

RCS : PONTOISE Code greffe : 7802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 00671 Numéro SIREN : 411 442 767 Nom ou dénomination : GROUPE BLANCHART
--

Ce dépôt a été enregistré le 25/10/2021 sous le numéro de dépôt 15727

Désignation de l'entreprise : SAS GROUPE BLANCHART		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12					
Adresse de l'entreprise : 15 av. Pdt Georges Pompidou 95120 ERMONT		Durée de l'exercice précédent * 12					
Numéro SIRET * 4 1 1 4 4 2 7 6 7 0 0 0 2 5		Néant ☐ *					
		Exercice N, clos le, 31122020					
		N-1 31122019					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2				
		Net 3	Net 4				
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC			
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC			
		Constructions	AP	AC			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	46 939	6 758	3 666
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	53 564	53 564	55 244
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	8 020	(8 020)	(21 066)
Autres titres immobilisés		BD	BE				
Prêts		BF	BG				
Autres immobilisations financières *		BH	BI	60	60	60	
TOTAL (II)		BJ	BK	107 322	54 959	52 362	37 905
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	263 889	263 889	264 450
		Autres créances (3)	BZ	CA	1 967 545	477 126	1 490 419
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	100 600	100 600	50 000
Disponibilités		CF	CG	169 785	169 785	212 088	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI			528	
	TOTAL (III)	CJ	CK	2 501 818	477 126	2 024 692	2 005 733
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN					
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	IA	2 609 140	532 085	2 077 055	2 043 638
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

② BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2021

Désignation de l'entreprise SAS GROUPE BLANCHART			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :94 235.....)	DA	94 235	94 235
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	5 765	5 765
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	9 424	9 424
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG	1 095 175	1 143 704
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(71 435)	(48 529)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	1 133 163	1 204 599
	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	323 877	458 351
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	323 877	458 351
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	196 799	242 620
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	5 101	1 014
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	152 638	12 266
	Dettes fiscales et sociales	DY	173 794	27 642
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	91 682	97 148
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)	EC	620 015	380 688	
	Ecart de conversion passif *	(V)	ED	
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	2 077 055	2 043 638	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	493 792	208 138
(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.

Désignation de l'entreprise : SAS GROUPE BLANCHART		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	5 071	FB		FC	2 540	
	Production vendue { biens* services *	FD		FE		FF		
		FG	288 778	FH		FI	348 912	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	293 849	FK		FL	351 452	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	190 953	
	Autres produits (1) (11)					FQ	84	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	542 489
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS	
	Variation de stock (marchandises) *						FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	287 085
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	1 260
	Salaires et traitements *						FY	39 536
	Charges sociales (10)						FZ	17 976
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions					GA	1 726
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	217 099	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	11 057	
	Autres charges (12)						GE	39
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	575 777
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	(33 288)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	81 000
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	17 325
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
	Total des produits financiers (V)						GP	98 325
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	4 914
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
Total des charges financières (VI)						GU	4 914	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	93 411	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	60 124	

Désignation de l'entreprise SAS GROUPE BLANCHART		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	17 511	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	17 511	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	61 747	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	5 500	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	67 247	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(49 736)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	120 494	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	591 281	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	662 717	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	(71 435)	
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY		
		IG		
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP		
		HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC		
		RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	19 719	
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	21 853	
	(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 sociales personnelles facultatives A6 dont cotisations facultatives Madelin A7 obligatoires A9 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Divers			105	
AMENDES		7 604		
ABANDON COMPTE COURANT		54 143	17 406	
CESSION IMMOBILISATION		5 500		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

Etats financiers au 31/12/2020

ANNEXE

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **2 077 055** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **591 281** euros
 - un total charges de **662 717** euros
 - dégage un résultat de **-71 435** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2020**
- finit le **31/12/2020**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SAS GROUPE BLANCHART** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission d'Assistance à l'établissement des Comptes Annuels qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

