11 485,12
Total 2050/AO - Terrains, amortissements et provisions		-92 343,43	-80 858,31	-11 485,12
TOTAL TERRAINS		139 773,78	151 258,90	-11 485,12
CONSTRUCTIONS				
214000	Constructions s/sol d'autrui	1 273 915,26	1 188 762,78	85 152,48
214400	Constructions anti-pol s/sol	931 408,78	931 408,78	
214500	Agencements constructions	4 308 579,79	4 269 343,23	39 236,56
214510	Agencet const anti-pol s/sol	19 040,50	19 040,50	
214580	Demantelement Agcts constructi	413 117,00	413 117,00	
214800	Demantelement Constructions	211 756,00	211 756,00	
Total 2050/AP - Constructions, brut		7 157 817,33	7 033 428,29	124 389,04
281400	Amort constructions s/sol d'au	-884 630,65	-830 872,26	-53 758,39
281440	Amort constructions anti-pol	-801 804,19	-786 656,95	-15 147,24
281450	Amort agencet constructions	-3 758 216,24	-3 720 577,30	-37 638,94
281451	Amort agencet const anti-pol	-7 824,83	-6 555,47	-1 269,36
281458	Amort demantelement agcts con	-413 117,00	-364 195,84	-48 921,16
281480	Amort demantelement construct	-211 756,00	-179 567,76	-32 188,24
Total 2050/AQ - Constructions, amortissements et provisions		-6 077 348,91	-5 888 425,58	-188 923,33
TOTAL CONSTRUCTIONS		1 080 468,42	1 145 002,71	-64 534,29
INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE				
215400	Materiel & outillage industrie	20 746 085,14	19 324 190,48	1 421 894,66
215500	Materiel anti-pollution	4 315 304,50	4 240 349,23	74 955,27

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
215520	Matériel de laboratoire	71 111,06	71 111,06	
215700	Agencet amenagt mat & outillage	4 717 753,14	3 748 725,02	969 028,12
215710	Agencet amenagt mat anti-pollut	512 348,09	463 305,73	49 042,36
215800	Demantelement Install techniqu	2 358 238,00	2 358 238,00	
Total 2050/AR - Installations techniques, matériel et outillages industriels, brut		32 720 839,93	30 205 919,52	2 514 920,41
281540	Amort mat & out industriel	-16 151 710,70	-15 463 453,15	-688 257,55
281550	Amort mat anti-pollution	-3 749 256,28	-3 635 589,28	-113 667,00
281552	Amort mat de laboratoire	-68 257,17	-62 862,25	-5 394,92
281570	Amort agencet amenagt mat & out	-2 506 304,26	-2 068 247,47	-438 056,79
281571	Amort agencet amengt mat anti-p	-343 388,57	-294 169,54	-49 219,03
281580	Amort demantelement install t	-2 358 238,00	-2 061 761,16	-296 476,84
Total 2050/AS - Installations techniques, matériel et outillages industriels, amortisés		-25 177 154,98	-23 586 082,85	-1 591 072,13
TOTAL INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE		7 543 684,95	6 619 836,67	923 848,28
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES				
218100	Agencet et installations	23 515,73	23 515,73	
218210	Matériel de transport	89 643,87	91 200,42	-1 556,55
218220	Mat de transport - remorques	128 648,50	101 098,50	27 550,00
218230	Mat de transport - conteneurs	408 422,23	310 750,23	97 672,00
218270	Mat de transport - voitures	173 602,09	187 592,70	-13 990,61
218300	Matériel de bureau	47 541,34	47 541,34	
218310	Matériel informatique	223 443,11	206 871,19	16 571,92
218400	Mobilier de bureau	281 614,47	277 073,59	4 540,88
Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut		1 376 431,34	1 245 643,70	130 787,64
281810	Amort agencet et installations	-19 268,32	-16 916,75	-2 351,57
281821	Amort matériel de transport	-89 643,87	-88 490,57	-1 153,30
281822	Amort mat de transport - remor	-82 052,24	-77 204,86	-4 847,38
281823	Amort mat de transport - conte	-220 714,63	-211 749,73	-8 964,90
281827	Amort mat de transport - voitu	-98 093,64	-106 231,94	8 138,30
281830	Amort matériel de bureau	-47 409,18	-46 924,65	-484,53
281831	Amort matériel informatique	-192 576,13	-191 180,35	-1 395,78
281840	Amort mobilier de bureau	-254 962,97	-248 031,07	-6 931,90
Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provis		-1 004 720,98	-986 729,92	-17 991,06
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES		371 710,36	258 913,78	112 796,58
IMMOBILISATIONS EN COURS				
231300	Immos en cours Outillage	1 794 172,57	1 468 364,18	325 808,39
231400	Immos en cours Mat Transport	179 000,00	120 550,00	58 450,00
231500	Immos en cours Mat Inf & Burea	4 530,00	21 261,47	-16 731,47
Total 2050/AV - Immobilisations en cours, brut		1 977 702,57	1 610 175,65	367 526,92
TOTAL IMMOBILISATIONS EN COURS		1 977 702,57	1 610 175,65	367 526,92
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		11 113 340,08	9 785 187,71	1 328 152,37
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				

Détail des comptes - Actif

Déclaration au 31/12/2019

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
275101	Depot APAVE NORMANDE	122 061,22	122 061,22	
275102	Depots & Cautionnements inte	25 175,00	25 175,00	
Total 2050/BH - Autres immobilisations financières, brut		147 236,22	147 236,22	
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		147 236,22	147 236,22	
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		147 236,22	147 236,22	
STOCKS				
MATIERES PREMIERES APPROVISIONNNTS				
311000	Stocks de matieres premieres	105 304,78	95 608,30	9 696,48
321000	Stocks matieres consommables	139 988,16	160 316,02	-20 327,86
322100	Stocks de combustibles	10 050,00	10 050,00	
322300	Stocks fournitures d'atelier	40 598,55	40 598,55	
326000	Stocks d'emballages	268 389,87	292 317,44	-23 927,57
Total 2050/BL - Matières premières et approvisionnements, brut		564 331,36	598 890,31	-34 558,95
TOTAL MATIERES PREMIERES APPROVISIONNNTS		564 331,36	598 890,31	-34 558,95
PRODUITS INTERM. ET FINIS				
355000	Stocks de produits finis	3 148 178,74	3 287 214,77	-139 036,03
Total 2050/BR - Produits intermédiaires et finis, brut		3 148 178,74	3 287 214,77	-139 036,03
395500	Depreciation stocks prdts fini	-54 382,00	-81 928,00	27 546,00
Total 2050/BS - Produits intermédiaires et finis, amortissements et provisions		-54 382,00	-81 928,00	27 546,00
TOTAL PRODUITS INTERM. ET FINIS		3 093 796,74	3 205 286,77	-111 490,03
MARCHANDISES				
371000	Stocks de marchandises	2 439,82	41 364,02	-38 924,20
Total 2050/BT - Marchandises, brut		2 439,82	41 364,02	-38 924,20
TOTAL MARCHANDISES		2 439,82	41 364,02	-38 924,20
TOTAL STOCKS		3 660 567,92	3 845 541,10	-184 973,18
CLIENTS ET DIVERS				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
411031	Clients france tiers	2 638 986,24	2 776 478,17	-137 491,93
411032	Clients france interco	142 345,01	266 654,45	-124 309,44
411035	Clients cee tiers	5 411 849,92	4 199 609,82	1 212 240,10
411038	Clients hors cee tiers	126 016,47	246 929,74	-120 913,27
411144	Clients bas-risque Tours	43 823,14	51 239,94	-7 416,80
413000	Clients - Effets a recevoir		26 622,00	-26 622,00
416000	Clients douteux	27 315,60	943,20	26 372,40
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		8 390 336,38	7 568 477,32	821 859,06
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		8 390 336,38	7 568 477,32	821 859,06
DEPRECIATIONS CLIENTS				
491100	Depreciation cptes clients	-26 713,00	-786,00	-25 927,00
491500	Depreciation cptes clients non	-21 442,80	-14 917,23	-6 525,57

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
Total 2050/BY - Clients et comptes rattachés, amortissements et provisions		-48 155,80	-15 703,23	-32 452,57
TOTAL DEPRECIATIONS CLIENTS		-48 155,80	-15 703,23	-32 452,57
TOTAL CLIENTS ET DIVERS		8 342 180,58	7 552 774,09	789 406,49
AUTRES CREANCES				
FOURNISSEURS DEBITEURS				
409601	Frs creances emballages tiers	21 456,78	10 967,00	10 489,78
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		21 456,78	10 967,00	10 489,78
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS		21 456,78	10 967,00	10 489,78
PERSONNEL				
425000	Personnel - Avances & acomptes	2 500,00	1 969,71	530,29
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		2 500,00	1 969,71	530,29
TOTAL PERSONNEL		2 500,00	1 969,71	530,29
SECURITE SOC. ET ORG SOCX				
438710	Indemnités journalières S.S.	27 572,71	7 846,32	19 726,39
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		27 572,71	7 846,32	19 726,39
TOTAL SECURITE SOC. ET ORG SOCX		27 572,71	7 846,32	19 726,39
ETAT ET COLLECTIVITES				
444000	Impôts sociétés	205 860,00	415 224,48	-209 364,48
445625	TVA recup enc immo	57 021,05	56 234,84	786,21
445665	TVA recup enc frais	194 750,06	266 664,11	-71 914,05
445830	Rembt taxes sur C.A.	2 354 171,00	946 374,00	1 407 797,00
445860	TVA s/factures non parvenues	425 065,89	311 741,23	113 324,66
445870	TVA s/factures à établir	357,50	458,70	-101,20
448610	CVAE		4 037,00	-4 037,00
448700	Etat - Produits à recevoir	1 293 404,19	25 165,00	1 268 239,19
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		4 530 629,69	2 025 899,36	2 504 730,33
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		4 530 629,69	2 025 899,36	2 504 730,33
DEBITEURS DIVERS				
468700	Produits à recevoir		259 120,00	-259 120,00
Total 2050/BZ - Autres créances, brut			259 120,00	-259 120,00
TOTAL DEBITEURS DIVERS			259 120,00	-259 120,00
TOTAL AUTRES CREANCES		4 582 159,18	2 305 802,39	2 276 356,79
TRESORERIE ET DIVERS				
VALEURS A L'ENCAISSEMENT				
511321	Effets à l'encaissement	29 366,40		29 366,40
Total 2050/CF - Disponibilités, brut		29 366,40		29 366,40
TOTAL VALEURS A L'ENCAISSEMENT		29 366,40		29 366,40
DISPONIBILITES				
512101	LCL - Le Credit Lyonnais -	503 937,60	731 114,95	-227 177,35
512109	Banque Populaire Atlantique	155 496,25		155 496,25

Détail des comptes - Actif

Déclaration au 31/12/2019

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
512110	C.I.O. Devises	611,52	675,77	-64,25
512121	Banque Populaire - Placement		500 000,00	-500 000,00
512129	Banque CIO	190 601,75	95 148,18	95 453,57
512130	Banque de l'Economie du Comm	141 119,28		141 119,28
512135	Banque CIO - PLACEMENT		150 000,00	-150 000,00
518700	Interets courus a recevoir		3 390,41	-3 390,41
531100	Caisse	1 805,24	1 665,23	140,01
531101	Caisse Devises	34,35	34,35	
Total 2050/CF - Disponibilités, brut		993 605,99	1 482 028,89	-488 422,90
TOTAL DISPONIBILITES		993 605,99	1 482 028,89	-488 422,90
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		1 022 972,39	1 482 028,89	-459 056,50
COMPTES DE REGULARISATION				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	Charges constatees d'avance	67 003,49	66 987,97	15,52
Total 2050/CH - Charges constatées d'avance, brut		67 003,49	66 987,97	15,52
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		67 003,49	66 987,97	15,52
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		67 003,49	66 987,97	15,52
TOTAL GÉNÉRAL		31 064 831,36	27 352 336,36	3 712 495,00

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL				
101000	Capital	2 704 620,00	2 704 620,00	
Total 2051/DA - Capital social ou individuel N		2 704 620,00	2 704 620,00	
TOTAL CAPITAL		2 704 620,00	2 704 620,00	
RESERVE LEGALE				
106100	Reserve legale	270 462,00	270 462,00	
Total 2051/DD - Réserve légale N		270 462,00	270 462,00	
TOTAL RESERVE LEGALE		270 462,00	270 462,00	
RESERVES REGLEMENTEES				
106200	Reserve speciale indisponible	4 228 534,49	4 228 534,49	
Total 2051/DF - Réserves réglementées N		4 228 534,49	4 228 534,49	
TOTAL RESERVES REGLEMENTEES		4 228 534,49	4 228 534,49	
REPORT A NOUVEAU				
110000	Report A Nouveau creancier	2 284 034,38	3 285 168,30	-1 001 133,92
Total 2051/DH - Report à nouveau N		2 284 034,38	3 285 168,30	-1 001 133,92
TOTAL REPORT A NOUVEAU		2 284 034,38	3 285 168,30	-1 001 133,92
RESULTAT DE L'EXERCICE				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	707 515,98	-101 397,00	808 912,98
Total 2051/DI - Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) N		707 515,98	-101 397,00	808 912,98
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		707 515,98	-101 397,00	808 912,98
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
131700	Subventions d'equipement - E P	207 147,86	207 147,86	
139170	Subventions inscrites result	-76 660,05	-54 002,67	-22 657,38
Total 2051/DJ - Subventions d'investissement N		130 487,81	153 145,19	-22 657,38
TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		130 487,81	153 145,19	-22 657,38
PROVISIONS REGLEMENTEES				
143100	Provisions hausse des prix	64 211,00	64 211,00	
145000	Amortissements derogatoires	2 076 147,71	1 831 402,98	244 744,73
Total 2051/DK - Provisions réglementées N		2 140 358,71	1 895 613,98	244 744,73
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES		2 140 358,71	1 895 613,98	244 744,73
TOTAL CAPITAUX PROPRES		12 466 013,37	12 436 146,96	29 866,41
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES				
151500	Provisions pertes de changes		576,52	-576,52
Total 2051/DP - Provisions pour risques N			576,52	-576,52
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES			576,52	-576,52
PROVISIONS POUR CHARGES				
153100	Provisions Indemnites Fin Ca	836 282,00	832 041,00	4 241,00

