

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 01573

Numéro SIREN : 792 702 359

Nom ou dénomination : T&G DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 15/04/2021 sous le numéro de dépôt 11620

T&G DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 6.300.000 euros

Siège social : 20, rue Jean Duvert 33290 Blanquefort

792.702.359 R.C.S. Bordeaux

Comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre
2020 certifiés conformes et approuvés par
l'Associée Unique en date du 31 mars 2021

DocuSigned by:

4EF4CCE3C6134D7

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement	271 243	27 124	244 118	2,68		
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	114 282	80 881	33 421	0,37	1 561	0,02
Fonds commercial	1 473 828	373 198	1 100 628	12,07	1 114 538	11,64
Autres immobilisations incorporelles	3 112 593	1 449 541	1 663 052	18,23	2 450 058	25,55
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	24 634	24 634				
Constructions	578 957	219 207	359 750	3,94	385 133	4,02
Installations techniques, matériel & outillage industriels	1 172 191	922 641	249 550	2,74	253 312	2,65
Autres immobilisations corporelles	708 111	650 970	57 141	0,63	88 929	0,91
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	158		158	0,00	158	0,00
Prêts						
Autres immobilisations financières	61 491		61 491	0,67	69 577	0,73
TOTAL (I)	7 517 483	3 748 175	3 769 308	41,33	4 361 263	45,56
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	2 146 840	280 550	1 866 290	20,46	2 175 502	22,72
Avances & acomptes versés sur commandes	14 748		14 748	0,16	1 182	0,01
Clients et comptes rattachés	1 586 254	183 015	1 403 239	15,39	1 711 974	17,88
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	3 700		3 700	0,04	6 100	0,06
. Organismes sociaux					900	0,01
. Etat, impôts sur les bénéfices	380 704		380 704	4,17	300 704	3,14
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	78 079		78 079	0,86	46 160	0,49
. Autres	1 068 735		1 068 735	11,72	567 731	5,93
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	5 378		5 378	0,06	5 378	0,06
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	518 814		518 814	5,67	357 490	3,73
Charges constatées d'avance	13 118		13 118	0,14	38 879	0,41
TOTAL (II)	5 814 370	463 565	5 350 805	58,67	5 211 980	54,44
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	13 331 853	4 211 740	9 120 114	100,00	9 573 243	100,00

PASSIF		Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)
Capitaux propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 6 300 000)		6 300 000	6 300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		59,08	55,81
Ecart de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		-4 398 151	-2 810
		-48,21	-0,02
Résultat de l'exercice		-1 813 753	-4 395 341
		-19,98	-45,90
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL(I)		88 097	1 901 849
		0,97	19,97
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL(II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		94 841	214 749
		1,04	2,24
TOTAL (III)		94 841	214 749
		1,04	2,24
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			6 925
. Découverts, concours bancaires		110 991	209 830
Emprunts et dettes financières diverses		1,22	2,19
. Divers		684 031	
. Associés		7,38	
		3 684 143	2 153 727
		39,30	22,50
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 101 285	2 287 762
Dettes fiscales et sociales		23,04	23,90
. Personnel		238 234	206 958
. Organismes sociaux		2,61	2,16
. Etat, impôts sur les bénéfices		546 718	265 142
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		5,99	2,77
. Etat, obligations cautionnées		49 009	45 486
. Autres impôts, taxes et assimilés		0,54	0,47
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		20 144	20 651
Autres dettes		0,22	0,22
Instrument financiers à terme		1 622 620	2 280 184
Produits constatés d'avance		17,79	23,61
TOTAL(IV)		8 937 176	7 456 646
		97,99	77,89
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif	(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)		9 120 114	9 573 243
		100,00	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT				Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	7 145 478	187 097	7 332 574	97,57	9 910 260	95,97	-2 577 686	-26,00
Production vendue biens								
Production vendue services	171 070	11 762	182 832	2,43	310 147	3,03	-127 315	-41,04
Chiffres d'Affaires Nets	7 316 548	198 859	7 515 406	100,00	10 220 406	100,00	-2 705 000	-26,46
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation					1 000	0,01	-1 000	-100,00
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			590 848	7,85	83 024	0,81	507 824	811,42
Autres produits			29 465	0,39	5 425	0,05	24 040	443,13
Total des produits d'exploitation (I)			8 135 519	108,25	10 309 856	100,88	-2 174 337	-21,08
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			4 192 907	55,79	5 659 442	55,37	-1 466 535	-26,90
Variation de stock (marchandises)			372 146	4,95	53 213	0,52	318 933	899,35
Achats de matières premières et autres approvisionnements			15 983	0,21	75 199	0,74	-59 216	-78,74
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			2 193 811	29,19	2 468 487	24,15	-274 676	-11,13
Impôts, taxes et versements assimilés			118 741	1,59	134 352	1,31	-15 611	-11,61
Salaires et traitements			2 503 549	33,31	2 695 749	26,38	-192 200	-7,12
Charges sociales			888 269	11,82	1 105 154	10,81	-216 885	-19,61
Dotations aux amortissements sur immobilisations			167 231	2,23	158 525	1,55	8 706	5,45
Dotations aux provisions sur immobilisations			529 673	7,05	1 293 068	12,65	-763 393	-89,03
Dotations aux provisions sur actif circulant			291 248	3,88	491 943	4,81	-200 695	-40,75
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			139 395	1,85	37 668	0,37	101 729	270,08
Total des charges d'exploitation (II)			11 412 754	151,86	14 172 797	138,67	-2 760 043	-19,46
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-3 277 234	-43,60	-3 862 941	-37,79	585 707	15,16
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances			1	0,00	1	0,00		0,00
Autres intérêts et produits assimilés			1 583	0,02	2 777	0,03	-1 194	-42,99
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			1 584	0,02	2 779	0,03	-1 195	-42,99
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			303 749	4,04	348 560	3,41	-44 811	-12,85
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			303 749	4,04	348 560	3,41	-44 811	-12,85
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-302 166	-4,01	-345 781	-3,37	43 615	12,51
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-3 579 400	-47,62	-4 208 723	-41,17	629 323	14,95