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

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

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

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

AUTRES INFORMATIONS

La SARL GROUPE BLANCHART a consenti trois abandons de compte courants avec clause de retour à meilleure fortune à deux de ses filiales :

- Reprise d'abandon de 17 405,55 € à la SARL JPOISSY (cumul 98 120,27 €)
- Abandon de 26 557 € de la SARL VILTEXT (cumul 204 267,29 €)

La SARL GROUPE BLANCHART par l'intermédiaire d'une lettre de soutien à sa filiale la SARL MAG 73 s'est engagée à couvrir l'intégralité du passif de sa filiale vis-à-vis de l'ensemble des tiers. Par conséquent, une provision pour risque pour 4 411 est constatée au 31/12/2020.

Contrôle fiscale

Suite au passage devant la commission départementale et l'avis rendu, la société a repris la provision pour risque et comptabilisé les rappels selon les affectations comptables correspondantes.

Impact du covid -19 dans les comptes clôtés au 31/12/2020

1/ Continuité d'exploitation

En raison de l'épidémie de coronavirus « COVID-19 » et des mesures gouvernementales décidées à partir du 17 mars 2020, la société s'est trouvée impactée dans son organisation. La crise sanitaire se poursuit et perdure à ce jour. Il nous est difficile d'apprécier les conséquences futures sur le chiffre d'affaires et le résultat de l'exercice.

Les mesures prises par l'entreprise et/ou notamment l'utilisation de certaines mesures d'accompagnement proposées par l'Etat dans le cadre de la crise COVID-19 permettent d'estimer que la poursuite d'exploitation n'est pas remise en cause au 05/06/2021, date d'arrêt des comptes

2/ Impact du covid -19 sur les comptes 2020

L'épidémie de coronavirus « COVID-19 » a eu des impacts significatifs sur la situation financière, le patrimoine et les résultats de l'entité. Ceux-ci vous sont présentés de manière ciblée.

Au niveau du compte de résultat :

L'activité de l'entreprise a subi les fermetures des magasins non essentielles au sein de ses filiales durant les deux confinements COVID-19 de 2020

L'entreprise a connu une baisse de chiffre d'affaires de 58 k€ K€ (- 16.39 %) du fait du COVID-19.

L'entreprise a connu une hausse de ses charges de personnelles de 20 k€ sur l'exercice (+ 51.10%).

Cette baisse de chiffre d'affaires et d'augmentation de charges n'a pas été compensée par les aides de l'état auxquelles l'entreprise n'avait pas droit en raison de sa position de tête de groupe mais les filiales ont pu en bénéficier concernant notamment celles liées à la fermeture administrative des magasins des filiales

Les autres postes de charges et produits ont permis de limiter la perte finale à 82 k€.

Au niveau du bilan :

Les crédits clients sont stables et le poste fournisseur a fortement augmenté pour 140 k€

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

L'entité n'a pas pu contracté dans le cadre de politiques de soutien des prêts de prêt garantie par l'état en tant que HOLDING mais l'a sollicitée sur l'ensemble des filiales qui pouvait y avoir droit.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	7 120					7 120
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	41 219		5 358			46 577
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	48 339		5 358			53 697
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	55 244		11 442		13 122	53 564
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	60					60
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	55 304		11 442		13 122	53 624
TOTAL		103 643		16 800		13 122	107 322

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 878	414		5 292
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	39 795	1 852		41 647
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	44 673	2 266		46 939
TOTAL		44 673	2 266		46 939

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	458 351		134 474	323 877
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	458 351		134 474	323 877
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	21 066		13 046	8 020
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	482 126	93 000	98 000	477 126
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	503 192	93 000	111 046	485 146
TOTAL GENERAL		961 543	93 000	245 520	809 023