Détail des comptes - Passif

Déclaration au 31/12/2019

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
153500	Provisions Medaille du Trava	73 163,00	68 787,00	4 376,00
157200	Provisions pour grosses repara	35 279,00	127 659,00	-92 380,00
158100	Provisions charges de demantei	2 983 111,00	2 983 111,00	
Total 2051/DQ - Provisions pour charges N		3 927 835,00	4 011 598,00	-83 763,00
TOTAL PROVISIONS POUR CHARGES		3 927 835,00	4 011 598,00	-83 763,00
TOTAL PROVISIONS		3 927 835,00	4 012 174,52	-84 339,52
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT				
EMPRUNTS				
164021	Emprunt B.P.A.	2 362 875,06	583 333,38	1 779 541,68
164022	Emprunt C.I.O.	618 780,07	201 000,63	417 779,44
164430	Emprunt B.E.C.M.	1 901 912,47		1 901 912,47
168840	Interets courus emp ets crédit	5 929,88	2 018,26	3 911,62
Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N		4 889 497,48	786 352,27	4 103 145,21
TOTAL EMPRUNTS		4 889 497,48	786 352,27	4 103 145,21
BANQUES				
512109	Banque Populaire Atlantique		80 369,37	-80 369,37
Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N			80 369,37	-80 369,37
TOTAL BANQUES			80 369,37	-80 369,37
INTERETS COURUS				
518600	Interets courus a payer	12 500,00	16 000,00	-3 500,00
Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N		12 500,00	16 000,00	-3 500,00
TOTAL INTERETS COURUS		12 500,00	16 000,00	-3 500,00
TOTAL EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT		4 901 997,48	882 721,64	4 019 275,84
DETTES				
ACOMPTE RECUS/COMMANDES EN COURS				
419101	Clients avances & acomptes		418,80	-418,80
Total 2051/DW - Avances et acomptes reçus sur commandes en cours N			418,80	-418,80
TOTAL ACOMPTE RECUS/COMMANDES EN COURS			418,80	-418,80
TOTAL DETTES			418,80	-418,80
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
401101	Frs france tiers	1 752 633,42	1 748 031,21	4 602,21
401102	Frs france interco	700 155,51	826 185,36	-126 029,85
401105	Frs cee tiers	263 752,17	449 915,36	-186 163,19
401301	Frs collecte france tiers	1 990 226,69	1 865 883,11	124 343,58
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		4 706 767,79	4 890 015,04	-183 247,25
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		4 706 767,79	4 890 015,04	-183 247,25
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
408101	Frs fa a recevoir france tiers	1 373 400,40	1 293 489,72	79 910,68
408102	Frs fa a recevoir france inter	540 163,21	193 759,38	346 403,83

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
408105	Frs fa a recevoir cee tiers	89 649,90	7 417,84	82 232,06
408201	Frs fa a recevoir achats franc	677 318,60	521 142,88	156 175,72
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		2 680 532,11	2 015 809,82	664 722,29
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		2 680 532,11	2 015 809,82	664 722,29
TOTAL FOURNISSEURS		7 387 299,90	6 905 824,86	481 475,04
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES				
422000	Comite Social et Economique	5 117,57	8 464,96	-3 347,39
422100	Frais de fonctionnement C.S.E.	17 132,57	19 180,21	-2 047,64
425200	Personnel - Avances sur frais	10 731,36		10 731,36
427000	Personnel - Oppositions	874,18		874,18
428200	Provision congés payés	308 227,27	312 784,59	-4 557,32
428260	Provision prime précarité CDD	1 530,29	616,39	913,90
428600	Personnel - Autres dettes	65 362,00	58 736,00	6 626,00
428680	Provision heures supplémentaire	21 426,81	22 993,21	-1 566,40
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		430 402,05	422 775,36	7 626,69
TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		430 402,05	422 775,36	7 626,69
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX				
431100	U.R.S.S.A.F.	204 196,04	246 508,95	-42 312,91
437210	VERLINGUE/TOKIO/COGEVIE/AXA	41 262,91	61 115,46	-19 852,55
437330	GENERALI	1 239,05	1 638,66	-399,61
437340	ARRCO AGIRC ISICA	60 249,91	56 750,84	3 499,07
437640	Cheques vacances	12 780,55	13 975,04	-1 194,49
438200	Prov charges s/congés payés	162 274,43	163 240,38	-965,95
438260	Prov charges s/prime précarité	813,57	299,94	513,63
438600	Autres charges à payer	25 136,00	26 795,00	-1 659,00
438640	Taxe effort de construction	14 611,97	14 295,15	316,82
438650	Taxe d'apprentissage		22 244,64	-22 244,64
438663	Contribution Sociale de Soli	61 008,00	65 620,00	-4 612,00
438671	Prov Formation Professionnalis	9 253,50	31 896,99	-22 643,49
438680	Prov charges s/heures suppléme	10 703,21	11 496,63	-793,42
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		603 529,14	715 877,68	-112 348,54
TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX		603 529,14	715 877,68	-112 348,54
ETAT ET COLLECTIVITES				
442000	Impôts recouvrables sur tiers	13 352,44		13 352,44
445717	TVA collectée enc 20 %	31 212,37	26 865,40	4 346,97
445785	Taxe BAPSA	26 483,67	28 483,45	-1 999,78
448600	Etat - Charges à payer	39 722,25	64 821,00	-25 098,75
448610	CVAE	48 030,00		48 030,00
448650	Taxe anti-pollution	77 797,00	63 200,00	14 597,00
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		236 597,73	183 369,85	53 227,88
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		236 597,73	183 369,85	53 227,88

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		1 270 528,92	1 322 022,89	-51 493,97
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS				
404101	Frs immo france tiers	633 508,59	360 870,16	272 638,43
404102	Frs immo france interco	3 279,60	15 246,00	-11 966,40
Total 2051/DZ - Dettes sur immobilisations et comptes rattachés N		636 788,19	376 116,16	260 672,03
TOTAL FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS		636 788,19	376 116,16	260 672,03
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		636 788,19	376 116,16	260 672,03
AUTRES DETTES				
EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.				
419811	Clients avoirs a etablr tiers	6 857,50	8 798,70	-1 941,20
Total 2051/EA - Autres dettes N		6 857,50	8 798,70	-1 941,20
TOTAL EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.		6 857,50	8 798,70	-1 941,20
ASSOCIES COMPTES COURANTS				
455205	Cpte courant SARIA INDUSTRIE S		1 000 000,00	-1 000 000,00
Total 2051/EA - Autres dettes N			1 000 000,00	-1 000 000,00
TOTAL ASSOCIES COMPTES COURANTS			1 000 000,00	-1 000 000,00
AUTRES COMPTES CREDITEURS				
467102	Autres cptes debiteurs interco	191 233,22		191 233,22
467202	Autres cptes credituers interco	29 896,00	27 641,00	2 255,00
Total 2051/EA - Autres dettes N		221 129,22	27 641,00	193 488,22
TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS		221 129,22	27 641,00	193 488,22
CHARGES A PAYER				
468600	Charges a payer	246 381,78	380 470,83	-134 089,05
Total 2051/EA - Autres dettes N		246 381,78	380 470,83	-134 089,05
TOTAL CHARGES A PAYER		246 381,78	380 470,83	-134 089,05
TOTAL AUTRES DETTES		474 368,50	1 416 910,53	-942 542,03
TOTAL GÉNÉRAL		31 064 831,36	27 352 336,36	3 712 495,00

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
ACHATS				
ACHATS DE MARCHANDISES				
607101	Achats m/ses france tiers	364 654,29	243 262,04	121 392,25
607105	Achats m/ses cee tiers	3 142 169,01	3 779 202,29	-637 033,28
Total 2052/FS - Achats de marchandises y compris droits de douane N		3 506 823,30	4 022 464,33	-515 641,03
TOTAL ACHATS DE MARCHANDISES		3 506 823,30	4 022 464,33	-515 641,03
VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES				
603700	Var stocks marchandises	38 924,20	21 265,98	17 658,22
Total 2052/FT - Variation de stock de marchandises N		38 924,20	21 265,98	17 658,22
TOTAL VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES		38 924,20	21 265,98	17 658,22
ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.				
601101	Achats MP france tiers	19 773 424,45	20 475 040,38	-701 615,93
601102	Achats MP france interco	1 764 744,60	2 413 460,71	-648 716,11
601105	Achats MP cee tiers	450,00		450,00
601201	Achats SF france tiers	633 686,50	703 330,64	-69 644,14
601205	Achats SF cee tiers	455 360,00	732 035,40	-276 675,40
601206	Achats SF cee interco		71 553,00	-71 553,00
601710	Achats d'additifs tiers	237 512,10	253 702,79	-16 190,69
602101	Achats consommables france tie	328 619,02	383 156,72	-54 537,70
602140	Achats carburant	3 190,77	119,12	3 071,65
602150	Achats fuel domestique	4 123,06	5 376,12	-1 253,06
602220	Achats prdts d'entretien	16 646,94	19 618,82	-2 971,88
602230	Achats fournitures atelier	795 400,20	1 220 220,97	-424 820,77
602250	Achats azote/oxygene liquide	38 197,54	33 229,97	4 967,57
602610	Achats d'emballages france t	1 002 462,96	940 265,79	62 197,17
602615	Achats d'emballages cee tiers	4 946,21		4 946,21
Total 2052/FU - Achats de matières premières et autres approvisionnements y		25 058 764,35	27 251 110,43	-2 192 346,08
TOTAL ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.		25 058 764,35	27 251 110,43	-2 192 346,08
VARIATION STOCK - MAT PREM & APPR				
603100	Var stocks mat premieres	-9 696,48	-4 212,30	-5 484,18
603210	Var stocks carburant		-233,00	233,00
603220	Var stocks consommables	26 619,96	-33 153,06	59 773,02
603260	Var stocks emballages	17 635,47	-12 599,59	30 235,06
Total 2052/FV - Variation de stock de matière première et d'approvisionnement		34 558,95	-50 197,95	84 756,90
TOTAL VARIATION STOCK - MAT PREM & APPR		34 558,95	-50 197,95	84 756,90
TOTAL ACHATS		28 639 070,80	31 244 642,79	-2 605 571,99
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES				
604102	Achats de prestation france in	293 664,36	397 717,98	-104 053,62
604201	Achats de prestation collect	4 347 597,85	4 198 951,02	148 646,83
604202	Achats de prestation collect	415 870,06	580 805,78	-164 935,72

Détail des comptes - Charges

Déclaration au 31/12/2019

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		5 057 132,27	5 177 474,78	-120 342,51
TOTAL ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES		5 057 132,27	5 177 474,78	-120 342,51
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES				
606110	Eau	130 054,98	128 656,55	1 398,43
606120	Electricite	564 393,27	655 238,69	-90 845,42
606122	Electricite interco	24 426,90	31 628,18	-7 201,28
606130	Gaz combustibles	1 730 490,81	2 234 019,32	-503 528,51
606142	Vapeur interco	198 692,35	209 893,39	-11 201,04
606150	Autres gaz	1 655,23	6 338,14	-4 682,91
606160	Carburant	296 905,40	337 990,63	-41 085,23
606162	Carburant interco	1 192,88	1 301,74	-108,86
606170	Carburant vehicule ste	12,83	243,97	-231,14
606300	Produits d'entretien	9,23	30,42	-21,19
606310	Fournitures atelier france tie	346 790,21	232 526,08	114 264,13
606330	Petit mat de ramassage	18 862,50	7 500,00	11 362,50
606340	Petit mat de laboratoire	18 483,24	13 430,22	5 053,02
606360	Vetements de travail	38 879,85	31 216,41	7 663,44
606390	Fournitures mat de transport	11 200,03	9 497,86	1 702,17
606400	Fournitures de bureau tiers	30 233,37	28 359,36	1 874,01
606800	Emballages consommables	749,03	2 051,65	-1 302,62
606810	Autres consommables tiers	36 800,69	42 009,48	-5 208,79
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		3 449 832,80	3 971 932,09	-522 099,29
TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES		3 449 832,80	3 971 932,09	-522 099,29
SOUS-TRAITANCE GENERALE				
611001	Sous-traitance siege france	661 380,00	661 380,00	
611002	Sous-traitance siege france	900 000,00	641 004,00	258 996,00
611101	Sous-traitance france tiers	902 502,50	914 769,79	-12 267,29
611102	Sous-traitance france interco	423 701,50	445 884,88	-22 183,38
611105	Sous-traitance cee tiers	674,65		674,65
611111	Sous-traitance info tiers		1 410,00	-1 410,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		2 888 258,65	2 664 448,67	223 809,98
TOTAL SOUS-TRAITANCE GENERALE		2 888 258,65	2 664 448,67	223 809,98
REDEVANCES DE CREDIT-BAIL				
612200	Credit-bail mob vehicules	88 377,01	97 840,83	-9 463,82
612210	Credit-bail mob materiel	56 645,22	137 473,54	-80 828,32
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		145 022,23	235 314,37	-90 292,14
TOTAL REDEVANCES DE CREDIT-BAIL		145 022,23	235 314,37	-90 292,14
LOCATIONS				
613201	Locations immobilieres tiers	744 149,67	745 160,99	-1 011,32
613202	Locations immobilieres inter	171 670,14	169 204,00	2 466,14
613500	Locations mat & outillage	258 358,49	263 740,55	-5 382,06
613510	Locations mat de transport t		700,00	-700,00
613512	Locations mat de transport int	1 464,08	8 901,11	-7 437,03

