

RCS : ANGERS
Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1989 B 00218
Numéro SIREN : 350 058 970
Nom ou dénomination : ATHEX

Ce dépôt a été enregistré le 16/07/2021 sous le numéro de dépôt 11126

ATHEX

Société par Actions Simplifiée au capital social de 200.000 Euros

Siège social : ZA du Bocage – 49610 MOZÉ SUR LOUET

RCS ANGERS 350 058 970

ARRIVÉ AU GREFFE DE COMMERCE

LE 16 JUIL. 2021

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT SUR PROPOSITION DU PRESIDENT

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale,

décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice social clos le 31 décembre 2020, d'un montant de 163.896,69 euros, en totalité au poste comptable « autres réserves ».

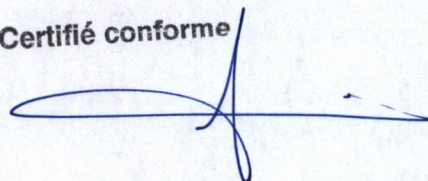
Il est rappelé :

- qu'au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2017, les dividendes se sont élevés à 227.000 € et qu'en l'absence de distribution de revenus d'autre nature, le montant des revenus éligibles à l'abattement de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts, sous réserve du régime fiscal du bénéficiaire, s'est élevé à 227.000 €, tandis que le montant des revenus distribués non éligibles audit abattement était nul,
- qu'au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018, les dividendes se sont élevés à 227.000 € et qu'en l'absence de distribution de revenus d'autre nature, le montant des revenus éligibles à l'abattement de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts, sous réserve du régime fiscal du bénéficiaire, s'est élevé à 227.000 €, tandis que le montant des revenus distribués non éligibles audit abattement était nul,
- qu'au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019, les dividendes se sont élevés à 227.000 € et qu'en l'absence de distribution de revenus d'autre nature, le montant des revenus éligibles à l'abattement de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts, sous réserve du régime fiscal du bénéficiaire, s'est élevé à 227.000 €, tandis que le montant des revenus distribués non éligibles audit abattement était nul.

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'assemblée générale en date du 30 juin 2021.

Certifié conforme



LE 16 JUIL. 2021

ATHEX

Société par Actions Simplifiée au capital social de 200.000 Euros

Siège social : ZA du Bocage – 49610 MOZE SUR LOUET

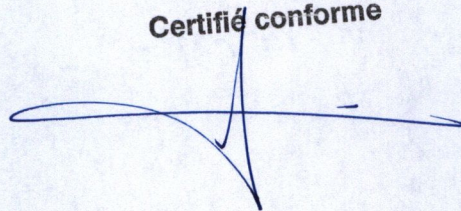
RCS ANGERS 350 058 970

BILAN COMPTE DE RESULTAT

ET ANNEXE

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Certifié conforme

A handwritten signature in blue ink, consisting of a horizontal line with a vertical stroke crossing it, and a curved flourish extending downwards and to the left.

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	1 760	1 309	451	627
Fonds commercial (1)	1 524		1 524	1 524
Autres immobilisations incorporelles	195 065	179 626	15 439	27 749
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	745 635	679 278	66 357	96 580
Autres immobilisations corporelles	852 639	485 058	367 581	317 928
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	70 619		70 619	70 911
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 867 243	1 345 271	521 972	515 320
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	250 600	112 121	138 479	213 055
En-cours de production (biens et services)	223 702		223 702	286 964
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 405		2 405	104
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 692 498		1 692 498	1 887 508
Autres créances	156 507		156 507	226 376
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	198 000		198 000	297 941
Disponibilités	441 679		441 679	1 324 353
Charges constatées d'avance (3)	15 415		15 415	22 544
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 980 805	112 121	2 868 683	4 258 845
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 848 048	1 457 392	3 390 655	4 774 165
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	20 000	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 604 496	2 522 494
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-163 897	309 002
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	18 810	19 301
Total I	1 679 410	3 070 798
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	5 365	
Provisions pour charges		
Total III	5 365	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	108 821	159 730
Emprunts et dettes diverses (3)		2 561
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	833 794	744 410
Dettes fiscales et sociales	268 655	419 453
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 823	5 839
Produits constatés d'avance (1)	488 787	371 374
Total IV	1 705 880	1 703 367
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	3 390 655	4 774 165
(1) Dont à plus d'un an (a)	57 657	108 800
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 648 223	1 594 567
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	7 009 207	8 930 252
Chiffre d'affaires net	7 009 207	8 930 252
Dont à l'exportation		
Production stockée	-63 262	22 501
Production immobilisée	91 700	58 624
Subventions d'exploitation		14 055
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	205 471	187 931
Autres produits	5 001	11 434
Total I	7 248 118	9 224 797
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 058 118	2 556 367
Variations de stock	59 822	-50 840
Autres achats et charges externes (a)	2 623 229	3 283 836
Impôts, taxes et versements assimilés	162 847	173 371
Salaires et traitements	1 431 742	1 598 777
Charges sociales	861 569	951 324
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	119 126	99 773
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	112 121	97 367
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	5 365	
Autres charges	14 868	21 302
Total II	7 448 806	8 731 276
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-200 688	493 520
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	34	33
Autres intérêts et produits assimilés (3)	521	4 872
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	555	4 905
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	1 525	593
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 653	
Total VI	7 178	593
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-6 623	4 312
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-207 312	497 832