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	70 156	0,93	3 775	0,04	66 381	N/D
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 711 660	22,78	37 224	0,36	1 674 436	N/D
Reprises sur provisions et transferts de charges	214 749	2,86			214 749	N/D
Total des produits exceptionnels (VII)	1 996 564	25,57	40 999	0,40	1 955 565	N/D
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	131 272	1,75	140	0,00	131 132	N/D
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 804	0,06	92 729	0,91	-87 925	-94,81
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	94 841	1,26	214 749	2,10	-119 908	-55,83
Total des charges exceptionnelles (VIII)	230 916	3,07	307 618	3,01	-76 702	-24,92
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 765 648	23,49	-266 618	-2,60	2 032 266	762,24
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)			-80 000	-0,77	80 000	-100,00
Total des Produits (I+III+V+VII)	10 133 667	134,84	10 353 633	101,30	-219 966	-2,11
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	11 947 420	155,97	14 748 974	144,31	-2 801 554	-18,98
RÉSULTAT NET	-1 813 753	-24,12	-4 395 341	-43,00	2 581 588	58,73
	<i>Perte</i>		<i>Perte</i>			
Dont Crédit-bail mobilier	1 021	0,01			1 021	N/D
Dont Crédit-bail immobilier						

ANNEXES

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31 décembre 2020 a une durée de 12 mois. L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels, qui ont été établis le 4 mars 2021 par le Président.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices ;

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

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par les règlements ANC N°2016-07 du 4 novembre 2016 et ANC N°2018-07 ;
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. A la clôture de l'exercice, aucun indice de perte de valeur n'a été mis en évidence. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Frais de recherche & développement	5 ans
Concessions, brevets, licences, et logiciel informatiques	de 1 à 5 ans
Agencements, aménagements des terrains	10 ans
Agencement des constructions	de 3 à 15ans
Matériel industriel et outillage	de 1 à 10 ans
Installation, agencements divers	de 5 à 10 ans
Matériel de transport	de 1 à 4 ans
Matériel de bureau et informatique	de 1 à 5 ans
Mobilier	de 3 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du prix de revient.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité et les intérêts sont exclus de la valeur des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

La direction a défini un taux de décote en fonction du délai de rotation des stocks. Le montant de provision est déterminé en appliquant ce taux de 60 % à la valeur des stocks présents dans chaque agence au 31 décembre 2020 et ne présentant aucun mouvement depuis 12 mois. Le total des provisions ainsi déterminées, sur les stocks des agences, présentés au bilan s'élève à 280 550 €.

CREANCES ET DETTES

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

FONDS COMMERCIAUX ET MALIS

Les fonds commerciaux et malis portés à l'actif ne sont pas amortis mais font l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage de l'actif est inférieure à sa valeur nette comptable. Il est réalisé sur la base de critères de rentabilité économique, c'est-à-dire le chiffre d'affaires réalisé par chaque agence.

ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

CRISE SANITAIRE COVID-19

La crise sanitaire liée au COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-29 du 23 mars 2020 constituent des événements qui ont eu des impacts sur l'évaluation des actifs, des charges et des produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2020 :

- Le report des échéances de cotisations URSSAF des mois de mars et avril 2020 a été sollicité pour un montant total de 106.977 € ; un échéancier sur 8 mois a été accordé par l'URSSAF pour le règlement de cette dette ; au 31 décembre 2020, les deux premières échéances ont été prélevées pour la somme de 14.657 € ; la dette résiduelle apparaît en dettes sociales au bilan ;
- Le règlement des cotisations KLESIA a également été reporté pour les mois de février, octobre et novembre 2020, pour un total 59.132 € ; cette somme figure en état de rapprochement bancaire au 31 décembre 2020 ;
- Les mesures d'activité partielle, proposées par le Gouvernement et nécessaires au maintien de l'emploi, ont été sollicitées et obtenues, à hauteur de 215.521 € ; cette somme a été comptabilisée en diminution des charges de personnel, conformément aux recommandations de l'Autorité des Normes Comptables.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe et eu égard à ces mesures et à la situation de la société à la date de l'arrêté des comptes, la société estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

La société T & G DISTRIBUTION a bénéficié de plusieurs abandons de créances au cours de la période :

- De la part de la société ADKALIS pour un total de 1.135.945,91 € ;
- De la part de la société BERKEM pour un montant de 395.945,01 € ;
- De la part de la société BERKEM DEVELOPPEMENT pour un montant de 151.269,06 €.

Les titres de participations de la société T&G DISTRIBUTION, détenus antérieurement par la société BERKEM DEVELOPPEMENT, ont été cédés en totalité à la société HOF le 31 décembre 2020, pour la somme de 100 000 €.