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
613520	Locations mat de bureau tiers	13 916,30	13 061,37	854,93
613550	Locations vetement de travail	45 143,88	58 188,31	-13 044,43
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		1 234 702,56	1 258 956,33	-24 253,77
TOTAL LOCATIONS		1 234 702,56	1 258 956,33	-24 253,77
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE				
614200	Frais station epuration	554 853,54	375 637,42	179 216,12
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		554 853,54	375 637,42	179 216,12
TOTAL CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE		554 853,54	375 637,42	179 216,12
ENTRETIEN ET REPARATIONS				
615200	Ent & rep des constructions	461 527,91	511 501,74	-49 973,83
615500	Ent & rep mat & outillage	2 347 888,11	3 172 056,47	-824 168,36
615502	Ent & rep mat & outillage inte	111 478,96	107 478,96	4 000,00
615510	Ent & rep mat de transport	433 023,39	351 541,62	81 481,77
615520	Ent & rep mat & mob bureau	1 577,67	247,72	1 329,95
615530	Ent & rep mat de manutention		2 350,09	-2 350,09
615540	Ent & rep vehicules societe	20 791,46	24 025,40	-3 233,94
615550	Ent & rep pneus	10 126,33	29 419,77	-19 293,44
615600	Ent & rep mat informatique	8 577,34	21 384,35	-12 807,01
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		3 394 991,17	4 220 006,12	-825 014,95
TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS		3 394 991,17	4 220 006,12	-825 014,95
PRIMES D'ASSURANCES				
616110	Assurance Multirisques autres	138 509,46	132 538,51	5 970,95
616120	Assurance flotte automobile	34 701,64	34 809,78	-108,14
616200	Assurance Responsabilite Civil	1 851,00	6 010,84	-4 159,84
616400	Assurance RC Industrielle	21 239,00	20 648,72	590,28
616500	Assurance SFAC/Coface	-9 115,73	57 724,88	-66 840,61
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		187 185,37	251 732,73	-64 547,36
TOTAL PRIMES D'ASSURANCES		187 185,37	251 732,73	-64 547,36
ETUDES ET RECHERCHES				
617000	Frais de laboratoire, analyse	210 728,36	204 370,74	6 357,62
617002	Frais de laboratoire, analyse	57 875,25	42 726,34	15 148,91
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		268 603,61	247 097,08	21 506,53
TOTAL ETUDES ET RECHERCHES		268 603,61	247 097,08	21 506,53
DIVERS				
618100	Documentation gle france tiers	4 551,37	7 163,79	-2 612,42
618300	Documentation technique	-1 374,03	4 910,10	-6 284,13
628100	Concours divers cotisation	24 975,87	19 541,41	5 434,46
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		28 153,21	31 615,30	-3 462,09
TOTAL DIVERS		28 153,21	31 615,30	-3 462,09
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE				
621100	Personnel interimaire	570 650,07	514 536,89	56 113,18

Détail des comptes - Charges

Déclaration au 31/12/2019

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		570 650,07	514 536,89	56 113,18
TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE		570 650,07	514 536,89	56 113,18
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES				
622201	Com & courtage s/vtes tiers	157 756,22	176 644,76	-18 888,54
622205	Com & courtage s/vtes cee tier	35 833,02	35 617,55	215,47
622620	Honoraires	83 247,36	65 462,18	17 785,18
622660	Honoraires - Com Aux Comptes	52 194,58	51 744,82	449,76
622700	Frais d'actes & contentieux	164,89		164,89
622830	Formation salarie	66 444,00	55 244,42	11 199,58
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		395 640,07	384 713,73	10 926,34
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		395 640,07	384 713,73	10 926,34
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES				
623100	Annonces & insertions	1 254,84	2 299,13	-1 044,29
623110	Publicite audio-visuelle	167,60		167,60
623300	Foires & expositions	57 153,39	5 923,46	51 229,93
623400	Cadeaux a la clientele	7 726,57	8 623,39	-896,82
623600	Catalogues & imprimes	17 338,00	267,00	17 071,00
623800	Divers (pourboires, dons	550,00	610,00	-60,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		84 190,40	17 722,98	66 467,42
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		84 190,40	17 722,98	66 467,42
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL				
624101	Trpt s/achats MP france tier	27 722,14	20 911,63	6 810,51
624102	Trpt s/achats MP france inte		348,32	-348,32
624110	Trpt s/achats SF tiers	298 425,09	253 035,21	45 389,88
624115	Trpt s/achats SF cee tiers	47 604,31	76 930,69	-29 326,38
624201	Trpt s/ventes france tiers	1 907 614,42	1 816 255,16	91 359,26
624205	Trpt s/ventes cee tiers	493 987,91	584 958,99	-90 971,08
624300	Trpt entre sites MP	99 514,11	8 700,00	90 814,11
624800	Trpt divers tiers	42 940,45	50 225,06	-7 284,61
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		2 917 808,43	2 811 365,06	106 443,37
TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL		2 917 808,43	2 811 365,06	106 443,37
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS				
625100	Voyages & déplacements	52 609,44	53 008,02	-398,58
625110	Indemnites kilometriques	1 963,43	1 760,40	203,03
625140	Frais de sejour	18 505,71	22 270,06	-3 764,35
625160	Deplacements personnel exterie	20 244,93	26 233,24	-5 988,31
625300	Frais de reunion	9 117,20	7 002,43	2 114,77
625500	Frais de demenagement	2 900,00		2 900,00
625700	Frais de reception	25 035,86	26 538,84	-1 502,98
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		130 376,57	136 812,99	-6 436,42
TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		130 376,57	136 812,99	-6 436,42

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS				
626100	Frais de telephone	12 111,50	13 819,86	-1 708,36
626150	Frais de telephone fixe	1 515,22	1 399,48	115,74
626200	Frais de reseau et data	4 679,32	6 247,90	-1 568,58
626300	Frais d'affranchissements	34 368,37	33 250,33	1 118,04
626400	Frais de telecopie		64,95	-64,95
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		52 674,41	54 782,52	-2 108,11
TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS		52 674,41	54 782,52	-2 108,11
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES				
627860	Frais divers	11 915,31	6 844,09	5 071,22
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		11 915,31	6 844,09	5 071,22
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		11 915,31	6 844,09	5 071,22
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		21 371 990,67	22 360 993,15	-989 002,48
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES				
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS				
633101	Versement de transports	40 848,67	39 315,85	1 532,82
633301	Taxe formation continue	33 176,22	32 709,59	466,63
633401	Taxe effort de construction	14 611,97	14 295,04	316,93
633501	Taxe d'apprentissage		21 640,64	-21 640,64
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		88 636,86	107 961,12	-19 324,26
TOTAL IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS		88 636,86	107 961,12	-19 324,26
AUTRES IMPOTS ET TAXES				
635110	CVAE	338 230,00	275 960,00	62 270,00
635120	Taxes foncieres	143 980,44	114 933,56	29 046,88
635140	Taxes sur vehicules societes	3 984,25	4 293,76	-309,51
635400	Droits d'enregistrement		155,25	-155,25
635430	Carte grise	3 666,00	2 805,80	860,20
635800	Taxes diverses (DGI)	176,00	175,00	1,00
637100	Contribution sociale solidarit	62 585,00	66 596,00	-4 011,00
637700	Taxes diverses	-26 941,30	17 800,46	-44 741,76
637800	Redevances pollution eaux	15 994,00	17 351,69	-1 357,69
637820	Redevance visite technique	62,50	1 939,25	-1 876,75
637830	Taxe Speciale sur certains Veh	6 095,00	7 335,00	-1 240,00
637870	Redevances inst classees	2 352,00	2 119,00	233,00
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		550 183,89	511 464,77	38 719,12
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		550 183,89	511 464,77	38 719,12
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		638 820,75	619 425,89	19 394,86
CHARGES DE PERSONNEL				
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
641101	Salaires & appointements	3 157 875,04	3 134 689,22	23 185,82
641111	Salaires stagiaires		1 837,50	-1 837,50
641201	Provision conges payes	-4 557,32	-25 020,25	20 462,93

Détail des comptes - Charges

Déclaration au 31/12/2019

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
641261	Provision prime precarite CDD	913,90	616,39	297,51
641321	Gratifications	-3 319,00	12 590,00	-15 909,00
641381	Provision heures supplementair	-1 566,40	-460,07	-1 106,33
641401	Indemnites & avantages imposab	62 712,71	21 853,81	40 858,90
641411	Indemnites & avantages non imp	75 697,53	44 107,20	31 590,33
641461	Indemnites de licenciement	26 597,74	59 704,14	-33 106,40
641471	Avantages en nature	18 202,25	20 489,69	-2 287,44
641481	Rembt Avantages en nature	-18 202,25	-20 489,69	2 287,44
Total 2052/FY - Salaires et traitements N		3 314 354,20	3 249 917,94	64 436,26
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS		3 314 354,20	3 249 917,94	64 436,26
CHARGES SOCIALES				
645101	Cotisations a l'URSSAF	708 664,55	851 448,65	-142 784,10
645121	Accidents du travail	122 150,85	102 515,12	19 635,73
645201	Cotisations aux mutuelles	119 897,84	117 446,75	2 451,09
645301	Cotisations caisses retraites	272 853,62	270 053,30	2 800,32
645401	Cotisations aux ASSEDIC	136 376,82	133 423,32	2 953,50
645601	Prov charges s/conges payes	-965,95	-16 123,82	15 157,87
645661	Prov charges s/prime precarite	513,63	299,94	213,69
645681	Prov charges s/heures supleme	-793,42	766,88	-1 560,30
645801	Credit d'Impot Competitivite E	8 419,46		8 419,46
647141	Cheques vacances	8 271,26	9 166,04	-894,78
647201	Subventions C.S.E.	25 910,57	25 991,70	-81,13
647211	Frais de fonctionnement C.S.E.	6 477,40	6 497,93	-20,53
647401	Autres oeuvres sociales	20 679,82	14 753,78	5 926,04
647501	Medecine travail, pharmacie	11 600,17	13 111,32	-1 511,15
Total 2052/FZ - Charges sociales N		1 440 056,62	1 529 350,91	-89 294,29
TOTAL CHARGES SOCIALES		1 440 056,62	1 529 350,91	-89 294,29
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL				
648001	Autres charges de personnel	820,77	424,91	395,86
Total 2052/FZ - Charges sociales N		820,77	424,91	395,86
TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		820,77	424,91	395,86
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		4 755 231,59	4 779 693,76	-24 462,17
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS				
681110	Dot aux amort immo incorporell	9 001,49	29 757,06	-20 755,57
681120	Dot aux amort immo corporelles	1 864 555,98	1 720 945,75	143 610,23
681180	Dot aux amort demantelement im	377 586,24	377 579,88	6,36
Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux a		2 251 143,71	2 128 282,69	122 861,02
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS		2 251 143,71	2 128 282,69	122 861,02
DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT				
681730	Dot aux prov p/dep stocks		13 717,00	-13 717,00
681740	Dot aux prov p/dep creances	32 452,57	11 247,10	21 205,47

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
Total 2052/GC - Dotations d'exploitation sur actif circulant, dotations aux pro		32 452,57	24 964,10	7 488,47
TOTAL DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT		32 452,57	24 964,10	7 488,47
PROVISIONS				
681500	Dot aux prov p/risques & charg	167 028,00	119 203,00	47 825,00
Total 2052/GD - Dotations d'exploitation pour risques et charges, dotations a		167 028,00	119 203,00	47 825,00
TOTAL PROVISIONS		167 028,00	119 203,00	47 825,00
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		2 450 624,28	2 272 449,79	178 174,49
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE				
651100	Redevances pour licences tie	1 659,00		1 659,00
654000	Pertes sur creances irrecouvra		30 537,00	-30 537,00
656000	Pertes de change sur creances	2 220,11	6 432,97	-4 212,86
658000	Charges diverses de gestion	606,97	623,61	-16,64
Total 2052/GE - Autres charges N		4 486,08	37 593,58	-33 107,50
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		4 486,08	37 593,58	-33 107,50
TOTAL AUTRES CHARGES		4 486,08	37 593,58	-33 107,50
CHARGES FINANCIERES				
DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS				
686500	Dot aux prov p/chges financi	-576,52	576,52	-1 153,04
Total 2052/GQ - Dotations financières aux amortissements et provisions N		-576,52	576,52	-1 153,04
TOTAL DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS		-576,52	576,52	-1 153,04
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
661161	Interets des emprunts tiers	26 595,20	12 269,92	14 325,28
661502	Interets cptes cls interco	2 547,86	6 441,74	-3 893,88
661600	Interets de decouvert	50 670,18	61 670,94	-11 000,76
665000	Escomptes accordees	382,45	185,21	197,24
Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N		80 195,69	80 567,81	-372,12
TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		80 195,69	80 567,81	-372,12
TOTAL CHARGES FINANCIERES		79 619,17	81 144,33	-1 525,16
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
CHARGES EXCEPT DE GESTION				
671200	Penalites, amendes fiscales		176,00	-176,00
Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N			176,00	-176,00
TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION			176,00	-176,00
CHARGES EXCEPT EN CAPITAL				
675200	Valeurs compti immo corporelle	1 480,47	92 559,30	-91 078,83
Total 2053/HF - Charges exceptionnelles sur opérations en capital N		1 480,47	92 559,30	-91 078,83
TOTAL CHARGES EXCEPT EN CAPITAL		1 480,47	92 559,30	-91 078,83

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS				
687250	Dot aux amort derogatoires	552 262,89	515 617,94	36 644,95
Total 2053/HG - Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		552 262,89	515 617,94	36 644,95
TOTAL DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS		552 262,89	515 617,94	36 644,95
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		553 743,36	608 353,24	-54 609,88
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
695000	Impots sur les benefices	-65 584,00	-148 678,48	83 094,48
Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N		-65 584,00	-148 678,48	83 094,48
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		-65 584,00	-148 678,48	83 094,48
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		-65 584,00	-148 678,48	83 094,48
TOTAL GÉNÉRAL		58 428 002,70	61 855 618,05	-3 427 615,35

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
701051	Ventes suif/saind france tie	3 587 009,37	4 349 132,98	-762 123,61
701052	Ventes suif/saind france int	280 897,03	249 601,85	31 295,18
701062	Ventes c gras veg france int	31 264,00	15 346,80	15 917,20
701071	Ventes aut c gras france tie	583 980,86	455 223,60	128 757,26
701072	Ventes aut c gras france int	464 093,40		464 093,40
Total 2052/FD - Production de biens vendue, France		4 947 244,66	5 069 305,23	-122 060,57
701055	Ventes suif/saind cee tiers	20 843 083,00	20 907 817,41	-64 734,41
701058	Ventes suif/saind hors cee t	245 835,72		245 835,72
701075	Ventes aut c gras cee tiers	2 315 922,20	1 799 007,00	516 915,20
Total 2052/FE - Production de biens vendue, exportation et livraison intracorr		23 404 840,92	22 706 824,41	698 016,51
708505	Ports & frais cee tiers	3 935,02	3 489,97	445,05
Total 2052/FH - Production de services vendue, exportation et livraison intracorr		3 935,02	3 489,97	445,05
TOTAL		28 356 020,60	27 779 619,61	576 400,99
TOTAL		28 356 020,60	27 779 619,61	576 400,99
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE				
707100	Marchandises France	165 074,18	403 563,98	-238 489,80
Total 2052/FA - Ventes de marchandises, France		165 074,18	403 563,98	-238 489,80
TOTAL VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE		165 074,18	403 563,98	-238 489,80
PRODUCTION VENDUE - FRANCE				
701021	Ventes proteine france tiers	19 831 813,93	21 057 601,20	-1 225 787,27
701022	Ventes proteine france inter	436,46	8 301,69	-7 865,23
709101	R.R.R. sur ventes prdts finis	-5 676,08	-4 797,44	-878,64
Total 2052/FD - Production de biens vendue, France		19 826 574,31	21 061 105,45	-1 234 531,14
TOTAL PRODUCTION VENDUE - FRANCE		19 826 574,31	21 061 105,45	-1 234 531,14
PRODUCTION VENDUE - EXPORT				
701025	Ventes proteine cee tiers	8 824 406,33	10 478 058,68	-1 653 652,35
Total 2052/FE - Production de biens vendue, exportation et livraison intracorr		8 824 406,33	10 478 058,68	-1 653 652,35
TOTAL PRODUCTION VENDUE - EXPORT		8 824 406,33	10 478 058,68	-1 653 652,35
PRODUCTION SERVICES - FRANCE				
706091	Prest collecte bas risque fra	298 009,67	313 110,87	-15 101,20
706092	Prest collecte bas risque fra	42 346,60	36 649,16	5 697,44
706501	Prestations france tiers	5 095,08	3 416,72	1 678,36
706502	Prestations france interco	267 568,09	274 677,70	-7 109,61
708301	Locations france tiers	10 871,14	41 082,98	-30 211,84
708302	Locations france interco	14 000,00	14 000,00	
708401	Mise a dispo personnel tiers	2 737,68	3 936,74	-1 199,06
708402	Mise a dispo personnel interco	15 340,40		15 340,40
708501	Ports & frais france tiers	28 333,85	15 060,52	13 273,33

