

RCS : ST ETIENNE

Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 00022

Numéro SIREN : 339 942 096

Nom ou dénomination : AA SAINT-ETIENNE

Ce dépôt a été enregistré le 24/06/2021 sous le numéro de dépôt B2021/007196

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2020	Net Au 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	39 588	39 588		298
Fonds commercial	213 809	63 429	150 380	150 380
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	10 021	8 652	1 369	899
Autres immobilisations corporelles	164 258	129 216	35 042	30 164
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	175		175	170
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 600		3 600	3 600
TOTAL (I)	431 451	240 885	190 566	185 511
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	113 592		113 592	48 093
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	477 057	12 509	464 548	646 794
Autres	54 474		54 474	44 804
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	66 180		66 180	2 285
Charges constatées d'avance	5 805		5 805	4 983
TOTAL (II)	717 108	12 509	704 599	746 959
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 148 558	253 394	895 165	932 470

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2020	Net Au 31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 50 000	50 000	50 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	5 000	5 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	188 666	159 729
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	24 444	78 937
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	268 109	293 666
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	191 355	41 764
Emprunts et dettes financières diverses	179 909	251 351
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 407	100 575
Dettes fiscales et sociales	187 398	220 206
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 986	24 908
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	627 056	638 804
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	895 165	932 470
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		9 320

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2020 au 31/12/2020		Du 01/01/2019 Au 31/12/2019
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services	948 692		948 692
			1 159 053
Chiffre d'affaires Net	948 692		948 692
			1 159 053
Production stockée			65 499
Production immobilisée			-87 056
Subventions d'exploitation reçues			
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges		13 838	15 660
Autres produits		162	8
		TOTAL (I)	1 028 191
			1 087 665
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			
Autres achats et charges externes *		343 912	425 122
Impôts, taxes et versements assimilés		8 220	6 649
Salaires et traitements		454 070	411 560
Charges sociales		161 956	154 091
Dotations aux amortissements sur immobilisations		18 917	20 947
Dotations aux dépréciations des immobilisations			
Dotations aux dépréciations des actifs circulants		12 509	3 697
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		15	45
		TOTAL (II)	999 599
			1 022 111
* Y compris :			
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- Redevances de crédit-bail immobilier			
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	28 592
			65 554
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers			
Produits financiers de participation (3)			
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)		2	3
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
		TOTAL (V)	2
			3
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)		5 136	7 643
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			
		TOTAL (VI)	5 136
			7 643
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-5 134
			-7 640
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		23 459	57 914

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020	Du 01/01/2019 Au 31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	15	170 010
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	15	170 010
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	10	596
Sur opérations en capital		129 096
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	10	129 692
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	5	40 318
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-980	19 295
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 028 208	1 257 678
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 003 765	1 178 741
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	24 444	78 937
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>		
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>	2 557	3 083

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 895 165 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 24 444 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

Informations au titre des événements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêté des comptes.

L'entreprise constate que ces événements n'ont pas d'impact significatif sur son activité.

Au regard de la situation, l'entreprise a mis en œuvre les mesures de soutien suivantes proposées par le Gouvernement et d'autres organismes dans le but d'assurer la continuité de l'activité (exposé des mesures mises en œuvre selon les cas) :

Mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats :

- Recours à l'activité partielle pour 28K€

Mise en place d'un programme d'obtention de crédits ou de reports de paiements afin d'améliorer la trésorerie

- Obtention d'un prêt garanti par l'Etat à hauteur de 150 K€.

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise en résultant à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Informations au titre d'un événement post-clôture

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation d'un nouvel état d'urgence sanitaire qui s'étend pour le moment jusqu'au 1er juin 2021 dans le cadre de la loi n°2021-160 du 15 février 2021 ont des impacts significatifs sur l'activité de l'entreprise. Les incidences de ces événements liés à une situation existant à la date de clôture de l'exercice, sont prises en considération dans les comptes, selon les modalités définies au paragraphe de l'annexe relatif aux "informations au titre des événements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice".