NOTES ANNEXES SUR LES POSTES DU BILAN

ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements poste à poste
Frais d'établissement, recherche et développement			271 243
Immobilisations incorporelles en cours			
Autres immobilisations incorporelles	4 936 299		35 645
Total immobilisations incorporelles	4 936 299		306 888
Terrains	24 634		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	554 958		23 756
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 120 517		55 673
Autres installations, agencements, aménagements	369 176		
Matériel de transport	81 169		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	257 762		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	2 408 216		79 429
Autres participations			
Autres titres immobilisés	156		
Prêts et autres immobilisations financières	69 577		
Total immobilisations financières	69 733		
Total immobilisations brutes	7 414 248		386 317

	Diminutions		Valeur brute des Immobilisations à la fin d'exercice
	Par virement de poste à poste	Par cession ou mise au rebut	
Frais d'établissement, recherche et développement			271 243
Immobilisations incorporelles en cours			
Autres immobilisations incorporelles	271 243		4 700 700
Total immobilisations incorporelles	271 243		4 971 943
Terrains			24 634
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			578 957
Installations techniques, matériel et outillages industriels		4 000	1 172 191
Autres installations, agencements, aménagements			369 176
Matériel de transport			81 173
Matériel de bureau, informatique, mobilier			257 762
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles		4 000	2 483 893
Autres participations			
Autres titres immobilisés			156
Prêts et autres immobilisations financières			61 491
Total immobilisations financières			61 647
Total immobilisations brutes	271 243	4 000	7 517 483

ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Début exercice	Dotations exercice	Éléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche		27 124		27 124
Autres immobilisations incorporelles	77 077	3 784		80 861
Total amortissements des immobilisations incorporelles	77 077	30 908		107 985
Terrains	24 634			24 634
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	169 825	49 382		219 207
Installations techniques, matériel et outillages industriels	867 205	57 149	1 713	922 641
Installations générales, agencements divers	307 983	16 991		324 974
Matériel de transport	81 173			81 173
Matériel de bureau, informatique, mobilier	232 021	12 801		244 822
Total amortissements des immobilisations corporelles	1 682 842	136 323	1 713	1 817 452
Total dotations aux amortissements	1 759 919	167 231	1 713	1 925 437

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice		
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel
Frais d'établissement, recherche	27 124		
Autres immobilisations incorporelles	3 784		
Total dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	30 908		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements constructions	49 382		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	57 149		
Installations générales, agencements divers	16 991		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	12 801		
Total dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	136 323		
Total dotations aux amortissements	167 231		

FRAIS DE RECHERCHE ET DÉVELOPPEMENT

Désignation	Montant	Amortissement	Durée d'amortissement
Gamme B LINEO	135 621	13 562	5 ans
Gamme P LINEO	33 905	3 391	5 ans
Gamme D LINEO	33 905	3 391	5 ans
Gamme M LINEO	67 811	6 781	5 ans
TOTAL FRAIS DE RECHERCHE ET DÉVELOPPEMENT	271 243	27 124	

Les frais de recherches et développement portés à l'actif de la société, concernent les gammes commerciales suivantes :

- B'LINEO est une gamme complète de solutions professionnelles pour protéger et décorer le bois et ses dérivés ; elle se compose de produits permettant de réaliser des cycles pour le bois et ses dérivés, utilisés dans l'habitat intérieur. Elle est, de ce fait, destinée au domaine de l'agencement, objet de décoration, mobilier... ;
- P'LINEO est une gamme complète de solutions de mise à la teinte de tous supports composites. Les produits de cette gamme s'appliquent aussi bien dans le secteur de la menuiserie (fenêtres, volets, bardages, portes, portails, clôtures...) que dans celui de l'agencement (cuisines, salles de bain, magasins...), pour des réalisations classiques ou originales, sobres ou pétillantes de couleurs, avec effets lisses ou texturés ;
- D'LINEO est une gamme de diluants, permettant de régler la viscosité des vernis et laques, pour une utilisation courante à des températures comprises entre 15°C et 25°C, une utilisation à des températures supérieures à 20°C ou pour la réalisation de grandes surfaces. Certains diluants permettent de limiter les voiles de pulvérisation blancs en cas d'environnement froid et humide ;
- M'LINEO présente des solutions et des systèmes de solutions de revêtements pour des supports métalliques situés en intérieur / extérieur protégés et décorés. Cette gamme est en complète adéquation avec la norme ISO 12944 (Peintures et vernis – Anticorrosion des structures en acier par systèmes de peinture).

FONDS COMMERCIAL

Désignation	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Fonds commercial S&C	375 000		375 000
Fonds commercial SCAPV	49 700		49 700
Fonds commercial 3F	315 577	157 788	157 788
Reprise fonds LANGCOLOR	22 105		22 105
Reprise fonds ALBRECHT	7 165		7 165
Fonds commercial BALAS MARTINOT	535 000	160 500	374 500
Fonds commercial DISTRI PEINTURE	82 000	41 000	41 000
Fonds commercial BRAY CHARNELET	38 112		38 112
Fonds commercial CM AFFUTAGE	13 910	13 910	-
Fonds commercial TRI	30 490		30 490
Fonds commercial NOUVION	4 767		4 767
TOTAL FONDS COMMERCIAUX	1 473 826	373 198	1 100 627

À la clôture 2020, la mise en œuvre du test de dépréciation a conduit à déprécier les fonds commerciaux pour 373.198 €, soit une dotation de la période de 13.910 € portant sur le fonds CM AFFUTAGE.

MALIS DE FUSION ET CONFUSION

Désignation	Achetés	Dépréciation	Valeur nette
Mali confusion OVS	24 474	24 474	-
Mali confusion LANGCOLOR	891 140	404 329	486 811
Mali confusion ALBRECHT	715 267	322 945	392 322
Mali fusion BRAY	616 673	277 503	339 170
Mali fusion L'ESTAMPILLE	268 885	120 999	147 887
Mali fusion TRI	31 876	14 344	17 532
Mali fusion CM AFFUTAGE	56 405	56 405	-
Mali fusion HBV	507 872	228 542	279 329
TOTAL MALIS	3 112 593	1 449 541	1 663 052

À la clôture 2020, la mise en œuvre du test de dépréciation a conduit à déprécier chacun des malis portés à l'actif pour un montant total de 1.449.541 €, soit une dotation de la période de 515.763 €.