Dont dotations
et reprises

{
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

93 000

232 474

13 046

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévus à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	60		60
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	263 889	263 889	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	27 139	27 139	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 940 353	1 940 353	
	Débiteurs divers	53	53	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	2 231 494	2 231 434	60
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	196 799	70 576	126 222	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	152 638	152 638		
	Personnel et comptes rattachés	10 690	10 690		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 334	16 334		
	Impôts sur les bénéfices	128 098	128 098		
	Taxes sur la valeur ajoutée	16 959	16 959		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 713	1 713		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	5 101	5 101		
	Autres dettes	91 682	91 682		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	620 015	493 792	126 222	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		45 821			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des Charges à payer		18 248
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 180
<i>Fournisseurs fact. non parvenue</i>	<i>3 180</i>	
Dettes fiscales et sociales		15 068
<i>Dettes prov. congés payés</i>	<i>6 890</i>	
<i>Personnel, ch. à payer</i>	<i>3 800</i>	
<i>Charges sociales/congés payés</i>	<i>2 167</i>	
<i>Charges sociales à payer</i>	<i>1 520</i>	
<i>Formation</i>	<i>309</i>	
<i>Taxe apprentissage</i>	<i>382</i>	

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des Produits à recevoir		59 615
Autres créances clients		59 615
<i>Clients fact a établir</i>	59 615	

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2020

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL VILTEXT	7 622	7 622	99,00	15 092	15 092
SARL ASOK	7 622	333 043	99,00	7 546	7 546
SARL GARTEXT	8 000	(200 853)	99,00	7 920	
SARL OK OUEST	1 000	419 840	99,00	990	990
SARL BC&BG	10 000	128 050	100,00	10 000	10 000
2. Participations (10 à 50 %)					
SCI GB2A	1 000	147 325	25,00	250	250
SARL MAG73	1 000	(391 242)	10,00	100	
SARL JPOISSY	1 000	1 028	10,00	100	100
SARL MAG8	1 000	(711 639)	10,00	100	
SARL 6SIGMA	1 000	40 237	10,00	100	100
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL VILTEXT			357 619	26 466	
SARL ASOK			880 784	110 536	
SARL GARTEXT			356 621	15 666	
SARL OK OUEST			766 189	37 793	
SARL BC&BG			582 032	48 324	
2. Participations (10 à 50 %)					
SCI GB2A				63 420	
SARL MAG73			196 624	6 072	
SARL JPOISSY			401 649	(172)	
SARL MAG8			460 526	(92 283)	
SARL 6SIGMA			752 584	39 237	
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2020
Capital social	94 235				94 235
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	5 765				5 765
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	9 424				9 424
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 143 704			(48 529)	1 095 175
Report à nouveau		(48 529)		48 529	
Résultat de l'exercice	(48 529)	48 529		(71 435)	(71 435)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 204 599			(71 435)	1 133 163

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 204 599

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 204 599

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (71 435)

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	20 050,00	4,7000	94 235,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	20 050,00	4,7000	94 235,00

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

Etat exprimé en euros

				31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social			94 235	94 235	94 235
	Nombre d'actions ordinaires			20 050	20 050	20 050
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer : - Par conversion d'obligation - Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)			359 311	351 452	293 849
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.			332 547	12 253	(101 195)
	Impôts sur les bénéfices					120 494
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions			168 956	(48 529)	(71 435)
	Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.			17	1	(11)
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions			8	(2)	(4)
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié			2	2	2
	Montant de la masse salariale			45 560	39 536	59 740
	Montant des sommes versées en avantages sociaux			17 292	17 976	18 295

GROUPE BLANCHART
Société par actions simplifiée au capital de 94.235 €
Siège social : 15 avenue Georges Pompidou - 95120 ERMONT
411 442 767 RCS PONTOISE

EXTRAIT DU PROCES VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 SEPTEMBRE 2021
Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 font apparaître une perte d'un montant de -71.435,35 euros de la manière suivante:

- En totalité, au compte « autres réserves » : -71.435,35 €
Ce qui porterait le compte « autres réserves » à un solde de 1.023.739,18 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèveraient à 1.133.163€.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

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

LE PRESIDENT
Guy BLANCHART

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

GROUPE BLANCHART

Société par actions simplifiée

Au capital de 94 235 €

15 Avenue Georges Pompidou

95120 ERMONT

Exercice clos le 31 décembre 2020

Audit Normandie Conseil

Sarl de Commissariat aux Comptes au capital
de 10 000 € inscrite sur la liste nationale des
Commissaires aux Comptes, membre de la
CRCC de Normandie

26, rue Alfred Kastler

76130 MONT SAINT AIGNAN

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Société GROUPE BLANCHART

Exercice clos le 31 décembre 2020

À l'assemblée générale de la société GROUPE BLANCHART,

1 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 GROUPE BLANCHART relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

2 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

3 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 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 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.

4 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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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.441-6 du code de commerce.

5 Responsabilité de la direction et des personnes constituant le gouvernement de la société 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.

6 Responsabilité 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.

Mont Saint Aignan, le 27 septembre 2021

Le Commissaire aux Comptes
Audit Normandie Conseil

Sébastien Folliot
Associé

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	53 697	46 939	6 758	3 666
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	53 564		53 564	55 244
	Créances rattachées à des participations		8 020	(8 020)	(21 066)
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	60		60	60
	TOTAL (II)	107 322	54 959	52 362	37 905
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	263 889		263 889	264 450
	Autres créances	1 967 545	477 126	1 490 419	1 478 667
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	100 600		100 600	50 000
	DISPONIBILITES	169 785		169 785	212 088
	Charges constatées d'avance				528
	TOTAL (III)	2 501 818	477 126	2 024 692	2 005 733
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 609 140	532 085	2 077 055	2 043 638

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	94 235	94 235
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	5 765	5 765
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	9 424	9 424
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 095 175	1 143 704
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(71 435)	(48 529)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 133 163	1 204 599
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	323 877	458 351
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	323 877	458 351
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	196 799	242 620
	Emprunts et dettes financières divers	5 101	1 014
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	152 638	12 266
	Dettes fiscales et sociales	173 794	27 642
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	91 682	97 148
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	620 015	380 688
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 077 055	2 043 638
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(71 435,35)	(48 529,30)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	493 792	208 138
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

		31/12/2020		31/12/2019	
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	5 071	1,73	2 540	0,72
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	288 778	98,27	348 912	99,28
	Montant net du chiffre d'affaires	293 849	100,00	351 452	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	252 193	85,82	190 953	54,33
	Autres produits	66	0,02	84	0,02
	Total des produits d'exploitation	546 108	185,85	542 489	154,36
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes	295 145	100,44	287 085	81,69
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 691	0,58	1 260	0,36
	Salaires et traitements	59 740	20,33	39 536	11,25
	Charges sociales du personnel	18 295	6,23	17 976	5,11
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	95 266	32,42	229 882	65,41
	Autres charges	8		39	0,01
CHARGES D'EXPLOITATION	Total des charges d'exploitation	470 145	160,00	575 777	163,83
	RESULTAT D'EXPLOITATION	75 963	25,85	(33 288)	-9,47
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)			81 000	23,05
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	14 617	4,97	17 325	4,93
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges	13 046	4,44		
	Différences positives de change				
CHARGES FINANCIERES	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers	27 663	9,41	98 325	27,98
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	4 831	1,64	4 914	1,40
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	4 831	1,64	4 914	1,40
CHARGES FINANCIERES	RESULTAT FINANCIER	22 832	7,77	93 411	26,58
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	98 795	33,62	60 124	17,11
	Total des produits exceptionnels	17 511	5,96	108 653	30,92
	Total des charges exceptionnelles	67 247	22,88	108 653	30,92
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(49 736)	-16,93	(108 653)	-30,92
	PARTICIPATION DES SALAIRES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	120 494	41,01		
CHARGES FINANCIERES	TOTAL DES PRODUITS	591 281	201,22	640 814	182,33
	TOTAL DES CHARGES	662 717	225,53	689 344	196,14
	RESULTAT DE L'EXERCICE	(71 435)	-24,31	(48 529)	-13,81