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		198
Sur opérations en capital	44 375	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	2 235	6 035
Total produits exceptionnels (VII)	46 610	6 233
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 451	1 064
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 744	9 595
Total charges exceptionnelles (VIII)	3 195	10 658
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	43 415	-4 425
Participation des salariés aux résultats (IX)		49 588
Impôts sur les bénéfices (X)		134 816
Total des produits (I+III+V+VII)	7 295 282	9 235 934
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 459 179	8 926 932
BENEFICE OU PERTE	-163 897	309 002
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	150 002	144 655
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		4 550
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ATHEX

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 3 390 655 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 163 897 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.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ANS
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 a 10 ans
- * Matériel de transport : 2 à 4 ans
- * Matériel de bureau : 4 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. Des amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Un amortissement dérogatoire est comptabilisé pour l'écart constaté entre la dotation fiscale calculée en fonction des durées d'usage et du mode dégressif le cas échéant et, d'autre part, la dotation économique calculée en fonction des durées d'utilisation et du mode linéaire.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	198 350			198 350
Immobilisations incorporelles	198 350			198 350
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installations techn., matériel et outillage industriels	979 718	2 118	236 200	745 635
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers	589 448	97 753	2 618	684 582
- Matériel de transport	79 738	2 566	32 595	49 709
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	94 714	23 634		118 348
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 743 617	126 070	271 413	1 598 274
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	70 911	158	450	70 619
Immobilisations financières	70 911	158	450	70 619
ACTIF IMMOBILISE	2 012 878	126 228	271 863	1 867 243

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
Le fonds commercial sis ZA du BOCAGE a été acquis	1 524			1 524
Total	1 524			1 524

Le fonds commercial sis ZA DU BOCAGE a été acquis le 15 mars 1993

Les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée ne font pas l'objet d'un amortissement.

Notes sur le bilan

Un test de dépréciation est effectué au moins une fois par exercice. Pour les besoins des tests de dépréciation, les fonds commerciaux sont affectés aux groupes d'actifs auxquels ils appartiennent. La valeur nette comptable du groupe d'actifs est comparée à sa valeur actuelle, cette dernière correspondant à la valeur la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage.

La valeur vénale est le montant qui pourrait être obtenu, à la date de clôture, de la vente d'un actif lors d'une transaction conclue à des conditions normales de marché, net des coûts de sortie.

La valeur d'usage d'un actif est la valeur des avantages économiques futurs attendus de son utilisation et de sa sortie.

Ceux-ci correspondent à l'estimation des flux nets de trésorerie actualisée attendus de l'actif ou du groupe d'actifs.

Si la valeur actuelle d'un groupe d'actifs devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Lorsqu'une dépréciation est comptabilisée sur un groupe d'actifs, cette dépréciation est allouée, en premier, au fonds commercial puis aux autres actifs appartenant à ce groupe d'actifs.

Les dépréciations comptabilisées sur le fonds commercial ne sont jamais reprises.

Le groupe d'actifs au niveau duquel est réalisé le test de dépréciation est déterminé en fonction du mode de gestion et de suivi des activités.

Le fonds commercial est affecté au groupe d'actif correspondant à l'activité de l'entité dans son ensemble.

Le test de dépréciation effectué conclue qu'aucune dépréciation ne s'avère nécessaire.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	168 449	12 486		180 935
Immobilisations incorporelles	168 449	12 486		180 935
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installation techn., matériel et outillage industriels	883 138	32 341	236 200	679 278
- Installations Gales, agenc. et aménag. divers	316 461	51 492	2 618	365 335
- Matériel de transport	76 817	3 346	32 595	47 567
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	52 694	19 461		72 155
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 329 109	106 640	271 413	1 164 336
ACTIF IMMOBILISE	1 497 558	119 126	271 413	1 345 271

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 935 039 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	70 619		70 619
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 692 498	1 692 498	
Autres	156 507	156 507	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	15 415	15 415	
Total	1 935 039	1 864 420	70 619
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Produits à recevoir

	Montant
Clients fact. à établir	101
Avoirs à obtenir	10 524
Débit.créd.div.prod.a rec	11 767
Total	22 392

Notes sur le bilan**Capitaux propres****Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 200 000 euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 200,00 euros.