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	6 300
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 000	6 300
Total capital social		6 300 000

ETAT DES PROVISIONS

	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	214 749	94 841	214 749	94 841
TOTAL Provisions	214 749	94 841	214 749	94 841
Sur immobilisations incorporelles	1 293 066	529 673		1 822 739
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	343 484	280 550	343 485	280 550
Sur comptes clients	362 616	10 698	190 300	183 015
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	1 999 166	820 921	533 785	2 286 304
TOTAL GENERAL	2 213 915	915 762	748 534	2 381 145
Dont dotations et reprises :				
- D'exploitation		820 921	533 785	
- Financières				
- Exceptionnelles		94 841	214 749	

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	61 491		61 491
Avances et acomptes versés sur commandes	14 748	14 748	
Clients douteux ou litigieux	211 539		211 539
Autres créances clients	1 374 715	1 374 715	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 700	3 700	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	380 704	380 704	
- T.V.A	78 079	78 079	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	48 696	48 696	
Groupe et associés	664 870		664 870
Débiteurs divers	355 168	355 168	
Charges constatées d'avance	13 118	13 118	
TOTAL GENERAL	3 206 828	2 268 928	937 900
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	110 991	110 991		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers	664 031	664 031		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 101 285	2 101 285		
Personnel et comptes rattachés	238 234	238 234		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	546 718	546 718		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	49 009	49 009		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	20 144	20 144		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 584 143		3 584 143	
Autres dettes	1 622 620	1 622 620		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	8 937 176	5 353 033	3 584 143	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 925			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

La société a recours à NATIXIS en tant qu'organisme de factoring. Au 31 décembre 2020 :

- Les opérations comptabilisées avec le factor font ressortir au 31 décembre 2020, une créance de 314 431 €, correspondant aux sommes retenues au titre du fonds de garantie, des réserves de BFA et compte de rechargement.
- Par ailleurs, le montant total des créances cédées au 31 décembre 2020 et non recouvrées est de 1 321 881 € ; ce montant figure en « Autres dettes ».

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	60 934
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	60 934

CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	458 784
Dettes fiscales et sociales	290 152
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	16 074
TOTAL	765 010

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	13 118	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	13 118	

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	664 870		
<i>BERKEM</i>	536		
<i>T&G BVBA</i>	664 334		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières- Associés	664 031		
<i>HOF</i>	664 031		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	429 432		
<i>ADKALIS</i>	4 129		
<i>BERKEM</i>	18 600		
<i>BERKEM DEVELOPPEMENT</i>	406 703		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	3 584 143		
<i>T&G DISTRIBUTION SPAIN</i>	7 415		
<i>HOF</i>	3 576 728		
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières	291 503		
<i>BERKEM DEVELOPPEMENT</i>	291 503		

NOTES ANNEXES SUR LES POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	7 332 574
Ventes de produits finis	
Prestations de services	182 832
TOTAL	7 515 406

Répartition par marché géographique	Montant
France	7 316 548
Etranger	198 859
TOTAL	7 515 406

TRANSFERTS DE CHARGES

Les transferts de charges sont composés exclusivement de 56.863 € d'avantages en nature. Ceux-ci étaient intégrés au chiffre d'affaires à la clôture précédente, pour un montant de 66.999 €.

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	(3 579 400)	
Résultat exceptionnel (et participation)	1 765 648	
Résultat comptable	(1 813 753)	

La société n'a pas, au titre de son résultat fiscal individuel, comptabilisé de charge d'impôt.

AUTRES INFORMATIONS

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
Honoraires du Commissaire aux Comptes au titre du contrôle légal des comptes	9 550
Honoraires du Commissaire aux Comptes au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	9 550

EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	13	
Agents de maîtrise et techniciens	20	
Employés	32	
Ouvriers	2	1
TOTAL	68	1

PERIMETRE DE CONSOLIDATION

La société mère consolidant les comptes de la société est la SAS BERKEM DEVELOPPEMENT, domiciliée au 20 Rue Jean Duvert à Blanquefort et immatriculée au RCS de Bordeaux sous le numéro 481 604 197. À la clôture 2020, la société T&G DISTRIBUTION est sortie du périmètre de consolidation.

ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Les engagements de retraite n'ont pas été constatés sous forme de provision. L'engagement au 31/12/2020 s'élève à 166 k€, contre 160 k€ au 31/12/2019 et 283 k€ au 31/12/2018.

Principales hypothèses retenues :

- Taux d'actualisation 0,35 % (Iboxx corporate AA 10 +)
- Age départ retraite 67 ans cadre et non-cadre
- Taux de progression salaire 2% constant
- Taux de rotation du personnel 1% cadre et 5 % non-cadre
- Convention collective Chimie
- Table de mortalité TG 05

T&G DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 6.300.000 euros
Siège social : 20, rue Jean Duvert 33290 Blanquefort
792.702.359 R.C.S. Bordeaux

*

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 31 MARS 2021

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

.....

DEUXIEME DECISION

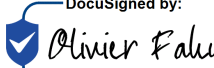
L'Associée Unique, sur la proposition du Président, décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice, soit -1.813.753 €, en totalité au compte « Report à nouveau ».

Par ailleurs, l'Associée Unique prend acte que la société n'a distribué aucun dividende au titre des trois derniers exercices.

L'Associée Unique constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la société lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

.....

Certifié conforme
La Présidente
Pour la société HOF
Olivier FAHY

DocuSigned by:

4EF4CCE3C6134D7...