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
708502	Ports & frais france interco	9 623,29	3 815,65	5 807,64
708601	Ventes ferraille france tiers	3 153,98	14 745,06	-11 591,08
708801	Autres produits france tiers	181,33	-7 103,44	7 284,77
Total 2052/FG - Production de services vendue, France		697 261,11	713 391,96	-16 130,85
TOTAL PRODUCTION SERVICES - FRANCE		697 261,11	713 391,96	-16 130,85
PRODUCTION SERVICES - EXPORT				
706505	Prestations cee tiers	-1 090,65	-894,34	-196,31
Total 2052/FH - Production de services vendue, exportation et livraison intrac		-1 090,65	-894,34	-196,31
TOTAL PRODUCTION SERVICES - EXPORT		-1 090,65	-894,34	-196,31
TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		29 512 225,28	32 655 225,73	-3 143 000,45
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
PRODUCTION STOCKEE				
713550	Var stocks prdt finis	-139 036,03	387 379,95	-526 415,98
Total 2052/FM - Production stockée N		-139 036,03	387 379,95	-526 415,98
TOTAL PRODUCTION STOCKEE		-139 036,03	387 379,95	-526 415,98
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE				
781500	Rep s/prov p/risques & charges	217 708,00	106 805,00	110 903,00
781730	Rep s/prov p/dep stocks	27 546,00		27 546,00
781740	Rep s/prov p/dep creances		32 017,00	-32 017,00
791000	Transferts de charges d'exploit		-756,45	756,45
791100	Rembt charges de Personnel	6 641,33	17 566,64	-10 925,31
791210	Rembt obtenus des assurance	1 000,00	259 120,00	-258 120,00
791220	Rembt obtenus s/sinistres vehi		139,99	-139,99
Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de char		252 895,33	414 892,18	-161 996,85
TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE		252 895,33	414 892,18	-161 996,85
AUTRES PRODUITS				
756000	Gains de change sur creances e	479,20	987,27	-508,07
758000	Prdt divers de gestion courant	9 502,29	570,86	8 931,43
Total 2052/FQ - Autres produits N		9 981,49	1 558,13	8 423,36
TOTAL AUTRES PRODUITS		9 981,49	1 558,13	8 423,36
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		123 840,79	803 830,26	-679 989,47
PRODUITS FINANCIERS				
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES				
763800	Revenus des creances diverses	962,48	2 496,85	-1 534,37
768101	Interets factures france tiers		2 157,53	-2 157,53
Total 2052/GL - Autres intérêts et produits assimilés N		962,48	4 654,38	-3 691,90
TOTAL AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES		962,48	4 654,38	-3 691,90
REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE				
786500	Rep s/prov p/chges financieres		2 285,10	-2 285,10
Total 2052/GM - Reprises sur provisions et transferts de charges N			2 285,10	-2 285,10

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
TOTAL REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE			2 285,10	-2 285,10
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		962,48	6 939,48	-5 977,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
PRODUITS EXCEPT DE GESTION				
771800	Autres prdts ex s/op gestion	800 691,99		800 691,99
Total 2053/HA - Produits exceptionnels sur opérations de gestion N		800 691,99		800 691,99
TOTAL PRODUITS EXCEPT DE GESTION		800 691,99		800 691,99
PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL				
775201	Prdts cessions immo corporelle	11 602,00	13 900,00	-2 298,00
775202	Prdts cessions immo corporelle		110 762,98	-110 762,98
775205	Prdts cessions immo corporelle		12 000,00	-12 000,00
777000	Quote-part des subventions	22 657,38	18 428,81	4 228,57
778800	Pdts exceptionnels divers		11 526,73	-11 526,73
Total 2053/HB - Produits exceptionnels sur opérations en capital N		34 259,38	166 618,52	-132 359,14
TOTAL PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL		34 259,38	166 618,52	-132 359,14
REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES				
787250	Rep s/amort derogatoires	303 735,21	297 506,19	6 229,02
787260	Rep s/amort derogatoires	3 782,95	7 998,26	-4 215,31
787550	Rep s/prov chges except		36 483,00	-36 483,00
Total 2053/HC - Reprises sur provisions et transferts de charges N		307 518,16	341 987,45	-34 469,29
TOTAL REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES		307 518,16	341 987,45	-34 469,29
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		1 142 469,53	508 605,97	633 863,56
TOTAL GÉNÉRAL		59 135 518,68	61 754 221,05	-2 618 702,37

Dossier de gestion

Rubriques	31/12/2019	%	31/12/2018	%	31/12/2017	%
Ventes de marchandises	165 074	100,00	403 564	100,00	339 758	100,00
- Coût d'achat des marchandises	3 545 748	147,97	4 043 730	1002,00	5 671 216	1669,20
MARGE COMMERCIALE	-3 380 673	047,97	-3 640 166	-902,00	-5 331 459	-1569,20
Production vendue	57 703 172	99,95	60 031 281	98,70	64 324 000	98,80
+ Production stockée			387 380	0,64	441 045	0,68
- Destockage de production	139 036	0,24				
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	57 564 136	99,71	60 418 661	99,34	64 765 045	99,48
PRODUCTION + VENTES	57 729 210	100,00	60 822 225	100,00	65 104 802	100,00
- Coût d'achat des marchandises	3 545 748	6,14	4 043 730	6,65	5 671 216	8,71
- Consommation provenance tiers	46 465 314	80,49	49 561 906	81,49	50 723 006	77,91
VALEUR AJOUTEE	7 718 148	13,37	7 216 589	11,87	8 710 580	13,38
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts et taxes	638 821	1,11	619 426	1,02	737 493	1,13
- Charges de personnel	4 755 232	8,24	4 779 694	7,86	4 417 393	6,79
EXCEDENT BRUT EXPLOITATION	2 324 096	4,03	1 817 470	2,99	3 555 694	5,46
+ Reprises, transfert charges	252 895	0,44	414 892	0,68	227 720	0,35
+ Autres produits	9 981	0,02	1 558		2 841	
- Dot amortis., dépréc., provisions	2 450 624	4,25	2 272 450	3,74	2 142 961	3,29
- Autres charges	4 486	0,01	37 594	0,06	1 640	
RESULTAT D'EXPLOITATION	131 863	0,23	-76 123	-0,13	1 641 654	2,52
+ Quote part opérations en commun						
+ Produits financiers	962		6 939	0,01	8 911	0,01
- Quote part opérations en commun						
- Charges financières	79 619	0,14	81 144	0,13	107 516	0,17
RESULTAT COURANT AV. IMPOT	53 206	0,09	-150 328	-0,25	1 543 049	2,37
Produits exceptionnels	1 142 470	1,98	508 606	0,84	313 028	0,48
- Charges exceptionnelles	553 743	0,96	608 353	1,00	420 478	0,65
RESULTAT EXCEPTIONNEL	588 726	1,02	-99 747	-0,16	-107 450	-0,17
- Participation des salariés					68 511	0,11
- Impôt sur les bénéfices	-65 584	-0,11	-148 678	-0,24	193 253	0,30
RESULTAT DE L'EXERCICE	707 516	1,23	-101 397	-0,17	1 173 835	1,80
Produits cessions éléments actif	11 602	0,02	136 663	0,22	8 973	0,01
- Valeur comptable éléments cédés	1 480		92 559	0,15	73 651	0,11
+/- VALUES SUR CESSIONS	10 122	0,02	44 104	0,07	-64 678	-0,10

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	2 324 096	1 817 470	27,88
+ Transferts de charges d'exploitation	7 641	276 070	-97,23
+ Autres produits d'exploitation	9 981	1 558	540,61
- Autres charges d'exploitation	4 486	37 594	-88,07
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	962	6 939	-86,13
- Reprises sur dépréciations et provisions financières		2 285	-100,00
- Charges financières	79 619	81 144	-1,88
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions financières	-577	577	-200,00
+ Produits exceptionnels	1 142 470	508 606	124,63
- Produits des cessions d'éléments actif	11 602	136 663	-91,51
- Subventions d'investissement rapportées au résultat	22 657	18 429	22,95
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles	307 518	341 987	-10,08
- Charges exceptionnelles	553 743	608 353	-8,98
+ Valeur comptable des immobilisations cédées	1 480	92 559	-98,40
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions exceptionnels	552 263	515 618	7,11
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices	-65 584	-148 678	-55,89
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	3 124 276	2 141 620	45,88
RESULTAT NET COMPTABLE	707 516	-101 397	-797,77
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	3 002 311	2 788 644	7,66
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	552 772	483 095	14,42
- Résultat sur cession des éléments actif	10 122	44 104	-77,05
- Subventions d'investissement rapportées au résultat	22 657	18 429	22,95
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	3 124 276	2 141 620	45,88

Annexes

101 – Présentation de la société

La société ALVA est spécialisée dans le traitement des corps gras d'origine animal.

Le siège social est situé à REZE. Elle exerce son activité sur 3 sites de production distincts :

- REZE
- BEUVILLERS
- ISSE

Elle est détenue à parts égales par le Groupe SARIA et le Groupe DELAMBRE, à la suite de sa constitution en 2006 par apport des branches complètes et autonomes des activités « Collecte et fonte » exploitées par les sociétés SARIA INDUSTRIES BRETAGNE SA et MAINGUET SAS, ainsi que des activités « Raffinage et Conditionnement » exploitées par CGAO SAS.

En fonction de leur nature et des débouchés, les produits finis sont commercialisés soit en vrac soit conditionnés. Les produits conditionnés destinés à l'alimentation humaine et dont la gamme est complétée avec des corps gras végétaux sont vendus sous le nom commercial « ALVA FOOD ».

102 – Autres informations

L'effectif à la clôture de l'exercice est de 88 personnes :

cadres : 14

agents de maîtrise : 17

ouvriers et chauffeurs : 48

contrat de professionnalisation : 1

apprenti : 1

ALVA a eu recours en moyenne à 7 intérimaires.

L'Assemblée Générale des actionnaires réunie ordinairement le 14 juin 2019 a décidé de procéder à la distribution d'un dividende de 4,99 € par action, soit un montant total de 899 736.92 €.

La société ALVA est consolidée dans chacun des deux groupes dont elle dépend :

- Par intégration proportionnelle chez GROUPE DELAMBRE.
- Par mise en équivalence dans le Groupe RETHMANN.

Le Président a arrêté les comptes annuels le 29/05/2020.

103 – Evènements marquants

L'exercice écoulé a été marqué par la forte diminution des coûts d'énergie, principalement liée à la réduction du taux de TICGN (passant de 8,45€/MWH à 1,52 €/MWH) avec une régularisation rétroactive sur 2017 et 2018 et sur l'exercice en cours jusqu'à Décembre 2019.

104 – Evénement postérieur à la clôture dans le cadre de la gestion du Covid-19

L'exercice 2020 se déroule conformément aux prévisions de premier trimestre.

Nous avons adapté notre fonctionnement en raison des mesures de confinement mises en place depuis le 18 mars 2020. Nous n'anticipons pas à ce jour de fortes perturbations de nos activités.

I – PRINCIPE, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis en conformité avec le règlement ANC 2014-03 modifié par le règlement ANC 2015-06, ANC 2016-07 et ANC 2018-01 relatif aux changements de méthodes, changement d'estimations et corrections d'erreurs, et en respectant les principes et méthodes comptables généralement admis.

Le règlement ANC 2015-05 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture est applicable aux exercices ouverts depuis le 1er janvier 2017.

201 – Amortissements des immobilisations

La réglementation sur les actifs, notamment sur la constatation et l'amortissement des immobilisations par composant, est appliquée pour les investissements industriels récents.

Les immobilisations sont amorties sur leur durée d'utilisation suivant le mode linéaire ou dégressif, à compter de la date de mise en service. Toutefois, le complément d'amortissements résultant de l'application du mode dégressif est comptabilisé en amortissements dérogatoires.

Les principales durées retenues sont :

- Logiciels informatiques	de	3	à	5 ans
- Constructions et aménagements immobiliers	de	10	à	20 ans
- Matériels industriels	de	5	à	10 ans
- Agencements industriels	de	5	à	10 ans
- Matériel de bureau	de	3	à	5 ans
- Mobilier	de	5	à	10 ans

202 – Appréciation de la valeur des fonds de commerce

Dans le cadre du règlement ANC 2015-06 au 1^{er} janvier 2016, la société a procédé à une analyse des éléments composant le fonds de commerce inscrit à l'actif ; elle n'a identifié aucun élément présentant une durée d'utilisation limitée. De ce fait et conformément aux méthodes pratiquées lors des années précédentes, un test de dépréciation continuera d'être effectué à la fin de chaque exercice afin d'en déterminer leur valeur actuelle.

Selon le règlement ANC 2015-06, le test de dépréciation réalisé à chaque clôture doit obligatoirement être basé sur une projection de cash-flows actualisés à compter des exercices ouverts au 1^{er} janvier 2016. En application de l'article L123-14 du Code de commerce, il a été considéré que cette prescription comptable est impropre à donner une image fidèle du patrimoine de l'entreprise pour les raisons suivantes :

- Lors des apports initiaux, la valorisation des éléments comptabilisés en fonds de commerce a été déterminée sur la base des tonnages de matières collectées. Cet indicateur constitue encore aujourd'hui la composante fondamentale du niveau d'activité future de l'entreprise ainsi que de sa rentabilité;
- En raison de la volatilité des prix d'achat et de vente sur le marché, la société ne dispose pas de suffisamment d'éléments tangibles pour estimer de façon fiable les cash-flows futurs.