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	19 301	1 744	2 235	18 810
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	19 301	1 744	2 235	18 810
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		1 744	2 235	

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges		5 365			5 365
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total		5 365			5 365
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		5 365			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 705 880 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	108 821	51 163	57 657	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	833 794	833 794		
Dettes fiscales et sociales	268 655	268 655		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	5 823	5 823		
Produits constatés d'avance	488 787	488 787		
Total	1 705 880	1 648 223	57 657	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	50 899			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenues	146 317
Int.courus/emprunt etab.c	21
Autres charg.pers.a payer	12 215
Org.soc. charges a payer	8 021
Etat autres ch. à payer	8 024
Effort construction à payer	7 105
Codifa à payer	164
Clients rrr&av.a accorder	5 823
Total	187 690

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	15 415		
Total	15 415		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Prod.constatés d avance	488 787		
Total	488 787		

Notes sur le compte de résultat**Chiffre d'affaires**

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	6 887 712		6 887 712
Etudes			
Prestations de services	-1 204		-1 204
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	122 700		122 700
TOTAL	7 009 207		7 009 207

Charges et produits d'exploitation et financiers**Rémunération des commissaires aux comptes****Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 10 246 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 54 personnes dont 1 apprenti et 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	22	
Ouvriers	24	1
Total	54	1

Engagements financiers

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			340 000	22 387	362 387
Cumul exercices antérieurs					
Dotations de l'exercice			109 083	2 562	111 645
Amortissements			109 083	2 562	111 645
Cumul exercices antérieurs					
Exercice			91 218	3 521	94 739
Redevances payées			91 218	3 521	94 739
A un an au plus			61 193	6 036	67 229
A plus d'un an et cinq ans au plus			188 679	20 623	209 302
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			249 872	26 659	276 531
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus			3 400	4 477	7 877
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			3 400	4 477	7 877
Montant pris en charge dans l'exercice			90 198	3 438	93 636

Autres informations

Engagements retraite

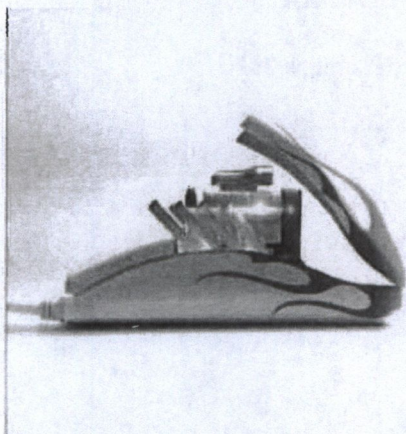
La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

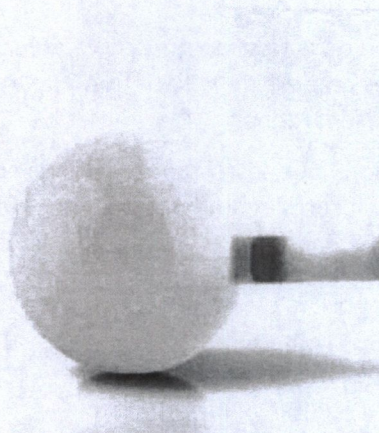
- Taux d'actualisation : 0,34 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 336 328 euros



AUDIT
COMMISSARIAT
AUX COMPTES

ÉVALUER
RASSURER
RECOMMANDER
PÉRENNISER



Certifié conforme

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

À l'Assemblée générale de la société ATHEX,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ATHEX 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.

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 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

Comme le souligne la note "Stocks " de l'annexe des comptes annuels, les matières premières sont évaluées à leur coût d'acquisition, les encours de production à leur coût de production. Une dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé. Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives appliquées pour l'arrêté des comptes, nous avons examiné l'approche utilisée par la société concernant les stocks, et sur la base des éléments disponibles, mis en œuvre des tests pour vérifier les évaluations retenues et valider leur valeur d'inventaire.

Comme le souligne le paragraphe de l'annexe portant sur les " Créances ", les créances sont valorisées à leur valeur nominale ; une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues, nous avons été conduits à tester le recouvrement des créances clients significatives et la correcte évaluation des créances d'exploitation inscrites à l'actif du bilan à la clôture de l'exercice.