VS AUDITEX

Société d'Expertise Comptable

*Société de Commissariat aux comptes, inscrite sur la liste nationale
des commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC Grande Aquitaine*

T&G DISTRIBUTION

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 Décembre 2020

Ce rapport contient 23 pages

T&G DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 6.300.000 Euros
Siège social : 20 Rue JEAN DUVERT
33290 BLANQUEFORT

RCS BORDEAUX : 792 702 359

A l'Associé,

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 T&G DISTRIBUTION 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans la note « Crise sanitaire COVID-19 » de l'annexe dans laquelle la société expose l'impact de la crise sanitaire lié au COVID-19, ainsi que les mesures mises en œuvre pour pallier aux conséquences de cette crise.

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.

Fonds commercial et malis

La note « Règles et méthodes comptables – Fonds commercial et malis » de l'annexe aux états financiers expose les règles et méthodes comptables relatives notamment au suivi de la valeur des fonds commerciaux et malis. Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

Nous avons également examiné les modalités de mise en œuvre de ces tests de dépréciation.

Stocks

La note « Stocks » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des stocks.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 adressés à l'Associé sur la situation financière et les comptes annuels à l'exception du point ci-dessous :

- la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiements mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : le rapport de gestion inclut les informations relatives aux délais de paiements clients et fournisseurs prévues par cet article. Ces informations n'ayant pu être validées par nos soins, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 Bordeaux, le 23 mars 2021

Le commissaire aux comptes
Membre de la CRCC Grande Aquitaine



P/ VS AUDITEX
Simon Vezin

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement	271 243	27 124	244 118	2,68		
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	114 282	80 861	33 421	0,37	1 561	0,02
Fonds commercial	1 473 828	373 198	1 100 628	12,07	1 114 538	11,64
Autres immobilisations incorporelles	3 112 593	1 449 541	1 663 052	18,23	2 450 058	25,59
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	24 634	24 634				
Constructions	578 957	219 207	359 750	3,94	385 133	4,02
Installations techniques, matériel & outillage industriels	1 172 191	922 641	249 550	2,74	253 312	2,65
Autres immobilisations corporelles	708 111	650 970	57 141	0,63	86 929	0,91
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	156		156	0,00	156	0,00
Prêts						
Autres immobilisations financières	61 491		61 491	0,67	69 577	0,73
TOTAL (I)	7 517 483	3 748 175	3 769 308	41,33	4 361 263	45,56
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	2 146 840	280 550	1 866 290	20,46	2 175 502	22,72
Avances & acomptes versés sur commandes	14 748		14 748	0,16	1 162	0,01
Clients et comptes rattachés	1 586 254	183 015	1 403 239	15,39	1 711 974	17,88
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	3 700		3 700	0,04	6 100	0,06
. Organismes sociaux					900	0,01
. Etat, impôts sur les bénéfices	380 704		380 704	4,17	300 704	3,14
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	78 079		78 079	0,86	46 160	0,48
. Autres	1 068 735		1 068 735	11,72	567 731	5,93
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	5 378		5 378	0,06	5 378	0,06
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	516 814		516 814	5,67	357 490	3,73
Charges constatées d'avance	13 118		13 118	0,14	38 879	0,41
TOTAL (II)	5 814 370	463 565	5 350 805	58,67	5 211 980	54,44
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	13 331 853	4 211 740	9 120 114	100,00	9 573 243	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 6 300 000)	6 300 000	69,08	6 300 000	65,81
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-4 398 151	-48,21	-2 810	-0,02
Résultat de l'exercice	-1 813 753	-19,88	-4 395 341	-45,90
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	88 097	0,97	1 901 849	19,87
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	94 841	1,04	214 749	2,24
TOTAL (III)	94 841	1,04	214 749	2,24
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts			6 925	0,07
. Découverts, concours bancaires	110 991	1,22	209 830	2,19
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	664 031	7,28		
. Associés	3 584 143	39,30	2 153 727	22,50
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 101 285	23,04	2 287 762	23,90
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	238 234	2,61	206 958	2,16
. Organismes sociaux	546 718	5,99	265 142	2,77
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	49 009	0,54	45 466	0,47
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	20 144	0,22	20 651	0,22
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 622 620	17,79	2 260 184	23,61
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	8 937 176	97,99	7 456 646	77,89
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	9 120 114	100,00	9 573 243	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT				Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%		Total	%		Variation	%	
Ventes de marchandises	7 145 478	187 097	7 332 574	97,57		9 910 260	96,97		-2 577 686	-26,00	
Production vendue biens											
Production vendue services	171 070	11 762	182 832	2,43		310 147	3,03		-127 315	-41,04	
Chiffres d'Affaires Nets	7 316 548	198 859	7 515 406	100,00		10 220 406	100,00		-2 705 000	-26,46	
Production stockée											
Production immobilisée											
Subventions d'exploitation						1 000	0,01	-1 000	-100,00		
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			590 648	7,86		83 024	0,81	507 624	611,42		
Autres produits			29 465	0,39		5 425	0,05	24 040	443,13		
Total des produits d'exploitation (I)			8 135 519	108,25		10 309 856	100,88	-2 174 337	-21,08		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			4 192 907	55,79		5 659 442	55,37	-1 466 535	-25,90		
Variation de stock (marchandises)			372 146	4,95		53 213	0,52	318 933	599,35		
Achats de matières premières et autres approvisionnements			15 983	0,21		75 199	0,74	-59 216	-78,74		
Variation de stock (matières premières et autres approv.)											
Autres achats et charges externes			2 193 611	29,19		2 468 487	24,15	-274 876	-11,13		
Impôts, taxes et versements assimilés			118 741	1,58		134 352	1,31	-15 611	-11,61		
Salaires et traitements			2 503 549	33,31		2 695 749	26,38	-192 200	-7,12		
Charges sociales			888 269	11,82		1 105 154	10,81	-216 885	-19,61		
Dotations aux amortissements sur immobilisations			167 231	2,23		158 525	1,55	8 706	5,49		
Dotations aux provisions sur immobilisations			529 673	7,05		1 293 066	12,65	-763 393	-59,03		
Dotations aux provisions sur actif circulant			291 248	3,88		491 943	4,81	-200 695	-40,79		
Dotations aux provisions pour risques et charges											
Autres charges			139 395	1,85		37 666	0,37	101 729	270,08		
Total des charges d'exploitation (II)			11 412 754	151,86		14 172 797	138,67	-2 760 043	-19,46		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-3 277 234	-43,60		-3 862 941	-37,79	585 707	15,16		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun											
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)											
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)											
Produits financiers de participations											
Produits des autres valeurs mobilières et créances			1	0,00		1	0,00		0,00		
Autres intérêts et produits assimilés			1 583	0,02		2 777	0,03	-1 194	-42,99		
Reprises sur provisions et transferts de charges											
Différences positives de change											
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement											
Total des produits financiers (V)			1 584	0,02		2 779	0,03	-1 195	-42,99		
Dotations financières aux amortissements et provisions											
Intérêts et charges assimilées			303 749	4,04		348 560	3,41	-44 811	-12,85		
Différences négatives de change											
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements											
Total des charges financières (VI)			303 749	4,04		348 560	3,41	-44 811	-12,85		
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-302 166	-4,01		-345 781	-3,37	43 615	12,61		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-3 579 400	-47,62		-4 208 723	-41,17	629 323	14,95		