Par conséquent, par dérogation aux principes comptables et comme ce fut le cas pour les exercices précédents, le test de dépréciation relatif à la valeur actuelle des éléments comptabilisés en fonds de commerce continuera d'être basé sur l'évolution des volumes de matières premières collectées par rapport aux données historiques.

Si cette valeur actuelle devient inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation sera constatée

203 – Stocks

La valorisation des stocks de clôture est établie sur les bases suivantes :

- Approvisionnements au prix d'achat majoré des coûts d'approche;
- Produits finis vrac graisses et protéines et produits finis conditionnés au prix de revient.

Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est supérieure à la valeur probable de réalisation.

204 – Créances et dettes

Les créances et dettes sont évaluées à la valeur nominale. Les créances dont le recouvrement apparaît compromis sont provisionnées au prorata du risque estimé.

205 – Séparation de période

Les produits et charges courus et non échus à la clôture de l'exercice sont provisionnés dans les comptes de dettes et créances appropriés.

206 – Provision pour hausse des prix

Lorsque, pour un produit fini donné figurant en stock, il est constaté au cours d'une période ne pouvant excéder deux exercices successifs, une hausse des prix supérieure à 10%, l'entreprise est fondée à constituer une provision correspondant à la fraction de cette hausse supérieure à 10%.

Cette provision déductible fiscalement doit être rapportée, au plus tard, aux résultats imposables de l'exercice en cours à l'expiration de la 6^{ème} année suivant la date de sa constitution.

207 – Indemnités de départ à la retraite

La provision pour indemnités de départ à la retraite a été évaluée conformément à la recommandation 2003-R-01 du CNC.

La provision est comptabilisée.

Les hypothèses et paramètres retenus en intégrant les dispositions de la Convention Collective des Industries Chimiques sont principalement :

- Assiette de rémunération : Salaire annuel hors primes exceptionnelles
- Taux de charges sociales : 50 %
- Age théorique de départ : cadres : 67 ans, non cadres : 62 ans
- Taux d'inflation : 1,50 %
- Taux d'actualisation : 0,77% (iBOXX); 2,71% (HGB)
- Taux de turn-over des principales tranches majoritaires : Par âge et par catégorie

208 - Coûts de démantèlement et de remise en état des sites

En 2010, la société a décidé d'enregistrer parmi les actifs corporels, les coûts de démantèlement et de remises en état des sites en contrepartie d'une provision pour risques et charges inscrite au passif du bilan.

En effet, Alva qui n'est propriétaire d'aucun des terrains et bâtiments pour chacun de ses trois sites de production, est titulaire de baux commerciaux prévoyant le droit des propriétaires d'exiger, au départ du preneur et à ses frais, l'enlèvement des installations et la remise de locaux dans leur état primitif et exempts de substance dangereuse pour l'environnement.

L'évaluation des coûts inéluctables a été effectuée par l'application d'un taux de 9,66% environ sur les actifs bruts concernés, à savoir les agencements immobiliers, les installations et les matériels industriels en compte. Une actualisation a été effectuée à la clôture de l'exercice en fonction des investissements nets réalisés.

Les modalités d'amortissement des coûts de démantèlement inscrits à l'actif immobilisé ont été définies en fonction du niveau d'amortissement des actifs à démanteler sur la base d'une durée de vie résiduelle de 10 ans pour les trois sites industriels d'Alva à compter du 1^{er} janvier 2010.

Cette évaluation a été confrontée à une étude réalisée par la société SEDV le 25/3/2011 qui confirme les sommes en jeu.

Notes sur les principaux postes du bilan et CR

Déclaration au 31/12/2019

301 - Fonds de commerce Valeur brute Provision Valeur nette

Droits de collecte et clientèle	2 443	323	2 120
---------------------------------	-------	-----	-------

Le fonds de commerce correspond :

- D'une part aux droits de collecte apportés par MAINGUET lors de la constitution pour 2 291 K€.
- D'autre part au fonds de clientèle CELYS apporté au 31 mai 2008 pour 152 K €.

En application du règlement ANC 2015-06, un test de dépréciation a été réalisé au 31 décembre 2019, conformément à la méthode décrite au § 202. Le test a révélé une perte de valeur justifiant la constatation d'un complément de dépréciation de 33 K€.

302 - Coûts de démantèlement

	Montant brut	Amortissements	Valeur nette
Coûts démantèlement	2 983	2 606	
Acquisitions / Dotation		378	
Sous-total	2 983	2 983	0

Les investissements de la période concernent essentiellement des équipements industriels dans le cadre des travaux de modernisation des outils de production. Ils se répartissent ainsi :

- REZE	2 869
- LISIEUX	472
- ISSE	234
- SIEGE	<u>1</u>
	3 576

Les immobilisations sorties au cours de l'exercice étaient intégralement amorties.

Les immobilisations en cours s'élèvent à 1 978 K€ et se rapportent essentiellement à des travaux de modernisation des sites de Rezé et Lisieux.

303 - Stocks

Ils sont constitués des éléments suivants (valeurs en K€) :

	Brut	Provisions	Net
Matières premières et Fournitures	564	54	510
Produits finis	3 148		3 148
Marchandises	2		2
Total K€	3 714	54	3 660

304 – Clients

L'encours clients s'élève à 8 391 K€ ; il est provisionné à hauteur de 48 K€ en couverture des risques de non recouvrement de certaines créances.

305 – Echéances des créances

Toutes les créances sont à échéance à moins d'un an, à l'exception des dépôts de garantie inscrits en autres immobilisations financières pour 147 K€.

306 – Charges constatées d'avance

Elles s'élèvent à 67 K€ et concernent des charges d'exploitation se rapportant à l'exercice 2019.

Analytique	Compte	Libellé	Montant	Coefficient	CCA
94085	602101	TC Plastic charbon actif 07/19 à 06/20	18 716,00	*6/12	9 358,00
94051	611101	Delta Secu de 11/19 à 10/20	2 448,60	*10/12	2 040,51
94054	611101	OLEAP 11/2019 à 10/2020	1 468,92	*10/12	1 224,08
94095	611101	G2 DEVELOPT licences info APIA de 10/19 à 09/20	1 320,00	*9/12	990,00
94095	611101	Bureau Véritas Audit de renouvellement 01/01/20 au 31/12/20	950,00	*12/12	950,00
94495	611101	SVP veille RH de 11/19 à 1/20	1 376,19	*1/3	458,73
94017	613201	Loc. SCI 4 CHEVALIERS Beaur 12/19 à 02/20	14 549,43	*2/3	9 699,62
94495	613520	Loc. BNP lease Machine à Affranchir 12/19 à 10/20	540,00	*10/12	450,00
94051	615500	MCI ent équipement frigo 04/2019 à 03/2020	2 869,56	*3/12	717,37
94054	615500	MCI ent équipement frigo 04/2019 à 03/2020	2 869,56	*3/12	717,38
94081	615500	COMETI ent chaudière de 04/19 à 03/2020	14 059,92	*3/12	3 514,99
94089	615500	COMPRESSAIR ent compresseurs de 04/19 à 03/2020	6 960,00	*3/12	1 740,00
94089	615500	ISS Hygiène contrat hygiénisation TAR 03/19 à 02/20	4 877,50	*2/12	812,90
94054	615600	VIDEOJET ent imprimante 05/19 à 04/20	469,68	*4/12	156,53
94054	615600	VIDEOJET ent imprimante 09/2019 à 08/2020	1 416,00	*8/12	944,00
94054	615600	VIDEOJET ent imprimante 10/2019 à 09/2020	817,70	*9/12	613,27
94054	615600	VIDEOJET ent imprimante 10/2019 à 09/20	2 022,00	*9/12	1 516,50
94054	615600	VIDEOJET ent imprimante 10/2019 à 09/20	1 233,84	*9/12	925,38
94495	615600	Orange Connecting maint visioconférence 11/18 au 10/21	1 690,00	*22/36	1 042,76
94292	613202	Loyer SARIA 12/2018 à 02/2019	29 049,00	*2/3	19 366,00
94392	613202	Loyer SARIA 12/2018 à 03/2019	13 252,00	*2/3	8 834,67

Notes sur les principaux postes du bilan et CR

Déclaration au 31/12/2019

94351	613520	ECOLAB ent locaux 06/2018 à 05/2019	2 240,00	*5/12	930,81
					67 003,49

307- Capital social & Réserves

Le capital social s'élève à 2 704 K € et est composé de 180 308 actions au nominal de 15 €. Une réserve spéciale a été constituée lors des opérations d'apports à hauteur de 4 229 K€.

L'Assemblée Générale du 14 juin 2019 a décidé d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018, soit -101k€ sur le report à nouveau et de verser des dividendes aux actionnaires pour 899 K€. Le report à nouveau ressort à 2 284 K€.

308 – Subventions d'équipement

Les subventions d'équipement sont reprises au compte de résultat au prorata des dotations aux amortissements pratiquées sur les biens qu'elles financent, soit 23 K€ au titre de l'exercice

(Cpte 777000)

309 - Emprunts

Répartition des Remboursement d'Emprunts

Organisme Bancaire	Mise en Place	Montant Initial	2020			TOTAL
			- de 1 an	de 1 à 5 ans	+ de 5 ans	
BANQUE POPULAIRE ATLANTIQUE	10/04/2015	1 400 000	233 333	116 667	0	350 000
BANQUE POPULAIRE ATLANTIQUE	29/01/2019	1 862 000	465 500	1 047 375	0	1 512 875
BANQUE POPULAIRE ATLANTIQUE	08/11/2019	500 000	124 438	375 562	0	500 000
CIC OUEST (CIC)	28/02/2019	800 000	199 120	419 660	0	618 780
BANQUE EUROPEENNE DU CREDI	15/07/2019	2 000 000	394 343	1 507 570	0	1 901 912
		6562000	1 416 735	3 466 833	0	4 883 568
total souscrit N		5 162 000				

310 – Echéances des dettes

Toutes les dettes sont à échéance à moins d'un an, à l'exception des financements bancaires 2019 (BPA/CIC/BECM).

311 – Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

La société n'a pas déduit de son résultat fiscal les charges suivantes :

Allègement de la base future d'impôt

- Provision pour IFC	836
- Contribution de solidarité	61
- réserve de participation	0
- Suramortissement restant à comptabiliser	557
- Droit au bail à réintégrer	200

=====

1 654

Accroissement de la base future d'impôt

- Provisions réglementée	2 140
- Subvention	130

=====

2 270

312 - Répartition du chiffre d'affaires

	2019			2018			Evol 2019/2018		
	France	Export	Total	France	Export	Total	France	Export	Total
Graisses	20 418	26 020	46 438	22 350	25 586	47 936	-1 932	434	-1 498
Protéines	4 361	6 204	10 565	3 785	7 594	11 379	576	-1 390	-814
Prestations	612		612	627		627	-15	0	-15
Matières crues	165		165	404		404	-239	0	-239
Divers	88		88	89		89	-1	0	-1
Total	25 645	32 224	57 868	27 255	33 180	60 435	-1 610	-956	-2 567

313- Engagement de crédit-bail

	Matériel	Véhicules	total
Valeur d'origine à l'ouverture	293	327	620
Nouveaux contrats	0	166	166
Contrats soldés	101	0	101
Valeur d'origine à la clôture	192	493	685
Amortissements			
- Cumul exercices antérieurs	181	70	251
- Dotation exercice	55	87	142
- Fin de financement	102	0	102
	134	157	291
Redevances payées			
- Cumul exercices antérieurs	185	73	258
- Charge exercice	57	88	145
- Fin de financement	104	0	104
	138	161	299
Redevances à payer			
- A 1 an au plus	40	99	139
- A plus d'un an	20	236	256
	60	335	395
Valeur Résiduelle	2	5	7
Engagements de crédit-bail	62	340	402

Notes sur les principaux postes du bilan et CR

Déclaration au 31/12/2019

314 – Engagements sur commandes d'immobilisations

Site	Site	Engagement total	Immobilisations en-cours	Solde à engager
	Rezé	2 397	1 637	760
	Lisieux	476	323	153
	Issé	60	18	42
		2 933	1 978	955

315 – Autres informations

- Le montant des honoraires de commissaires aux comptes inscrits en charges s'élève à 52 K€, répartis équitablement entre les 2 co-commissaires aux comptes.
- La société ne rémunère pas les membres des organes de Direction et d'Administration.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 731 478		4 678
Terrains	232 117		
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	7 033 428		157 389
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	30 205 920		2 835 310
Installations générales, agenc., aménag.	23 516		
Matériel de transport	690 642		181 007
Matériel de bureau, informatique, mobilier	531 486		30 542
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 610 176		3 576 453
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	40 327 284		6 780 701
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	147 236		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	147 236		
TOTAL GENERAL	43 205 998		6 785 379

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			2 736 156	
Terrains			232 117	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui		33 000	7 157 817	
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.		320 390	32 720 840	
Installations générales, agencements divers			23 516	
Matériel de transport		71 333	800 317	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		9 429	552 599	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		3 208 926	1 977 703	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		3 643 077	43 464 908	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			147 236	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			147 236	
TOTAL GENERAL		3 643 077	46 348 300	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	274 970	9 001		283 971
Terrains	80 858	11 485		92 343
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	5 888 426	221 923	33 000	6 077 349
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	23 586 083	1 910 435	319 362	25 177 155
Installations générales, agenc. et aménag. divers	16 917	2 352		19 268
Matériel de transport	483 677	78 160	71 333	490 504
Matériel de bureau et informatique, mobilier	486 136	17 788	8 976	494 948
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	30 542 097	2 242 142	432 671	32 351 568
TOTAL GENERAL	30 817 066	2 251 144	432 671	32 635 539

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							

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

Provisions et dépréciations

Déclaration au 31/12/2019

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix	64 211			64 211
Amortissements dérogatoires	1 831 403	552 263	307 518	2 076 148
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 895 614	552 263	307 518	2 140 359
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	577		577	
Provisions pour pensions, obligations similaires	900 828	103 981	95 364	909 445
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.	127 659		92 380	35 279
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	2 983 111			2 983 111
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	4 012 175	103 981	188 321	3 927 835
Dépréciations immobilisations incorporelles	289 730	33 083		322 813
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	81 928		27 546	54 382
Dépréciations comptes clients	15 703	32 453		48 156
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	387 361	65 536	27 546	425 351
TOTAL GENERAL	6 295 150	721 780	523 385	6 493 545