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **2 077 055** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **591 281** euros
 - un total charges de **662 717** euros
 - dégage un résultat de **-71 435** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2020**
- finit le **31/12/2020**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SAS GROUPE BLANCHART** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission **d'Assistance à l'établissement des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

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

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

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

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

AUTRES INFORMATIONS

La SARL GROUPE BLANCHART a consenti trois abandons de compte courants avec clause de retour à meilleure fortune à deux de ses filiales :

- Reprise d'abandon de 17 405,55 € à la SARL JPOISSY (cumul 98 120,27 €)
- Abandon de 26 557 € de la SARL VILTEXT (cumul 204 267,29 €)

La SARL GROUPE BLANCHART par l'intermédiaire d'une lettre de soutien à sa filiale la SARL MAG 73 s'est engagée à couvrir l'intégralité du passif de sa filiale vis-à-vis de l'ensemble des tiers. Par conséquent, une provision pour risque pour 4 411 est constatée au 31/12/2020.

Contrôle fiscal

Suite au passage devant la commission départementale et l'avis rendu, la société a repris la provision pour risque et comptabilisé les rappels selon les affectations comptables correspondantes.

Impact du covid -19 dans les comptes clôtés au 31/12/2020

1/ Continuité d'exploitation

En raison de l'épidémie de coronavirus « COVID-19 » et des mesures gouvernementales décidées à partir du 17 mars 2020, la société s'est trouvée impactée dans son organisation. La crise sanitaire se poursuit et perdure à ce jour. Il nous est difficile d'apprécier les conséquences futures sur le chiffre d'affaires et le résultat de l'exercice.

Les mesures prises par l'entreprise et/ou notamment l'utilisation de certaines mesures d'accompagnement proposées par l'Etat dans le cadre de la crise COVID-19 permettent d'estimer que la poursuite d'exploitation n'est pas remise en cause au 05/06/2021, date d'arrêt des comptes

2/ Impact du covid -19 sur les comptes 2020

L'épidémie de coronavirus « COVID-19 » a eu des impacts significatifs sur la situation financière, le patrimoine et les résultats de l'entité. Ceux-ci vous sont présentés de manière ciblée.

Au niveau du compte de résultat :

L'activité de l'entreprise a subi les fermetures des magasins non essentielles au sein de ses filiales durant les deux confinements COVID-2019 de 2020

L'entreprise a connu une baisse de chiffre d'affaires de 58 k€ K€ (- 16.39 %) du fait du COVID-19.

L'entreprise a connu une hausse de ses charges de personnels de 20 k€ sur l'exercice (+ 51.10%).

Cette baisse de chiffre d'affaires et d'augmentation de charges n'a pas été compensée par les aides de l'état auxquelles l'entreprise n'avait pas droit en raison de sa position de tête de groupe mais les filiales ont pu en bénéficier concernant notamment celles liées à la fermeture administrative des magasins des filiales

Les autres postes de charges et produits ont permis de limiter la perte finale à 82 k€.

Au niveau du bilan :

Les crédits clients sont stables et le poste fournisseur a fortement augmenté pour 140 k€

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

L'entité n'a pas pu contracté dans le cadre de politiques de soutien des prêts de prêt garantie par l'état en tant que HOLDING mais l'a sollicitée sur l'ensemble des filiales qui pouvait y avoir droit.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	7 120					7 120
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	41 219		5 358			46 577
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	48 339		5 358			53 697
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	55 244		11 442		13 122	53 564
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	60					60
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	55 304		11 442		13 122	53 624
TOTAL		103 643		16 800		13 122	107 322