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	70 156	0,93	3 775	0,04	66 381	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 711 660	22,78	37 224	0,36	1 674 436	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	214 749	2,86			214 749	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	1 996 564	26,57	40 999	0,40	1 955 565	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	131 272	1,75	140	0,00	131 132	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 804	0,06	92 729	0,91	-87 925	-94,81
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	94 841	1,26	214 749	2,10	-119 908	-55,83
Total des charges exceptionnelles (VIII)	230 916	3,07	307 618	3,01	-76 702	-24,92
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 765 648	23,49	-266 618	-2,60	2 032 266	762,24
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)			-80 000	-0,77	80 000	-100,00
Total des Produits (I+III+V+VII)	10 133 667	134,84	10 353 633	101,30	-219 966	-2,11
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	11 947 420	158,97	14 748 974	144,31	-2 801 554	-18,98
RÉSULTAT NET	-1 813 753	-24,12	-4 395 341	-43,00	2 581 588	58,73
	<i>Perte</i>		<i>Perte</i>			
Dont Crédit-bail mobilier	1 021	0,01			1 021	N/S
Dont Crédit-bail immobilier						

ANNEXES

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31 décembre 2020 a une durée de 12 mois. L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels, qui ont été établis le 4 mars 2021 par le Président.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices ;

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

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par les règlements ANC N°2016-07 du 4 novembre 2016 et ANC N°2018-07 ;
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. A la clôture de l'exercice, aucun indice de perte de valeur n'a été mis en évidence. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Frais de recherche & développement	5 ans
Concessions, brevets, licences, et logiciel informatiques	de 1 à 5 ans
Agencements, aménagements des terrains	10 ans
Agencement des constructions	de 3 à 15ans
Matériel industriel et outillage	de 1 à 10 ans
Installation, agencements divers	de 5 à 10 ans
Matériel de transport	de 1 à 4 ans
Matériel de bureau et informatique	de 1 à 5 ans
Mobilier	de 3 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du prix de revient.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité et les intérêts sont exclus de la valeur des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

La direction a défini un taux de décote en fonction du délai de rotation des stocks. Le montant de provision est déterminé en appliquant ce taux de 60 % à la valeur des stocks présents dans chaque agence au 31 décembre 2020 et ne présentant aucun mouvement depuis 12 mois. Le total des provisions ainsi déterminées, sur les stocks des agences, présentés au bilan s'élève à 280 550 €.

CREANCES ET DETTES

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

FONDS COMMERCIAUX ET MALIS

Les fonds commerciaux et malis portés à l'actif ne sont pas amortis mais font l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage de l'actif est inférieure à sa valeur nette comptable. Il est réalisé sur la base de critères de rentabilité économique, c'est-à-dire le chiffre d'affaires réalisé par chaque agence.

ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE***CRISE SANITAIRE COVID-19***

La crise sanitaire liée au COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-29 du 23 mars 2020 constituent des événements qui ont eu des impacts sur l'évaluation des actifs, des charges et des produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2020 :

- Le report des échéances de cotisations URSSAF des mois de mars et avril 2020 a été sollicité pour un montant total de 106.977 € ; un échéancier sur 8 mois a été accordé par l'URSSAF pour le règlement de cette dette ; au 31 décembre 2020, les deux premières échéances ont été prélevées pour la somme de 14.657 € ; la dette résiduelle apparaît en dettes sociales au bilan ;
- Le règlement des cotisations KLESIA a également été reporté pour les mois de février, octobre et novembre 2020, pour un total 59.132 € ; cette somme figure en état de rapprochement bancaire au 31 décembre 2020 ;
- Les mesures d'activité partielle, proposées par le Gouvernement et nécessaires au maintien de l'emploi, ont été sollicitées et obtenues, à hauteur de 215.521 € ; cette somme a été comptabilisée en diminution des charges de personnel, conformément aux recommandations de l'Autorité des Normes Comptables.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe et eu égard à ces mesures et à la situation de la société à la date de l'arrêté des comptes, la société estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

La société T & G DISTRIBUTION a bénéficié de plusieurs abandons de créances au cours de la période :

- De la part de la société ADKALIS pour un total de 1.135.945,91 € ;
- De la part de la société BERKEM pour un montant de 395.945,01 € ;
- De la part de la société BERKEM DEVELOPPEMENT pour un montant de 151.269,06 €.