Dotations et reprises d'exploitation	169 517	215 290
Dotations et reprises financières		577
Dotations et reprises exceptionnelles	552 263	307 518

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	147 236		147 236
Clients douteux ou litigieux	27 316	27 316	
Autres créances clients	8 363 021	8 363 021	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 500	2 500	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	27 573	27 573	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	205 860	205 860	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	3 031 366	3 031 366	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	1 293 404	1 293 404	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	21 457	21 457	
Charges constatées d'avance	67 003	67 003	
TOTAL GENERAL	13 186 735	13 039 499	147 236

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	4 551 997	1 201 831	3 350 166	
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	350 000	233 333	116 667	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 387 300	7 387 300		
Personnel et comptes rattachés	430 402	430 402		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	603 529	603 529		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	57 696	57 696		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	178 902	178 902		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	636 788	636 788		
Groupe et associés				
Autres dettes	474 369	474 369		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	14 670 983	11 204 150	3 466 833	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 162 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 089 789			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168840	Interets courus emp ets credit	5 929,88	2 018,26	3 911,62
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		5 929,88	2 018,26	3 911,62
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408101	Frs fa a recevoir france tiers	1 373 400,40	1 293 489,72	79 910,68
408102	Frs fa a recevoir france inter	540 163,21	193 759,38	346 403,83
408105	Frs fa a recevoir cee tiers	89 649,90	7 417,84	82 232,06
408201	Frs fa a recevoir achats franc	677 318,60	521 142,88	156 175,72
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		2 680 532,11	2 015 809,82	664 722,29
AUTRES DETTES				
419811	Clients avoirs a etabli tiers	6 857,50	8 798,70	-1 941,20
468600	Charges a payer	246 381,78	380 470,83	-134 089,05
TOTAL AUTRES DETTES		253 239,28	389 269,53	-136 030,25
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
428200	Provision conges payes	308 227,27	312 784,59	-4 557,32
428260	Provision prime precante CDD	1 530,29	616,39	913,90
428600	Personnel - Autres dettes	65 362,00	58 736,00	6 626,00
428680	Provision heures supplementair	21 426,81	22 993,21	-1 566,40
438200	Prov charges s/conges payes	162 274,43	163 240,38	-965,95
438260	Prov charges s/prime precante	813,57	299,94	513,63
438600	Autres charges a payer	25 136,00	26 795,00	-1 659,00
438640	Taxe effort de construction	14 611,97	14 295,15	316,82
438650	Taxe d'apprentissage		22 244,64	-22 244,64
438663	Contribution Sociale de Soli	61 008,00	65 620,00	-4 612,00
438671	Prov Formation Professionnalis	9 253,50	31 896,99	-22 643,49
438680	Prov charges s/heures suppleme	10 703,21	11 496,63	-793,42
448600	Etat - Charges a payer	39 722,25	64 821,00	-25 098,75
448610	CVAE	48 030,00	-4 037,00	52 067,00
448650	Taxe anti-pollution	77 797,00	63 200,00	14 597,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		845 896,30	855 002,92	-9 106,62
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	Interets courus a payer	12 500,00	16 000,00	-3 500,00
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		12 500,00	16 000,00	-3 500,00
TOTAL CHARGES A PAYER		3 798 097,57	3 278 100,53	519 997,04

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2019

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	Charges constatees d'avance	67 003,49	66 987,97	15,52
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		67 003,49	66 987,97	15,52

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES CREANCES				
438710	Indemnités journalières S.S.	27 572,71	7 846,32	19 726,39
448700	Etat - Produits à recevoir	1 293 404,19	25 165,00	1 268 239,19
468700	Produits à recevoir		259 120,00	-259 120,00
TOTAL AUTRES CREANCES		1 320 976,90	292 131,32	1 028 845,58
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS				
518700	Interêts courus à recevoir		3 390,41	-3 390,41
TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS			3 390,41	-3 390,41
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		1 320 976,90	295 521,73	1 025 455,17

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	180 308			15
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

ALVA

Société par Actions Simplifiée au Capital de 2 704 620 Euros
Siège social : 3 rue des Chevaliers – 44400 REZE
RCS NANTES B 441 940 905

RESOLUTIONS VOTEES LORS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 02 JUILLET 2020

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion et du rapport sur les comptes annuels des Commissaires aux Comptes, approuve lesdits rapports dans toutes leurs parties, ainsi que le bilan et les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019 tels qui sont présentés.

L'Assemblée Générale donne en conséquence au Président et aux Commissaires aux Comptes, quitus de l'exécution de leurs mandats pour l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial des Commissaires aux Comptes sur les conventions visées par les textes légaux en cours, approuve chacune des conventions qui y sont mentionnées.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale sur la proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice 2019 qui s'élève à un bénéfice de 707 515,98 € de la façon suivante :

- Résultat de l'exercice	707 515.98 €
- Report à nouveau	<u>2 284 034.38 €</u>
Disponible à affecter	2 991 550.36 €

Affectation proposée :

- Dividende 4.5 €/action	811 386.00 €
- Report à nouveau	<u>2 180 164.36 €</u>
	2 991 550.36 €

Nous rappelons que la société a versé les dividendes suivants :

- en 2017 3.75 € par action au titre de l'exercice 2016,
 - en 2018 4.44 € par action au titre de l'exercice 2017,
- et un dividende exceptionnel de 6 € par action
- en 2019 4.99 € par action au titre de l'exercice 2018,

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.



QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale constate que le mandat du co-commissaire aux comptes titulaire de la Compagnie Fiduciaire Franco-Allemande (COFFRA), arrive à échéance : elle décide de ne pas renouveler son mandat et ses fonctions à dater de ce jour.

En remplacement de la société COFFRA, il est proposé le Cabinet PricewaterhouseCoopers Audit dont le siège social est situé au 63 rue de Villiers – 92208 NEUILLY SUR SEINE représenté par Monsieur SCHWEDES Stéphane.

Le co-commissaire aux comptes titulaire PricewaterhouseCoopers Audit a fait connaitre par avance à la société qu'il acceptait cette nomination.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CINQUIEME RESOLUTION

En application de la Loi Sapin 2 du 11 décembre 2016, il n'est plus obligatoire de nommer ou de renouveler les mandats des commissaires aux comptes suppléants.

Par cette résolution, les mandats des Commissaires aux comptes suppléants du Cabinet BEAS et de la société 3 S ne sont pas renouvelés.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

SIXIEME RESOLUTION

Tous pouvoirs sont conférés au porteur d'un original ou d'une copie d'extraits ou photocopie du présent procès-verbal pour effectuer tous dépôts ou formalités relatifs aux résolutions qui précèdent.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Le Président



ALVA

Société par Actions Simplifiée au Capital de 2 704 620 Euros
Siège social : 3 rue des Chevaliers – 44400 REZE
RCS NANTES B 441 940 905

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 02 JUILLET 2020

Le deux juillet deux mille vingt, à 14 heures 30 mn,

Les actionnaires de la Société ALVA SAS au capital de 2 704 620 Euros, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire, au siège situé 3 rue des Chevaliers à REZE (44400) sur la convocation faite par le Président.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émargée par chaque membre de l'Assemblée en entrant en séance.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Hervé COLLET, Président du Directoire de la Société.

Monsieur Bruno CHAPRON est désigné comme secrétaire.

La feuille de présence, certifiée sincère et véritable par les membres du bureau ainsi composé, permet de constater que trois actionnaires possédant 180 308 actions sont présents. En conséquence, l'Assemblée est déclarée régulièrement constituée.

C O F F R A et DELOITTE & ASSOCIES, Commissaires aux Comptes, régulièrement convoqués, n'assistent pas à la réunion.

Monsieur Hervé COLLET dépose sur le bureau et met à la disposition de l'actionnaire :

- Copie des lettres adressées aux actionnaires,
- Feuille de présence de l'Assemblée,
- Inventaire des valeurs actives et passives de la Société au 31 décembre 2019, ainsi que :
 - . le bilan, le compte de résultat et l'annexe,
 - . le rapport de gestion
 - . le rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux Comptes
 - . le rapport spécial des commissaires aux comptes
 - . Renouvellement des mandats des Commissaires aux comptes titulaires et suppléants,
 - . Questions diverses

Monsieur Hervé COLLET demande à l'Assemblée de lui donner acte du fait qu'elle a régulièrement convoqué les actionnaires et que les documents ci-dessus ainsi que le nom des actionnaires ont été mis à sa disposition dans les délais légaux prescrits par les statuts.

L'Assemblée, à l'unanimité, reconnaît l'exactitude de cette constatation. Elle en donne acte au Président et lui accorde décharge pour tout ce qui se rapporte à la communication interne.



Monsieur Hervé COLLET rappelle que l'Assemblée aura à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion sur l'activité de la Société et sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019,
- Rapport sur les comptes annuels et rapport spécial des Commissaires aux Comptes pour l'exercice 2019,
- Approbation desdits comptes et des conventions,
- Quitus au Président et aux Commissaires aux Comptes,
- Affectation des résultats de l'exercice clos le 31 décembre 2019,
- Renouvellement des mandats des Commissaires aux comptes titulaires et suppléants,
- Questions diverses.

Lecture est ensuite donnée du rapport de gestion sur la marche de la Société pendant l'exercice 2019.

Le Président donne lecture des rapports de COFFRA et DELOITTE, Commissaires aux Comptes, à savoir le rapport sur les comptes annuels pour l'exercice 2019 et le rapport spécial sur les conventions visées par les textes légaux en cours.

Puis Monsieur Hervé COLLET déclare la discussion ouverte.

Après échange de vues sans débat ni observation, et personne ne demandant plus la parole, Monsieur Hervé COLLET met aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion et du rapport sur les comptes annuels des Commissaires aux Comptes, approuve lesdits rapports dans toutes leurs parties, ainsi que le bilan et les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019 tels qui sont présentés.

L'Assemblée Générale donne en conséquence au Président et aux Commissaires aux Comptes, quitus de l'exécution de leurs mandats pour l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial des Commissaires aux Comptes sur les conventions visées par les textes légaux en cours, approuve chacune des conventions qui y sont mentionnées.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale sur la proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice 2019 qui s'élève à un bénéfice de 707 515,98 € de la façon suivante :

- Résultat de l'exercice	707 515.98 €
- Report à nouveau	<u>2 284 034.38 €</u>
Disponible à affecter	2 991 550.36 €

Affectation proposée :

- Dividende 4.5 €/action	811 386.00 €
- Report à nouveau	<u>2 180 164.36 €</u>
	2 991 550.36 €



Nous rappelons que la société a versé les dividendes suivants :
- en 2017 3.75 € par action au titre de l'exercice 2016,
- en 2018 4.44 € par action au titre de l'exercice 2017,
et un dividende exceptionnel de 6 € par action
- en 2019 4.99 € par action au titre de l'exercice 2018,

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale constate que le mandat du co-commissaire aux comptes titulaire de la Compagnie Fiduciaire Franco-Allemande (COFFRA), arrive à échéance : elle décide de ne pas renouveler son mandat et ses fonctions à dater de ce jour.

En remplacement de la société COFFRA, il est proposé le Cabinet PricewaterhouseCoopers Audit dont le siège social est situé au 63 rue de Villiers – 92208 NEUILLY SUR SEINE représenté par Monsieur SCHWEDES Stéphane.

Le co-commissaire aux comptes titulaire PricewaterhouseCoopers Audit a fait connaitre par avance à la société qu'il acceptait cette nomination.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CINQUIEME RESOLUTION

En application de la Loi Sapin 2 du 11 décembre 2016, il n'est plus obligatoire de nommer ou de renouveler les mandats des commissaires aux comptes suppléants.

Par cette résolution, les mandats des Commissaires aux comptes suppléants du Cabinet BEAS et de la société 3 S ne sont pas renouvelés.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

SIXIEME RESOLUTION

Tous pouvoirs sont conférés au porteur d'un original ou d'une copie d'extraits ou photocopie du présent procès-verbal pour effectuer tous dépôts ou formalités relatifs aux résolutions qui précèdent.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée àheures.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé, après lecture, par le Président et les Actionnaires.

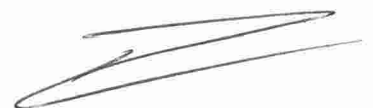
Le Président



Les Actionnaires



Le Secrétaire



ALVA

Société par actions simplifiée

3, rue des Chevaliers
44400 REZE

Rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Deloitte & Associés
1 rue Benjamin Franklin
44801 Saint-Herblain Cedex

S.A.S. au capital de 2 188 160 €
572 028 041 RCS Nanterre

Compagnie Fiduciaire Franco- Allemande
155 boulevard Haussmann
75008 Paris

SAS au capital de 100 000 €
334 591 724 RCS PARIS

Deloitte & Associés
1 rue Benjamin Franklin
44801 Saint-Herblain Cedex

S.A.S. au capital de 2 188 160 €
572 028 041 RCS Nanterre

Compagnie Fiduciaire Franco- Allemande
155 boulevard Haussmann
75008 Paris

SAS au capital de 100 000 €
334 591 724 RCS PARIS

ALVA

Société par actions simplifiée

3, rue des Chevaliers
44400 REZE

Rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'assemblée générale de la société ALVA,

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 ALVA 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 le 29 mai 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 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.

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président arrêté le 28 mai 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 aux associés appelés à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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.