Néanmoins, la situation actuelle étant évolutive, tant au regard de la dégradation des conditions d'activité que des mesures de soutien que le Gouvernement propose jour après jour, les comptes ne prennent en compte que les éléments disponibles à la date d'arrêté des comptes. Dans ces conditions, une information complémentaire sera communiquée si nécessaire à l'occasion de l'assemblée générale annuelle d'approbation des comptes, c'est-à-dire si des événements importants intervenus entre la date d'arrêté des comptes et la présentation de ces comptes à l'assemblée générale impactent l'activité et la situation financière de l'entreprise, sans pour autant nécessiter de modifier les comptes déjà arrêtés

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|---|--------------|
| • Constructions | 10 à 50 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 10 à 20 ans, |
| • Installations industrielles | 5 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 10 ans, |
| • Autres | 3 à 10 ans. |

Stocks

Les stocks d'en-cours sont valorisés selon la méthode d'avancement.

Créances

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

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	
TOTAL	

Commentaire

Engagement de départ à la retraite :
La société a externalisé son engagement auprès de la SMA VIE.

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Cautions solidaires M. CANIVET (Crédit Mutuel)	73 175
TOTAL	
73 175	

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		253 397		
TOTAL		253 397		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		9 105		916
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		38 998		2 131
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		102 209		20 920
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		150 312		23 967
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		170		15
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		3 600		
TOTAL		3 770		15
TOTAL GENERAL		407 479		23 982
Cadre B		Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			253 397	
TOTAL			253 397	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			10 021	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			41 129	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			123 129	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			174 279	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	10		175	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			3 600	
TOTAL	10		3 775	
TOTAL GENERAL	10		431 451	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'étab. et développement					
Autres postes d'immo. incorp.	39 291	298		39 588	
	39 291	298		39 588	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.					
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	8 206	446		8 652	
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	21 327	6 176		27 504	
Matériel de transport					
Mat. de bureau et informatique, mobilier	89 715	11 997		101 712	
Emballages récup. et divers					
	119 249	18 619		137 868	
TOTAL GENERAL	158 539	18 917		177 456	
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'étab. et développement (I)					
Autres postes d'immo. incorp. (II)					
TOTAL					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.					
Inst. techniques, mat. et outillage indust.					
Inst. gales., agenc. et aménagements divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récup. et divers.					
TOTAL					
Frais d'acquisition de titres de participations					
TOTAL GENERAL					
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE	
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles	63 429				63 429
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	3 697	12 509	3 697		12 509
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	67 126	12 509	3 697		75 937
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	67 126	12 509	3 697		75 937
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		12 509	3 697		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	3 600		3 600
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	37 592	37 592	
Autres créances clients	439 465	439 465	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 570	4 570	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 178	3 178	
Impôts sur les bénéfices	26 274	26 274	
Taxe sur la valeur ajoutée	10 435	10 435	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	10 017	10 017	
Charges constatées d'avance	5 805	5 805	
TOTAL	540 936	537 336	3 600

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)			
Autres emprunts obligataires (1)			
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)			
- à 1 an max. à l'origine	257	257	
- à plus d'1 an à l'origine	191 098	16 478	174 621
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)			
Fournisseurs et comptes rattachés	59 407	59 407	
Personnel et comptes rattachés	35 097	35 097	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 417	37 417	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	104 747	104 747	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	10 138	10 138	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)	179 909	179 909	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	8 986	8 986	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
TOTAL	627 056	452 435	174 621
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	167 427		
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	26 532		
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	1 678		

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	293 666
Distributions	50 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	343 666
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	343 666
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	28 937
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-128 937
Variations en cours d'exercice	-100 000
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	243 666
Résultat de l'exercice	24 444
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	268 109

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	256.70	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 749.94	16 886.26
Dettes fiscales et sociales	60 217.33	51 450.99
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 872.64	24 278.40
TOTAL	84 096.61	92 615.65

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	256.70	
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	256.70	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 749.94	16 886.26
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	14 749.94	16 886.26
Dettes fiscales et sociales	60 217.33	51 450.99
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	35 097.06	33 803.25
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	13 687.85	12 445.44
43862000 CHARGES S/PEE	2 328.00	1 687.80
44860000 CHARGES A PAYER	9 104.42	3 514.50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 872.64	24 278.40
41980000 CLIENTS AVOIR A ETABLIR	8 872.64	24 278.40
TOTAL	84 096.61	92 615.65

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Charges d'exploitation	5 805	4 983
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	5 805	4 983

AA SAINT-ETIENNE
Société par actions simplifiée
au capital de 50 000 euros
Siège social : 1, rue Elisée Reclus, 42000 ST ETIENNE
339 942 096 RCS SAINT ETIENNE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 14 JUIN 2021

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 24 443,62 euros de la manière suivante :

Origine :

Bénéfice de l'exercice	24 443,62 euros
------------------------	-----------------

Affectation :

A titre de dividendes	23 000,00 euros
Soit 115,00 euros par action	

Autres réserves	1 443,62 euros
-----------------	----------------

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 14 juin 2021.