Les titres de participations de la société T&G DISTRIBUTION, détenus antérieurement par la société BERKEM DEVELOPPEMENT, ont été cédés en totalité à la société HOF le 31 décembre 2020, pour la somme de 100 000 €.

NOTES ANNEXES SUR LES POSTES DU BILAN

ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements poste à poste
Frais d'établissement, recherche et développement			271 243
Immobilisations incorporelles en cours			
Autres immobilisations incorporelles	4 936 299		35 645
Total immobilisations incorporelles	4 936 299		306 888
Terrains	24 634		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	554 958		23 756
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 120 517		55 673
Autres installations, agencements, aménagements	369 176		
Matériel de transport	81 169		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	257 762		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	2 408 216		79 429
Autres participations			
Autres titres immobilisés	156		
Prêts et autres immobilisations financières	69 577		
Total immobilisations financières	69 733		
Total immobilisations brutes	7 414 248		386 317

	Diminutions		Valeur brute des Immobilisations à la fin d'exercice
	Par virement de poste à poste	Par cession ou mise au rebut	
Frais d'établissement, recherche et développement			271 243
Immobilisations incorporelles en cours			
Autres immobilisations incorporelles	271 243		4 700 700
Total immobilisations incorporelles	271 243		4 971 943
Terrains			24 634
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			578 957
Installations techniques, matériel et outillages industriels		4 000	1 172 191
Autres installations, agencements, aménagements			369 176
Matériel de transport			81 173
Matériel de bureau, informatique, mobilier			257 762
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles		4 000	2 483 893
Autres participations			
Autres titres immobilisés			156
Prêts et autres immobilisations financières			61 491
Total immobilisations financières			61 647
Total immobilisations brutes	271 243	4 000	7 517 483

ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Début exercice	Dotations exercice	Éléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche		27 124		27 124
Autres immobilisations incorporelles	77 077	3 784		80 861
Total amortissements des immobilisations incorporelles	77 077	30 908		107 985
Terrains	24 634			24 634
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	169 825	49 382		219 207
Installations techniques, matériel et outillages industriels	867 205	57 149	1 713	922 641
Installations générales, agencements divers	307 983	16 991		324 974
Matériel de transport	81 173			81 173
Matériel de bureau, informatique, mobilier	232 021	12 801		244 822
Total amortissements des immobilisations corporelles	1 682 842	136 323	1 713	1 817 452
Total dotations aux amortissements	1 759 919	167 231	1 713	1 925 437

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice		
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel
Frais d'établissement, recherche	27 124		
Autres immobilisations incorporelles	3 784		
Total dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	30 908		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements constructions	49 382		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	57 149		
Installations générales, agencements divers	16 991		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	12 801		
Total dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	136 323		
Total dotations aux amortissements	167 231		

FRAIS DE RECHERCHE ET DÉVELOPPEMENT

Désignation	Montant	Amortissement	Durée d'amortissement
Gamme B LINEO	135 621	13 562	5 ans
Gamme P LINEO	33 905	3 391	5 ans
Gamme D LINEO	33 905	3 391	5 ans
Gamme M LINEO	67 811	6 781	5 ans
TOTAL FRAIS DE RECHERCHE ET DÉVELOPPEMENT	271 243	27 124	

Les frais de recherches et développement portés à l'actif de la société, concernent les gammes commerciales suivantes :

- B'LINEO est une gamme complète de solutions professionnelles pour protéger et décorer le bois et ses dérivés ; elle se compose de produits permettant de réaliser des cycles pour le bois et ses dérivés, utilisés dans l'habitat intérieur. Elle est, de ce fait, destinée au domaine de l'agencement, objet de décoration, mobilier... ;
- P'LINEO est une gamme complète de solutions de mise à la teinte de tous supports composites. Les produits de cette gamme s'appliquent aussi bien dans le secteur de la menuiserie (fenêtres, volets, bardages, portes, portails, clôtures...) que dans celui de l'agencement (cuisines, salles de bain, magasins...), pour des réalisations classiques ou originales, sobres ou pétillantes de couleurs, avec effets lisses ou texturés ;
- D'LINEO est une gamme de diluants, permettant de régler la viscosité des vernis et laques, pour une utilisation courante à des températures comprises entre 15°C et 25°C, une utilisation à des températures supérieures à 20°C ou pour la réalisation de grandes surfaces. Certains diluants permettent de limiter les voiles de pulvérisation blancs en cas d'environnement froid et humide ;
- M'LINEO présente des solutions et des systèmes de solutions de revêtements pour des supports métalliques situés en intérieur / extérieur protégés et décorés. Cette gamme est en complète adéquation avec la norme ISO 12944 (Peintures et vernis – Anticorrosion des structures en acier par systèmes de peinture).

FONDS COMMERCIAL

Désignation	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Fonds commercial S&C	375 000		375 000
Fonds commercial SCAPV	49 700		49 700
Fonds commercial 3F	315 577	157 788	157 788
Reprise fonds LANGCOLOR	22 105		22 105
Reprise fonds ALBRECHT	7 165		7 165
Fonds commercial BALAS MARTINOT	535 000	160 500	374 500
Fonds commercial DISTRI PEINTURE	82 000	41 000	41 000
Fonds commercial BRAY CHARNELET	38 112		38 112
Fonds commercial CM AFFUTAGE	13 910	13 910	-
Fonds commercial TRI	30 490		30 490
Fonds commercial NOUVION	4 767		4 767
TOTAL FONDS COMMERCIAUX	1 473 826	373 198	1 100 627

À la clôture 2020, la mise en œuvre du test de dépréciation a conduit à déprécier les fonds commerciaux pour 373.198 €, soit une dotation de la période de 13.910 € portant sur le fonds CM AFFUTAGE.