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 878	414		5 292
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	39 795	1 852		41 647
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	44 673	2 266		46 939
TOTAL		44 673	2 266		46 939

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	458 351		134 474	323 877
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	458 351		134 474	323 877
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	21 066		13 046	8 020
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	482 126	93 000	98 000	477 126
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	503 192	93 000	111 046	485 146
	TOTAL GENERAL	961 543	93 000	245 520	809 023

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

93 000

232 474
13 046

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	60		60
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	263 889	263 889	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	27 139	27 139	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 940 353	1 940 353	
	Débiteurs divers	53	53	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	2 231 494	2 231 434	60
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	196 799	70 576	126 222	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	152 638	152 638		
	Personnel et comptes rattachés	10 690	10 690		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 334	16 334		
	Impôts sur les bénéfices	128 098	128 098		
	Taxes sur la valeur ajoutée	16 959	16 959		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 713	1 713		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	5 101	5 101		
	Autres dettes	91 682	91 682		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	620 015	493 792	126 222	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	45 821			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des Charges à payer		18 248
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 180
<i>Fournisseurs fact.non parvenue</i>	3 180	
Dettes fiscales et sociales		15 068
<i>Dettes prov. congés payés</i>	6 890	
<i>Personnel, ch. à payer</i>	3 800	
<i>Charges sociales/congés payés</i>	2 167	
<i>Charges sociales à payer</i>	1 520	
<i>Formation</i>	309	
<i>Taxe apprentissage</i>	382	

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2020
Total des Produits à recevoir		59 615
Autres créances clients		59 615
Clients fact a établir	59 615	

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2020

	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL VILTEXT	7 622	7 622	99,00	15 092	15 092
SARL ASOK	7 622	333 043	99,00	7 546	7 546
SARL GARTEXT	8 000	(200 853)	99,00	7 920	
SARL OK OUEST	1 000	419 840	99,00	990	990
SARL BC&BG	10 000	128 050	100,00	10 000	10 000
2. Participations (10 à 50 %)					
SCI GB2A	1 000	147 325	25,00	250	250
SARL MAG73	1 000	(391 242)	10,00	100	
SARL JPOISSY	1 000	1 028	10,00	100	100
SARL MAG8	1 000	(711 639)	10,00	100	
SARL 6SIGMA	1 000	40 237	10,00	100	100
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL VILTEXT			357 619	26 466	
SARL ASOK			880 784	110 536	
SARL GARTEXT			356 621	15 666	
SARL OK OUEST			766 189	37 793	
SARL BC&BG			582 032	48 324	
2. Participations (10 à 50 %)					
SCI GB2A				63 420	
SARL MAG73			196 624	6 072	
SARL JPOISSY			401 649	(172)	
SARL MAG8			460 526	(92 283)	
SARL 6SIGMA			752 584	39 237	
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2020
Capital social	94 235				94 235
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	5 765				5 765
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	9 424				9 424
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 143 704			(48 529)	1 095 175
Report à nouveau		(48 529)		48 529	
Résultat de l'exercice	(48 529)	48 529		(71 435)	(71 435)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 204 599			(71 435)	1 133 163

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

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

1 204 599

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

1 204 599

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

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

(71 435)

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		20 050,00	4,7000	94 235,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		20 050,00	4,7000	94 235,00

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

Etat exprimé en euros

				31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social			94 235	94 235	94 235
	Nombre d'actions ordinaires			20 050	20 050	20 050
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer : - Par conversion d'obligation - Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)			359 311	351 452	293 849
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.			332 547	12 253	(101 195)
	Impôts sur les bénéfices					120 494
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions			168 956	(48 529)	(71 435)
	Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.			17	1	(11)
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions			8	(2)	(4)
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié			2	2	2
	Montant de la masse salariale			45 560	39 536	59 740
	Montant des sommes versées en avantages sociaux			17 292	17 976	18 295