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

- depuis le 1^{er} janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

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

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 150,00 euros,

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 21 850,00 euros.

BN

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

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

Exercice clos le 31 décembre 2017 :

60 000,00 euros, soit 300,00 euros par titre.

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 3 000,00 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 57 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2018 :

35 500,00 euros, soit 177,50 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 7 000,00 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 28 500,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2019 :

50 000,00 euros, soit 250,00 euros par titre

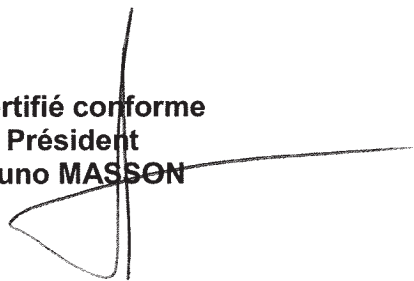
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 4 000,00 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 46 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 14 juin 2021

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

**Certifié conforme
Le Président
Bruno MASSON**



SAS AA SAINT-ETIENNE
1 rue Elisée Reclus
42000 SAINT ETIENNE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice clos le 31 décembre 2020

SAS AA SAINT-ETIENNE

1 Rue Elisée Reclus

42 000 SAINT ETIENNE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2020

SAS AA SAINT-ETIENNE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice clos le 31 décembre 2020

SOMMAIRE

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
comptes annuels

RAPPORT SPECIAL

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

SAS AA SAINT-ETIENNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux associés,

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale du 30 juin 2015, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société **SAS AA SAINT-ETIENNE** relatif à l'exercice clos le **31 décembre 2020**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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.

II – FONDAMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'ai estimé que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaires aux comptes.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions de l'article L 823-9 et R 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne l'évaluation et la valorisation des créances clients, ainsi que l'exhaustivité du chiffre d'affaires.

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 mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Le fonds de commerce, dont le montant figurant au bilan au 31 décembre 2020 s'établit à 213 809 Euros, est évalué à son coût d'acquisition, et une dépréciation a été constatée à hauteur de 63 428 Euros. Sur la base des informations qui m'ont été communiquées, mes travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent cette valeur d'utilité, notamment à revoir l'actualisation des perspectives de rentabilité, et à contrôler la cohérence des valeurs retenues.

J'ai procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces valeurs.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

Fait à VALENCE, le 28 mai 2021

Le commissaire aux comptes



**E3C Consulting
Fabrice FEUILLERAT**

SAS AA SAINT-ETIENNE

ANNEXE

« RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES »

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de 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.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2020	Net Au 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	39 588	39 588		298
Fonds commercial	213 809	63 429	150 380	150 380
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	10 021	8 652	1 369	899
Autres immobilisations corporelles	164 258	129 216	35 042	30 164
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	175		175	170
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 600		3 600	3 600
TOTAL (I)	431 451	240 885	190 566	185 511
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	113 592		113 592	48 093
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	477 057	12 509	464 548	646 794
Autres	54 474		54 474	44 804
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	66 180		66 180	2 285
Charges constatées d'avance	5 805		5 805	4 983
TOTAL (II)	717 108	12 509	704 599	746 959
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 148 558	253 394	895 165	932 470



Bilan Passif

		Net Au 31/12/2020	Net Au 31/12/2019
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	50 000	50 000	50 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		5 000	5 000
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		188 666	159 729
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		24 444	78 937
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		268 109	293 666
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
TOTAL (I BIS)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (II)			
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		191 355	41 764
Emprunts et dettes financières diverses		179 909	251 351
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		59 407	100 575
Dettes fiscales et sociales		187 398	220 206
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		8 986	24 908
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (III)		627 056	638 804
Ecarts de conversion passif (IV)			
TOTAL GENERAL (I à IV)		895 165	932 470
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			9 320



Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Du 01/01/2019 Au 31/12/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	948 692		948 692	1 159 053
Chiffre d'affaires Net	948 692		948 692	1 159 053
Production stockée			65 499	-87 056
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			13 838	15 660
Autres produits			162	8
		TOTAL (I)	1 028 191	1 087 665
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			343 912	425 122
Impôts, taxes et versements assimilés			8 220	6 649
Salaires et traitements			454 070	411 560
Charges sociales			161 956	154 091
Dotations aux amortissements sur immobilisations			18 917	20 947
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			12 509	3 697
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			15	45
		TOTAL (II)	999 599	1 022 111
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	28 592	65 554
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			2	3
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	2	3
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			5 136	7 643
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	5 136	7 643
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-5 134	-7 640
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	23 459	57 914



Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020	Du 01/01/2019 Au 31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	15	170 010
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	15	170 010
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	10	596
Sur opérations en capital		129 096
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	10	129 692
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	5	40 318
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-980	19 295
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 028 208	1 257 678
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 003 765	1 178 741
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	24 444	78 937
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>		
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>	2 557	3 083



Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 895 165 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 24 444 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

Informations au titre des événements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêté des comptes.

L'entreprise constate que ces événements n'ont pas d'impact significatif sur son activité.

Au regard de la situation, l'entreprise a mis en œuvre les mesures de soutien suivantes proposées par le Gouvernement et d'autres organismes dans le but d'assurer la continuité de l'activité (exposé des mesures mises en œuvre selon les cas) :

Mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats :

- Recours à l'activité partielle pour 28K€

Mise en place d'un programme d'obtention de crédits ou de reports de paiements afin d'améliorer la trésorerie

- Obtention d'un prêt garanti par l'Etat à hauteur de 150 K€.

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise en résultant à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Informations au titre d'un événement post-clôture

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation d'un nouvel état d'urgence sanitaire qui s'étend pour le moment jusqu'au 1er juin 2021 dans le cadre de la loi n°2021-160 du 15 février 2021 ont des impacts significatifs sur l'activité de l'entreprise. Les incidences de ces événements liés à une situation existant à la date de clôture de l'exercice, sont prises en considération dans les comptes, selon les modalités définies au paragraphe de l'annexe relatif aux "informations au titre des événements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice".

Néanmoins, la situation actuelle étant évolutive, tant au regard de la dégradation des conditions d'activité que des mesures de soutien que le Gouvernement propose jour après jour, les comptes ne prennent en compte que les éléments disponibles à la date d'arrêté des comptes. Dans ces conditions, une information complémentaire sera communiquée si nécessaire à l'occasion de l'assemblée générale annuelle d'approbation des comptes, c'est-à-dire si des événements importants intervenus entre la date d'arrêté des comptes et la présentation de ces comptes à l'assemblée générale impactent l'activité et la situation financière de l'entreprise, sans pour autant nécessiter de modifier les comptes déjà arrêtés

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.



Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

• Constructions	10 à 50 ans,
• Agencements et aménagements des constructions	10 à 20 ans,
• Installations industrielles	5 à 10 ans,
• Matériel et outillage	5 à 10 ans,
• Matériel de transport	4 à 5 ans,
• Mobilier de bureau	10 ans,
• Autres	3 à 10 ans.

Stocks

Les stocks d'en-cours sont valorisés selon la méthode d'avancement.

Créances

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



Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	

TOTAL

Commentaire

Engagement de départ à la retraite :

La société a externalisé son engagement auprès de la SMA VIE. L'encours au 31.12.2020 s'élève à 1 684 €.