Saint-Herblain/Paris, le 15 juin 2020

Les Commissaires aux comptes

Deloitte & Associés
représenté par

Compagnie Fiduciaire Franco-Allemande
représenté par

Alexis LEVASSEUR
Associé

Sylvie Patat
Associé

Annexes

Les comptes annuels sont numérotés de la page C1 à la page C22

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

Désignation de l'entreprise : SAS ALVA			Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12				
Adresse de l'entreprise 2 Bis Rue des Chevaliers 44400 REZE			Durée de l'exercice précédent* 12				
Numéro SIRET* 4 4 1 9 4 0 9 0 5 0 0 0 1 7			Néant ☐ *				
			Exercice N clos le, 31122019	N-1 31122018			
			Brut 1	Amortissements, provisions 2			
			Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (I) AA							
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC				
		Frais de développement * CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	293 163	283 971	9 191	13 515
		Fonds commercial (1) AH	AI	2 442 992	322 813	2 120 179	2 153 262
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO	232 117	92 343	139 773	151 258
		Constructions AP	AQ	7 157 817	6 077 348	1 080 468	1 145 002
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS	32 720 839	25 177 154	7 543 684	6 619 836
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	1 376 431	1 004 720	371 710	258 913
		Immobilisations en cours AV	AW	1 977 702		1 977 702	1 610 175
		Avances et acomptes AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT				
		Autres participations CU	CV				
		Créances rattachées à des participations BB	BC				
		Autres titres immobilisés BD	BE				
		Prêts BF	BG				
		Autres immobilisations financières* BH	BI	147 236		147 236	147 236
TOTAL (II) BJ			BK	46 348 300	32 958 352	13 389 947	12 099 201
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM	564 331		564 331	598 890
		En cours de production de biens BN	BO				
		En cours de production de services BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis BR	BS	3 148 178	54 382	3 093 796	3 205 286
		Marchandises BT	BU	2 439		2 439	41 364
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	8 390 336	48 155	8 342 180	7 552 774
		Autres créances (3) BZ	CA	4 582 159		4 582 159	2 305 802
		Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	CE				
Comptes de régularisation	DIVERS	Disponibilités CF	CG	1 022 972		1 022 972	1 482 028
		Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	67 003		67 003	66 987
	TOTAL (III) CJ		CK	17 777 421	102 537	17 674 883	15 253 134
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW						
	Primes de remboursement des obligations (V) CM						
	Ecart de conversion actif* (VI) CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO			IA	64 125 721	33 060 890	31 064 831	27 352 336
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(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

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS ALVA</u>				Néant ☐ *		
				Exercice N	Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : <u>2 704 620</u>)			DA	2 704 620	2 704 620
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <u>EK</u>)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	270 462	270 462
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <u>BI</u>)			DF	4 228 534	4 228 534
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <u>EJ</u>)			DG		
	Report à nouveau			DH	2 284 034	3 285 168
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	707 515	(101 397)
	Subventions d'investissement			DJ	130 487	153 145
	Provisions réglementées *			DK	2 140 358	1 895 613
	TOTAL (I)			DL	12 466 013	12 436 146
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		576
	Provisions pour charges			DQ	3 927 835	4 011 598
	TOTAL (III)			DR	3 927 835	4 012 174
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	4 901 997	882 721
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <u>EI</u>)			DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		418
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	7 387 299	6 905 824
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 270 528	1 322 022
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	636 788	376 116
	Autres dettes			EA	474 368	1 416 910
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	14 670 982	10 904 014	
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	31 064 831	27 352 336	
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	11 204 149	10 553 596
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH			

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

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

Désignation de l'entreprise : SAS ALVA		Exercice N						Exercice (N - 1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	165 074	FB		FC	165 074		403 563	
	Production vendue { biens * services *	FD	24 773 818	FE	32 229 247	FF	57 003 066		59 315 293	
		FG	697 261	FH	2 844	FI	700 105		715 987	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	25 636 154	FK	32 232 091	FL	57 868 245		60 434 845	
	Production stockée*					FM	(139 036)		387 379	
	Production immobilisée*					FN				
	Subventions d'exploitation					FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	252 895		414 892	
	Autres produits (1) (11)					FQ	9 981		1 558	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	57 992 086		61 238 675
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	3 506 823		4 022 464	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	38 924		21 265	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	25 058 764		27 251 110	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	34 558		(50 197)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	21 371 990		22 360 993	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	638 820		619 425	
	Salaires et traitements*					FY	3 314 354		3 249 917	
	Charges sociales (10)					FZ	1 440 877		1 529 775	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	2 251 143		2 128 282
							GB	33 083		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	32 452		24 964
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	133 945		119 203
	Autres charges (12)						GE	4 486		37 593
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	57 860 224		61 314 798	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	131 862		(76 123)	
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				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	962		4 654	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			2 285	
	Différences positives de change					GN				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO				
	Total des produits financiers (V)					GP	962		6 939	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	(576)		576	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	80 195		80 567	
	Différences négatives de change					GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT				
	Total des charges financières (VI)					GU	79 619		81 144	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(78 656)		(74 204)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	53 205		(150 328)	

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS ALVA</u>			Néant ☐ *			
			Exercice N	Exercice N - 1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	800 691		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	34 259	166 618	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	307 518	341 987	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	1 142 469	508 605	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE		176	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	1 480	92 559	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		HG	552 262	515 617	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	553 743	608 353	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	588 726	(99 747)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	(65 584)	(148 678)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	59 135 518	61 754 221	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	58 428 002	61 855 618	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	707 515	(101 397)	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	145 022	235 314
			- Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX		
	(6ter)		Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
			Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1	7 641	276 070
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2		
		Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS A5				
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives A6	obligatoires A9		
			Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
joindre en annexe) :						
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le			Exercice N		
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
valeur compta immo corporelle			1 480			
dotation aux amortissements dérogatoires			552 262			
Produit à recevoir suite réduction taux TICGN 2017-2018-2019				800 691		
Produit cession immos corporelles				11 602		
Quote part subvention				22 657		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs		

Annexes

101 – Présentation de la société

La société ALVA est spécialisée dans le traitement des corps gras d'origine animal.

Le siège social est situé à REZE. Elle exerce son activité sur 3 sites de production distincts :

- REZE
- BEUVILLERS
- ISSE

Elle est détenue à parts égales par le Groupe SARIA et le Groupe DELAMBRE, à la suite de sa constitution en 2006 par apport des branches complètes et autonomes des activités « Collecte et fonte » exploitées par les sociétés SARIA INDUSTRIES BRETAGNE SA et MAINGUET SAS, ainsi que des activités « Raffinage et Conditionnement » exploitées par CGAO SAS.

En fonction de leur nature et des débouchés, les produits finis sont commercialisés soit en vrac soit conditionnés. Les produits conditionnés destinés à l'alimentation humaine et dont la gamme est complétée avec des corps gras végétaux sont vendus sous le nom commercial « ALVA FOOD ».

102 – Autres informations

L'effectif à la clôture de l'exercice est de 88 personnes :

cadres : 14

agents de maîtrise : 17

ouvriers et chauffeurs : 48

contrat de professionnalisation : 1

apprenti : 1

ALVA a eu recours en moyenne à 7 intérimaires.

L'Assemblée Générale des actionnaires réunie ordinairement le 14 juin 2019 a décidé de procéder à la distribution d'un dividende de 4,99 € par action, soit un montant total de 899 736.92 €.

La société ALVA est consolidée dans chacun des deux groupes dont elle dépend :

- Par intégration proportionnelle chez GROUPE DELAMBRE.
- Par mise en équivalence dans le Groupe RETHMANN.

Le Président a arrêté les comptes annuels le 29/05/2020.

103 – Evènements marquants

L'exercice écoulé a été marqué par la forte diminution des coûts d'énergie, principalement liée à la réduction du taux de TICGN (passant de 8,45€/MWH à 1,52 €/MWH) avec une régularisation rétroactive sur 2017 et 2018 et sur l'exercice en cours jusqu'à Décembre 2019.

104 – Evénement postérieur à la clôture dans le cadre de la gestion du Covid-19

L'exercice 2020 se déroule conformément aux prévisions de premier trimestre.

Nous avons adapté notre fonctionnement en raison des mesures de confinement mises en place depuis le 18 mars 2020. Nous n'anticipons pas à ce jour de fortes perturbations de nos activités.

I – PRINCIPE, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis en conformité avec le règlement ANC 2014-03 modifié par le règlement ANC 2015-06, ANC 2016-07 et ANC 2018-01 relatif aux changements de méthodes, changement d'estimations et corrections d'erreurs, et en respectant les principes et méthodes comptables généralement admis.

Le règlement ANC 2015-05 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture est applicable aux exercices ouverts depuis le 1er janvier 2017.

201 – Amortissements des immobilisations

La réglementation sur les actifs, notamment sur la constatation et l'amortissement des immobilisations par composant, est appliquée pour les investissements industriels récents.

Les immobilisations sont amorties sur leur durée d'utilisation suivant le mode linéaire ou dégressif, à compter de la date de mise en service. Toutefois, le complément d'amortissements résultant de l'application du mode dégressif est comptabilisé en amortissements dérogatoires.

Les principales durées retenues sont :

- Logiciels informatiques	de	3	à	5 ans
- Constructions et aménagements immobiliers	de	10	à	20 ans
- Matériels industriels	de	5	à	10 ans
- Agencements industriels	de	5	à	10 ans
- Matériel de bureau	de	3	à	5 ans
- Mobilier	de	5	à	10 ans

202 – Appréciation de la valeur des fonds de commerce

Dans le cadre du règlement ANC 2015-06 au 1^{er} janvier 2016, la société a procédé à une analyse des éléments composant le fonds de commerce inscrit à l'actif ; elle n'a identifié aucun élément présentant une durée d'utilisation limitée. De ce fait et conformément aux méthodes pratiquées lors des années précédentes, un test de dépréciation continuera d'être effectué à la fin de chaque exercice afin d'en déterminer leur valeur actuelle.

Selon le règlement ANC 2015-06, le test de dépréciation réalisé à chaque clôture doit obligatoirement être basé sur une projection de cash-flows actualisés à compter des exercices ouverts au 1^{er} janvier 2016. En application de l'article L123-14 du Code de commerce, il a été considéré que cette prescription comptable est impropre à donner une image fidèle du patrimoine de l'entreprise pour les raisons suivantes :

- Lors des apports initiaux, la valorisation des éléments comptabilisés en fonds de commerce a été déterminée sur la base des tonnages de matières collectées. Cet indicateur constitue encore aujourd'hui la composante fondamentale du niveau d'activité future de l'entreprise ainsi que de sa rentabilité;
- En raison de la volatilité des prix d'achat et de vente sur le marché, la société ne dispose pas de suffisamment d'éléments tangibles pour estimer de façon fiable les cash-flows futurs.

Par conséquent, par dérogation aux principes comptables et comme ce fut le cas pour les exercices précédents, le test de dépréciation relatif à la valeur actuelle des éléments comptabilisés en fonds de commerce continuera d'être basé sur l'évolution des volumes de matières premières collectées par rapport aux données historiques.

Si cette valeur actuelle devient inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation sera constatée

203 – Stocks

La valorisation des stocks de clôture est établie sur les bases suivantes :

- Approvisionnements au prix d'achat majoré des coûts d'approche;
- Produits finis vrac graisses et protéines et produits finis conditionnés au prix de revient.

Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est supérieure à la valeur probable de réalisation.

204 – Créances et dettes

Les créances et dettes sont évaluées à la valeur nominale. Les créances dont le recouvrement apparaît compromis sont provisionnées au prorata du risque estimé.

205 – Séparation de période

Les produits et charges courus et non échus à la clôture de l'exercice sont provisionnés dans les comptes de dettes et créances appropriés.

206 – Provision pour hausse des prix

Lorsque, pour un produit fini donné figurant en stock, il est constaté au cours d'une période ne pouvant excéder deux exercices successifs, une hausse des prix supérieure à 10%, l'entreprise est fondée à constituer une provision correspondant à la fraction de cette hausse supérieure à 10%.

Cette provision déductible fiscalement doit être rapportée, au plus tard, aux résultats imposables de l'exercice en cours à l'expiration de la 6^{ème} année suivant la date de sa constitution.

207 – Indemnités de départ à la retraite

La provision pour indemnités de départ à la retraite a été évaluée conformément à la recommandation 2003-R-01 du CNC.

La provision est comptabilisée.

Les hypothèses et paramètres retenus en intégrant les dispositions de la Convention Collective des Industries Chimiques sont principalement :

- Assiette de rémunération : Salaire annuel hors primes exceptionnelles
- Taux de charges sociales : 50 %
- Age théorique de départ : cadres : 67 ans, non cadres : 62 ans
- Taux d'inflation : 1,50 %
- Taux d'actualisation : 0,77% (iBOXX); 2,71% (HGB)
- Taux de turn-over des principales tranches majoritaires : Par âge et par catégorie

208 – Coûts de démantèlement et de remise en état des sites

En 2010, la société a décidé d'enregistrer parmi les actifs corporels, les coûts de démantèlement et de remises en état des sites en contrepartie d'une provision pour risques et charges inscrite au passif du bilan.

En effet, Alva qui n'est propriétaire d'aucun des terrains et bâtiments pour chacun de ses trois sites de production, est titulaire de baux commerciaux prévoyant le droit des propriétaires d'exiger, au départ du preneur et à ses frais, l'enlèvement des installations et la remise de locaux dans leur état primitif et exempts de substance dangereuse pour l'environnement.

L'évaluation des coûts inéluctables a été effectuée par l'application d'un taux de 9,66% environ sur les actifs bruts concernés, à savoir les agencements immobiliers, les installations et les matériels industriels en compte. Une actualisation a été effectuée à la clôture de l'exercice en fonction des investissements nets réalisés.

Les modalités d'amortissement des coûts de démantèlement inscrits à l'actif immobilisé ont été définies en fonction du niveau d'amortissement des actifs à démanteler sur la base d'une durée de vie résiduelle de 10 ans pour les trois sites industriels d'Alva à compter du 1^{er} janvier 2010.

Cette évaluation a été confrontée à une étude réalisée par la société SEDV le 25/3/2011 qui confirme les sommes en jeu.

<u>301 - Fonds de commerce</u>	<u>Valeur brute</u>	<u>Provision</u>	<u>Valeur nette</u>
Droits de collecte et clientèle	2 443	323	2 120

Le fonds de commerce correspond :

- D'une part aux droits de collecte apportés par MAINGUET lors de la constitution pour 2 291 K€.
- D'autre part au fonds de clientèle CELYS apporté au 31 mai 2008 pour 152 K€.

En application du règlement ANC 2015-06, un test de dépréciation a été réalisé au 31 décembre 2019, conformément à la méthode décrite au § 202. Le test a révélé une perte de valeur justifiant la constatation d'un complément de dépréciation de 33 K€.

302 - Coûts de démantèlement

	<u>Montant brut</u>	<u>Amortissements</u>	<u>Valeur nette</u>
Coûts démantèlement	2 983	2 606	
Acquisitions / Dotation		378	
Sous-total	2 983	2 983	0

Les investissements de la période concernent essentiellement des équipements industriels dans le cadre des travaux de modernisation des outils de production. Ils se répartissent ainsi :

- REZE	2 869
- LISIEUX	472
- ISSE	234
- SIEGE	1
	<u>3 576</u>

Les immobilisations sorties au cours de l'exercice étaient intégralement amorties.