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.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime

nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

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

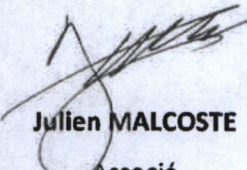
ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Angers, le 22 juin 2021

ALTONEO AUDIT

Le Commissaire aux comptes



Julien MAlCOSTE
Associé

Etats Financiers

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	1 760	1 309	451	627
Fonds commercial (1)	1 524		1 524	1 524
Autres immobilisations incorporelles	195 065	179 626	15 439	27 749
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	745 635	679 278	66 357	96 580
Autres immobilisations corporelles	852 639	485 058	367 581	317 928
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	70 619		70 619	70 911
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 867 243	1 345 271	521 972	515 320
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	250 600	112 121	138 479	213 055
En-cours de production (biens et services)	223 702		223 702	286 964
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 405		2 405	104
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 692 498		1 692 498	1 887 508
Autres créances	156 507		156 507	226 376
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	198 000		198 000	297 941
Disponibilités	441 679		441 679	1 324 353
Charges constatées d'avance (3)	15 415		15 415	22 544
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 980 805	112 121	2 868 683	4 258 845
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 848 048	1 457 392	3 390 655	4 774 165

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan Passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	20 000	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 604 496	2 522 494
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-163 897	309 002
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	18 810	19 301
Total I	1 679 410	3 070 798
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	5 365	
Provisions pour charges		
Total III	5 365	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	108 821	159 730
Emprunts et dettes diverses (3)		2 561
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	833 794	744 410
Dettes fiscales et sociales	268 655	419 453
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 823	5 839
Produits constatés d'avance (1)	488 787	371 374
Total IV	1 705 880	1 703 367
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	3 390 655	4 774 165

(1) Dont à plus d'un an (a)	57 657	108 800
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 648 223	1 594 567

(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque

(3) Dont emprunts participatifs

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Compte de Résultat

	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	7 009 207	8 930 252
Chiffre d'affaires net	7 009 207	8 930 252
Dont à l'exportation		
Production stockée	-63 262	22 501
Production immobilisée	91 700	58 624
Subventions d'exploitation		14 055
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	205 471	187 931
Autres produits	5 001	11 434
Total I	7 248 118	9 224 797
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 058 118	2 556 367
Variations de stock	59 822	-50 840
Autres achats et charges externes (a)	2 623 229	3 283 836
Impôts, taxes et versements assimilés	162 847	173 371
Salaires et traitements	1 431 742	1 598 777
Charges sociales	861 569	951 324
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	119 126	99 773
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	112 121	97 367
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	5 365	
Autres charges	14 868	21 302
Total II	7 448 806	8 731 276
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-200 688	493 520
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	34	33
Autres intérêts et produits assimilés (3)	521	4 872
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	555	4 905
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	1 525	593
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 653	
Total VI	7 178	593
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-6 623	4 312
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-207 312	497 832

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		198
Sur opérations en capital	44 375	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	2 235	6 035
Total produits exceptionnels (VII)	46 610	6 233
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 451	1 064
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 744	9 595
Total charges exceptionnelles (VIII)	3 195	10 658
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	43 415	-4 425
Participation des salariés aux résultats (IX)		49 588
Impôts sur les bénéfices (X)		134 816
Total des produits (I+III+V+VII)	7 295 282	9 235 934
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 459 179	8 926 932
BENEFICE OU PERTE	-163 897	309 002
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	150 002	144 655
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		4 550
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ATHEX

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 3 390 655 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 163 897 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.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ANS
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage Industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 a 10 ans
- * Matériel de transport : 2 à 4 ans
- * Matériel de bureau : 4 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. Des amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Un amortissement dérogatoire est comptabilisé pour l'écart constaté entre la dotation fiscale calculée en fonction des durées d'usage et du mode dégressif le cas échéant et, d'autre part, la dotation économique calculée en fonction des durées d'utilisation et du mode linéaire.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	198 350			198 350
Immobilisations incorporelles	198 350			198 350
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installations techn., matériel et outillage industriels	979 718	2 118	236 200	745 635
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers	589 448	97 753	2 618	684 582
- Matériel de transport	79 738	2 566	32 595	49 709
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	94 714	23 634		118 348
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 743 617	126 070	271 413	1 598 274
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	70 911	158	450	70 619
Immobilisations financières	70 911	158	450	70 619
ACTIF IMMOBILISE	2 012 878	126 228	271 863	1 867 243

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
Le fonds commercial sis ZA du BOCAGE a été acquis	1 524			1 524
Total	1 524			1 524

Le fonds commercial sis ZA DU BOCAGE a été acquis le 15 mars 1993

Les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée ne font pas l'objet d'un amortissement.