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Cautions solidaires M. CANIVET (Crédit Mutuel)	73 175
PGE Garanti par l'Etat à hauteur de 90%	135 000

TOTAL

208 175

Commentaire



Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
---------	----------------------------------	----------------------------	---

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'établissement et de développement
Autres postes d'immobilisations incorporelles

253 397

TOTAL

253 397

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains
Constructions sur sol propre
Constructions sur sol d'autrui
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.
Installations techniques, matériel et outillages ind.
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers
Mat. de transport
Mat. de bureau et info., mobilier
Emballages récupérables et divers
Immobilisations corporelles en cours
Avances et acomptes

9 105

38 998

102 209

916

2 131

20 920

TOTAL

150 312

23 967

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Participations évaluées par mise en équivalence
Autres participations
Autres titres immobilisés
Prêts et autres immobilisations financières

170

3 600

15

TOTAL

3 770

15

TOTAL GENERAL

407 479

23 982

Cadre B	Diminutions Virement Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalu. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des Immo en fin d'exercice
---------	------------------------------------	--	--

Frais d'établissement et de développement
Autres postes d'immobilisations incorporelles

253 397

TOTAL

253 397

Terrains
Constructions sur sol propre
Constructions sur sol d'autrui
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.
Installations techniques, matériel et outillages ind.
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers
Mat. de transport
Mat. de bureau et info., mobilier
Emballages récupérables et divers
Immobilisations corporelles en cours
Avances et acomptes

10 021

41 129

123 129

TOTAL

174 279

Participations évaluées par mise en équivalence
Autres participations
Autres titres immobilisés
Prêts et autres immobilisations financières

10

175

3 600

TOTAL

10

3 775

TOTAL GENERAL

10

431 451



Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	39 291	298		39 588
	39 291	298		39 588
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	8 206	446		8 652
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	21 327	6 176		27 504
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	89 715	11 997		101 712
Emballages récup. et divers				
	119 249	18 619		137 868
TOTAL GENERAL	158 539	18 917		177 456

	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							

IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							

TOTAL

Frais d'acquisition de titres de participations

TOTAL GENERAL

TOTAL GENERAL NON VENTILE

TOTAL GENERAL NON VENTILE

TOTAL GENERAL NON VENTILE

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				



Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles	63 429				63 429
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	3 697	12 509	3 697		12 509
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	67 126	12 509	3 697		75 937
TOTAL GENERAL (I+II+III)	67 126	12 509	3 697		75 937
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		12 509	3 697		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					



Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	3 600		3 600
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	37 592	37 592	
Autres créances clients	439 465	439 465	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 570	4 570	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 178	3 178	
Impôts sur les bénéfices	26 274	26 274	
Taxe sur la valeur ajoutée	10 435	10 435	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	10 017	10 017	
Charges constatées d'avance	5 805	5 805	
TOTAL	540 936	537 336	3 600

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques



Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	257	257		
- à plus d'1 an à l'origine	191 098	16 478	174 621	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	59 407	59 407		
Personnel et comptes rattachés	35 097	35 097		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 417	37 417		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	104 747	104 747		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	10 138	10 138		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	179 909	179 909		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	8 986	8 986		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	627 056	452 435	174 621	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	167 427			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	26 532			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	1 678			



Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	293 666
Distributions	50 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	343 666
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	343 666
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	28 937
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-128 937
Variations en cours d'exercice	-100 000
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	243 666
Résultat de l'exercice	24 444
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	268 109



Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	168 190.94	134 725.82
Autres créances	6 459.53	15 927.97
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	174 650.47	150 653.79

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	168 190.94	134 725.82
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	168 190.94	134 725.82
Autres créances	6 459.53	15 927.97
40980000 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	5 539.53	12 323.79
43870000 ORGANISMES SOCIAUX PRODUITS A RECEVOIR	920.00	2 981.18
46870000 Divers prod. a recevoir		623.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	174 650.47	150 653.79

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	256.70	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 749.94	16 886.26
Dettes fiscales et sociales	60 217.33	51 450.99
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 872.64	24 278.40
TOTAL	84 096.61	92 615.65

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	256.70	
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	256.70	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 749.94	16 886.26
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	14 749.94	16 886.26
Dettes fiscales et sociales	60 217.33	51 450.99
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	35 097.06	33 803.25
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	13 687.85	12 445.44
43862000 CHARGES S/PEE	2 328.00	1 687.80
44860000 CHARGES A PAYER	9 104.42	3 514.50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 872.64	24 278.40
41980000 CLIENTS AVOIR A ETABLIR	8 872.64	24 278.40
TOTAL	84 096.61	92 615.65

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Charges d'exploitation	5 805	4 983
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		
	5 805	4 983