Les immobilisations en cours s'élèvent à 1 978 K€ et se rapportent essentiellement à des travaux de modernisation des sites de Rezé et Lisieux.

303 – Stocks

Ils sont constitués des éléments suivants (valeurs en K€) :

	<u>Brut</u>	<u>Provisions</u>	<u>Net</u>
Matières premières et Fournitures	564	54	510
Produits finis	3 148		3 148
Marchandises	2		2
Total K€	3 714	54	3 660

304 – Clients

L'encours clients s'élève à 8 391 K€ ; il est provisionné à hauteur de 48 K€ en couverture des risques de non recouvrement de certaines créances.

305 – Echéances des créances

Toutes les créances sont à échéance à moins d'un an, à l'exception des dépôts de garantie inscrits en autres immobilisations financières pour 147 K€.

306 – Charges constatées d'avance

Elles s'élèvent à 67 K€ et concernent des charges d'exploitation se rapportant à l'exercice 2019.

Analytique	Compte	Libellé	Montant	Coefficient	CCA
94085	602101	TC Plastic charbon actif 07/19 à 06/20	18 716,00	*6/12	9 358,00
94051	611101	Delta Secu de 11/19 à 10/20	2 448,60	*10/12	2 040,51
94054	611101	OLEAP 11/2019 à 10/2020	1 468,92	*10/12	1 224,08
94095	611101	G2 DEVELOPT licences info APIA de 10/19 à 09/20	1 320,00	*9/12	990,00
94095	611101	Bureau Véritas Audit de renouvellement 01/01/20 au 31/12/20	950,00	*12/12	950,00
94495	611101	SVP veille RH de 11/19 à 1/20	1 376,19	*1/3	458,73
94017	613201	Loc. SCI 4 CHEVALIERS Beaur 12/19 à 02/20	14 549,43	*2/3	9 699,62
94495	613520	Loc. BNP lease Machine à Affranchir 12/19 à 10/20	540,00	*10/12	450,00
94051	615500	MCI ent équipement frigo 04/2019 à 03/2020	2 869,56	*3/12	717,37
94054	615500	MCI ent équipement frigo 04/2019 à 03/2020	2 869,56	*3/12	717,38
94081	615500	COMETI ent chaudière de 04/19 à 03/2020	14 059,92	*3/12	3 514,99
94089	615500	COMPRESSAIR ent compresseurs de 04/19 à 03/2020	6 960,00	*3/12	1 740,00
94089	615500	ISS Hygiène contrat hygiénisation TAR 03/19 à 02/20	4 877,50	*2/12	812,90
94054	615600	VIDEOJET ent imprimante 05/19 à 04/20	469,68	*4/12	156,53
94054	615600	VIDEOJET ent imprimante 09/2019 à 08/2020	1 416,00	*8/12	944,00
94054	615600	VIDEOJET ent imprimante 10/2019 à 09/2020	817,70	*9/12	613,27
94054	615600	VIDEOJET ent imprimante 10/2019 à 09/20	2 022,00	*9/12	1 516,50
94054	615600	VIDEOJET ent imprimante 10/2019 à 09/20	1 233,84	*9/12	925,38
94495	615600	Orange Connecting maint visioconférence 11/18 au 10/21	1 690,00	*22/36	1 042,76
94292	613202	Loyer SARIA 12/2018 à 02/2019	29 049,00	*2/3	19 366,00
94392	613202	Loyer SARIA 12/2018 à 03/2019	13 252,00	*2/3	8 834,67

94351	613520	ECOLAB ent locaux 06/2018 à 05/2019	2 240,00	*5/12	930,81
					67 003,49

307- Capital social & Réserves

Le capital social s'élève à 2 704 K € et est composé de 180 308 actions au nominal de 15 €. Une réserve spéciale a été constituée lors des opérations d'apports à hauteur de 4 229 K€.

L'Assemblée Générale du 14 juin 2019 a décidé d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018, soit -101k€ sur le report à nouveau et de verser des dividendes aux actionnaires pour 899 K€.

Le report à nouveau ressort à 2 284 K€.

308 – Subventions d'équipement

Les subventions d'équipement sont reprises au compte de résultat au prorata des dotations aux amortissements pratiquées sur les biens qu'elles financent, soit 23 K€ au titre de l'exercice

(Cpte 777000)

309 - Emprunts

Répartition des Remboursement d'Emprunts

Organisme Bancaire	Mise en Place	Montant Initial	2020			TOTAL
			- de 1 an	de 1 à 5 ans	+ de 5 ans	
BANQUE POPULAIRE ATLANTIQUE	10/04/2015	1 400 000	233 333	116 667	0	350 000
BANQUE POPULAIRE ATLANTIQUE	29/01/2019	1 862 000	465 500	1 047 375	0	1 512 875
BANQUE POPULAIRE ATLANTIQUE	08/11/2019	500 000	124 438	375 562	0	500 000
CIC OUEST (CIC)	28/02/2019	800 000	199 120	419 660	0	618 780
BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT	15/07/2019	2 000 000	394 343	1 507 570	0	1 901 912
		6562000	1 416 735	3 466 833	0	4 883 568
total souscrit N		5 162 000				

310 – Echéances des dettes

Toutes les dettes sont à échéance à moins d'un an, à l'exception des financements bancaires 2019 (BPA/CIC/BECEM).

311 – Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

La société n'a pas déduit de son résultat fiscal les charges suivantes :

Allègement de la base future d'impôt

- Provision pour IFC	836
- Contribution de solidarité	61
- réserve de participation	0
- Suramortissement restant à comptabiliser	557
- Droit au bail à réintégrer	200

=====

1 654

Accroissement de la base future d'impôt

- Provisions réglementée	2 140
- Subvention	130
=====	
	2 270

312 - Répartition du chiffre d'affaires

	2019			2018			Evol 2019/2018		
	France	Export	Total	France	Export	Total	France	Export	Total
Graisses	20 418	26 020	46 438	22 350	25 586	47 936	-1 932	434	-1 498
Protéines	4 361	6 204	10 565	3 785	7 594	11 379	576	-1 390	-814
Prestations	612		612	627		627	-15	0	-15
Matières crues	165		165	404		404	-239	0	-239
Divers	88		88	89		89	-1	0	-1
Total	25 645	32 224	57 868	27 255	33 180	60 435	-1 610	-956	-2 567

313- Engagement de crédit-bail

	Matériel	Véhicules	total
Valeur d'origine à l'ouverture	293	327	620
Nouveaux contrats	0	166	166
Contrats soldés	101	0	101
Valeur d'origine à la clôture	192	493	685
Amortissements			
- Cumul exercices antérieurs	181	70	251
- Dotation exercice	55	87	142
- Fin de financement	102	0	102
	134	157	291
Redevances payées			
- Cumul exercices antérieurs	185	73	258
- Charge exercice	57	88	145
- Fin de financement	104	0	104
	138	161	299
Redevances à payer			
- A 1 an au plus	40	99	139
- A plus d'un an	20	236	256
	60	335	395
Valeur Résiduelle	2	5	7
Engagements de crédit-bail	62	340	402

314 – Engagements sur commandes d'immobilisations

Site	Site	Engagement total	Immobilisations en-cours	Solde à engager
	Rezé	2 397	1 637	760
	Lisieux	476	323	153
	Issé	60	18	42
		2 933	1 978	955

315 – Autres informations

- Le montant des honoraires de commissaires aux comptes inscrits en charges s'élève à 52 K€, répartis équitablement entre les 2 co-commissaires aux comptes.
- La société ne rémunère pas les membres des organes de Direction et d'Administration.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 731 478		4 678
Terrains	232 117		
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	7 033 428		157 389
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	30 205 920		2 835 310
Installations générales, agenc., aménag.	23 516		
Matériel de transport	690 642		181 007
Matériel de bureau, informatique, mobilier	531 486		30 542
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 610 176		3 576 453
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	40 327 284		6 780 701
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	147 236		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	147 236		
TOTAL GENERAL	43 205 998		6 785 379

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			2 736 156	
Terrains			232 117	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui		33 000	7 157 817	
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.		320 390	32 720 840	
Installations générales, agencements divers			23 516	
Matériel de transport		71 333	800 317	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		9 429	552 599	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		3 208 926	1 977 703	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		3 643 077	43 464 908	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			147 236	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			147 236	
TOTAL GENERAL		3 643 077	46 348 300	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	274 970	9 001		283 971
Terrains	80 858	11 485		92 343
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	5 888 426	221 923	33 000	6 077 349
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	23 586 083	1 910 435	319 362	25 177 155
Installations générales, agenc. et aménag. divers	16 917	2 352		19 268
Matériel de transport	483 677	78 160	71 333	490 504
Matériel de bureau et informatique, mobilier	486 136	17 788	8 976	494 948
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	30 542 097	2 242 142	432 671	32 351 568
TOTAL GENERAL	30 817 066	2 251 144	432 671	32 635 539

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui						3 783	-3 783
- installations							
Install. Tech.		535 701			302 041		233 660
Install. Gén.							
Mat. Transp.		11 839					11 839
Mat bureau		4 723			1 694		3 029
Embal récup.							
CORPOREL.		552 263			303 735	3 783	244 745
Acquis. titre							
TOTAL		552 263			303 735	3 783	244 745

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix	64 211			64 211
Amortissements dérogatoires	1 831 403	552 263	307 518	2 076 148
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 895 614	552 263	307 518	2 140 359
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	577		577	
Provisions pour pensions, obligations similaires	900 828	103 981	95 364	909 445
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.	127 659		92 380	35 279
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	2 983 111			2 983 111
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	4 012 175	103 981	188 321	3 927 835
Dépréciations immobilisations incorporelles	289 730	33 083		322 813
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	81 928		27 546	54 382
Dépréciations comptes clients	15 703	32 453		48 156
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	387 361	65 536	27 546	425 351
TOTAL GENERAL	6 295 150	721 780	523 385	6 493 545
Dotations et reprises d'exploitation		169 517	215 290	
Dotations et reprises financières			577	
Dotations et reprises exceptionnelles		552 263	307 518	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	147 236		147 236
Clients douteux ou litigieux	27 316	27 316	
Autres créances clients	8 363 021	8 363 021	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 500	2 500	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	27 573	27 573	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	205 860	205 860	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	3 031 366	3 031 366	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	1 293 404	1 293 404	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	21 457	21 457	
Charges constatées d'avance	67 003	67 003	
TOTAL GENERAL	13 186 735	13 039 499	147 236

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	4 551 997	1 201 831	3 350 166	
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	350 000	233 333	116 667	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 387 300	7 387 300		
Personnel et comptes rattachés	430 402	430 402		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	603 529	603 529		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	57 696	57 696		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	178 902	178 902		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	636 788	636 788		
Groupe et associés				
Autres dettes	474 369	474 369		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	14 670 983	11 204 150	3 466 833	

Emprunts souscrits en cours d'exercice

5 162 000

Emprunts remboursés en cours d'exercice

1 089 789

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168840	Interets courus emp ets credit	5 929,88	2 018,26	3 911,62
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		5 929,88	2 018,26	3 911,62
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH				
408101	Frs fa a recevoir france tiers	1 373 400,40	1 293 489,72	79 910,68
408102	Frs fa a recevoir france inter	540 163,21	193 759,38	346 403,83
408105	Frs fa a recevoir cee tiers	89 649,90	7 417,84	82 232,06
408201	Frs fa a recevoir achats franc	677 318,60	521 142,88	156 175,72
TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH		2 680 532,11	2 015 809,82	664 722,29
AUTRES DETTES				
419811	Clients avoirs a etablr tiers	6 857,50	8 798,70	-1 941,20
468600	Charges a payer	246 381,78	380 470,83	-134 089,05
TOTAL AUTRES DETTES		253 239,28	389 269,53	-136 030,25
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
428200	Provision conges payes	308 227,27	312 784,59	-4 557,32
428260	Provision prime precarite CDD	1 530,29	616,39	913,90
428600	Personnel - Autres dettes	65 362,00	58 736,00	6 626,00
428680	Provision heures supplementair	21 426,81	22 993,21	-1 566,40
438200	Prov charges s/conges payes	162 274,43	163 240,38	-965,95
438260	Prov charges s/prime precarite	813,57	299,94	513,63
438600	Autres charges a payer	25 136,00	26 795,00	-1 659,00
438640	Taxe effort de construction	14 611,97	14 295,15	316,82
438650	Taxe d'apprentissage		22 244,64	-22 244,64
438663	Contribution Sociale de Soli	61 008,00	65 620,00	-4 612,00
438671	Prov Formation Professionnalis	9 253,50	31 896,99	-22 643,49
438680	Prov charges s/heures suppleme	10 703,21	11 496,63	-793,42
448600	Etat - Charges a payer	39 722,25	64 821,00	-25 098,75
448610	CVAE	48 030,00	-4 037,00	52 067,00
448650	Taxe anti-pollution	77 797,00	63 200,00	14 597,00
TOTAL DETTE FISCALES ET SOCIALES		845 896,30	855 002,92	-9 106,62
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	Interets courus a payer	12 500,00	16 000,00	-3 500,00
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		12 500,00	16 000,00	-3 500,00
TOTAL CHARGES A PAYER		3 798 097,57	3 278 100,53	519 997,04

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	Charges constatees d'avance	67 003,49	66 987,97	15,52
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		67 003,49	66 987,97	15,52

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES CREANCES				
438710	Indemnités journalières S.S.	27 572,71	7 846,32	19 726,39
448700	Etat - Produits à recevoir	1 293 404,19	25 165,00	1 268 239,19
468700	Produits à recevoir		259 120,00	-259 120,00
TOTAL AUTRES CREANCES		1 320 976,90	292 131,32	1 028 845,58
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS				
518700	Interets courus à recevoir		3 390,41	-3 390,41
TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS			3 390,41	-3 390,41
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		1 320 976,90	295 521,73	1 025 455,17

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	180 308			15
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
2 bis quai François Mitterrand
B.P. 86209
44262 - NANTES CEDEX 02

Objet : Dépôt des comptes 2019 ALVA SAS

Rezé, le 09 Juillet 2020

Mesdames,

Nous vous prions de trouver, ci-joint, les différents documents, en un seul exemplaire, concernant notre exercice clos au 31 décembre 2019, à savoir :

- les comptes annuels (bilan, compte de résultat annexe)
- le rapport des Commissaires aux Comptes
- PV AGO
- les résolutions votées

Vous trouverez également un chèque de 45.73 € en paiement des frais de dépôt.

Veuillez agréer, Mesdames, l'expression de nos salutations distinguées.

Bruno CHAPRON