MALIS DE FUSION ET CONFUSION

Désignation	Achetés	Dépréciation	Valeur nette
Mali confusion OVS	24 474	24 474	-
Mali confusion LANGCOLOR	891 140	404 329	486 811
Mali confusion ALBRECHT	715 267	322 945	392 322
Mali fusion BRAY	616 673	277 503	339 170
Mali fusion L'ESTAMPILLE	268 885	120 999	147 887
Mali fusion TRI	31 876	14 344	17 532
Mali fusion CM AFFUTAGE	56 405	56 405	-
Mali fusion HBV	507 872	228 542	279 329
TOTAL MALIS	3 112 593	1 449 541	1 663 052

À la clôture 2020, la mise en œuvre du test de dépréciation a conduit à déprécier chacun des malis portés à l'actif pour un montant total de 1.449.541 €, soit une dotation de la période de 515.763 €.

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	6 300
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 000	6 300
Total capital social		6 300 000

ETAT DES PROVISIONS

	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	214 749	94 841	214 749	94 841
TOTAL Provisions	214 749	94 841	214 749	94 841
Sur immobilisations incorporelles	1 293 066	529 673		1 822 739
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	343 484	280 550	343 485	280 550
Sur comptes clients	362 616	10 698	190 300	183 015
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	1 999 166	820 921	533 785	2 286 304
TOTAL GENERAL	2 213 915	915 762	748 534	2 381 145
Dont dotations et reprises :				
- D'exploitation		820 921	533 785	
- Financières				
- Exceptionnelles		94 841	214 749	

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	61 491		61 491
Avances et acomptes versés sur commandes	14 748	14 748	
Clients douteux ou litigieux	211 539		211 539
Autres créances clients	1 374 715	1 374 715	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 700	3 700	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	380 704	380 704	
- T.V.A	78 079	78 079	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	48 696	48 696	
Groupe et associés	664 870		664 870
Débiteurs divers	355 168	355 168	
Charges constatées d'avance	13 118	13 118	
TOTAL GENERAL	3 206 828	2 268 928	937 900
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	110 991	110 991		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers	664 031	664 031		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 101 285	2 101 285		
Personnel et comptes rattachés	238 234	238 234		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	546 718	546 718		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	49 009	49 009		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	20 144	20 144		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 584 143		3 584 143	
Autres dettes	1 622 620	1 622 620		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	8 937 176	5 353 033	3 584 143	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 925			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

La société a recours à NATIXIS en tant qu'organisme de factoring. Au 31 décembre 2020 :

- Les opérations comptabilisées avec le factor font ressortir au 31 décembre 2020, une créance de 314 431 €, correspondant aux sommes retenues au titre du fonds de garantie, des réserves de BFA et compte de rechargement.
- Par ailleurs, le montant total des créances cédées au 31 décembre 2020 et non recouvrées est de 1 321 881 € ; ce montant figure en « Autres dettes ».

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	60 934
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	60 934

CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	458 784
Dettes fiscales et sociales	290 152
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	16 074
TOTAL	765 010

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	13 118	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	13 118	

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	664 870		
<i>BERKEM</i>	536		
<i>T&G BVBA</i>	664 334		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières- Associés	664 031		
<i>HOF</i>	664 031		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	429 432		
<i>ADKALIS</i>	4 129		
<i>BERKEM</i>	18 600		
<i>BERKEM DEVELOPPEMENT</i>	406 703		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	3 584 143		
<i>T&G DISTRIBUTION SPAIN</i>	7 415		
<i>HOF</i>	3 576 728		
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières	291 503		
<i>BERKEM DEVELOPPEMENT</i>	291 503		

NOTES ANNEXES SUR LES POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	7 332 574
Ventes de produits finis	
Prestations de services	182 832
TOTAL	7 515 406

Répartition par marché géographique	Montant
France	7 316 548
Etranger	198 859
TOTAL	7 515 406

TRANSFERTS DE CHARGES

Les transferts de charges sont composés exclusivement de 56.863 € d'avantages en nature. Ceux-ci étaient intégrés au chiffre d'affaires à la clôture précédente, pour un montant de 66.999 €.

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	(3 579 400)	
Résultat exceptionnel (et participation)	1 765 648	
Résultat comptable	(1 813 753)	

La société n'a pas, au titre de son résultat fiscal individuel, comptabilisé de charge d'impôt.

AUTRES INFORMATIONS

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
Honoraires du Commissaire aux Comptes au titre du contrôle légal des comptes	9 550
Honoraires du Commissaire aux Comptes au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	9 550

EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	13	
Agents de maîtrise et techniciens	20	
Employés	32	
Ouvriers	2	1
TOTAL	68	1

PERIMETRE DE CONSOLIDATION

La société mère consolidant les comptes de la société est la SAS BERKEM DEVELOPPEMENT, domiciliée au 20 Rue Jean Duvert à Blanquefort et immatriculée au RCS de Bordeaux sous le numéro 481 604 197. À la clôture 2020, la société T&G DISTRIBUTION est sortie du périmètre de consolidation.

ENGAGEMENTS HORS BILAN**ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES**

Les engagements de retraite n'ont pas été constatés sous forme de provision. L'engagement au 31/12/2020 s'élève à 166 k€, contre 160 k€ au 31/12/2019 et 283 k€ au 31/12/2018.

Principales hypothèses retenues :

- Taux d'actualisation 0,35 % (Iboxx corporate AA 10 +)
- Age départ retraite 67 ans cadre et non-cadre
- Taux de progression salaire 2% constant
- Taux de rotation du personnel 1% cadre et 5 % non-cadre
- Convention collective Chimie
- Table de mortalité TG 05