Notes sur le bilan

Un test de dépréciation est effectué au moins une fois par exercice. Pour les besoins des tests de dépréciation, les fonds commerciaux sont affectés aux groupes d'actifs auxquels ils appartiennent. La valeur nette comptable du groupe d'actifs est comparée à sa valeur actuelle, cette dernière correspondant à la valeur la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage.

La valeur vénale est le montant qui pourrait être obtenu, à la date de clôture, de la vente d'un actif lors d'une transaction conclue à des conditions normales de marché, net des coûts de sortie.

La valeur d'usage d'un actif est la valeur des avantages économiques futurs attendus de son utilisation et de sa sortie. Ceux-ci correspondent à l'estimation des flux nets de trésorerie actualisée attendus de l'actif ou du groupe d'actifs.

Si la valeur actuelle d'un groupe d'actifs devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Lorsqu'une dépréciation est comptabilisée sur un groupe d'actifs, cette dépréciation est allouée, en premier, au fonds commercial puis aux autres actifs appartenant à ce groupe d'actifs.

Les dépréciations comptabilisées sur le fonds commercial ne sont jamais reprises.

Le groupe d'actifs au niveau duquel est réalisé le test de dépréciation est déterminé en fonction du mode de gestion et de suivi des activités.

Le fonds commercial est affecté au groupe d'actif correspondant à l'activité de l'entité dans son ensemble.

Le test de dépréciation effectué conclue qu'aucune dépréciation ne s'avère nécessaire.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	168 449	12 486		180 935
Immobilisations incorporelles	168 449	12 486		180 935
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installation techn., matériel et outillage industriels	883 138	32 341	236 200	679 278
- Installations Gales, agenc. et aménag. divers	316 461	51 492	2 618	365 335
- Matériel de transport	76 817	3 346	32 595	47 567
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	52 694	19 461		72 155
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 329 109	106 640	271 413	1 164 336
ACTIF IMMOBILISE	1 497 558	119 126	271 413	1 345 271

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 935 039 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	70 619		70 619
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 692 498	1 692 498	
Autres	156 507	156 507	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	15 415	15 415	
Total	1 935 039	1 864 420	70 619

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

Produits à recevoir

	Montant
Clients fact. à établir	101
Avoirs à obtenir	10 524
Débit.cred.div.prod.a rec	11 767
Total	22 392

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 200 000 euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 200,00 euros.

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	19 301	1 744	2 235	18 810
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	19 301	1 744	2 235	18 810

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation			
Financières			
Exceptionnelles		1 744	2 235

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges		5 365			5 365
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total		5 365			5 365
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		5 365			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 705 880 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	108 821	51 163	57 657	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	833 794	833 794		
Dettes fiscales et sociales	268 655	268 655		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	5 823	5 823		
Produits constatés d'avance	488 787	488 787		
Total	1 705 880	1 648 223	57 657	

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice 50 899

(**) Dont envers les associés

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenues	146 317
Int.courus/emprunt etab.c	21
Autres charg.pers.a payer	12 215
Org.soc. charges a payer	8 021
Etat autres ch. à payer	8 024
Effort construction à payer	7 105
Codifa à payer	164
Clients rrr&av.a accorder	5 823
Total	187 690

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	15 415		
Total	15 415		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Prod.constatés d avance	488 787		
Total	488 787		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	6 887 712		6 887 712
Etudes			
Prestations de services	-1 204		-1 204
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	122 700		122 700
TOTAL	7 009 207		7 009 207

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 10 246 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 54 personnes dont 1 apprenti et 2 handicapés.

	Personnel salarie	Personnel mis à disposition
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	22	
Ouvriers	24	1
Total	54	1

Engagements financiers

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			340 000	22 387	362 387
Cumul exercices antérieurs					
Dotations de l'exercice			109 083	2 562	111 645
Amortissements			109 083	2 562	111 645
Cumul exercices antérieurs					
Exercice			91 218	3 521	94 739
Redevances payées			91 218	3 521	94 739
A un an au plus			61 193	6 036	67 229
A plus d'un an et cinq ans au plus			188 679	20 623	209 302
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			249 872	26 659	276 531
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus			3 400	4 477	7 877
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			3 400	4 477	7 877
Montant pris en charge dans l'exercice			90 198	3 438	93 636

Autres informations

Engagements retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,34 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 336 328 euros