RCS : EVRY
Code greffe : 7801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 01990
Numéro SIREN : 391 778 883
Nom ou dénomination : ABCD INTERNATIONAL

Ce dépôt a été enregistré le 04/08/2021 sous le numéro de dépôt 17159

Acte déposé au Greffe du Tribunal de Commerce d'EVRY
Le : 4 AOUT 2021
Numéro: 17159

ABCD INTERNATIONAL
Société par actions simplifiée au capital de 831 090 euros
4-6 rue des Carriers ZAC du Centre Ville Secteur du Moulin 91350 GRIGNY
391 778 883 RCS EVRY

RAPPORT DE GESTION DE LA PRÉSIDENTE

Exercice clos le 31 décembre 2020

La société ILANA, associée unique et Présidente de la société ABCD INTERNATIONAL, a, conformément aux dispositions de l'article L. 227-9 du Code de commerce, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020, établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la Société durant l'exercice écoulé.

ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ

Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

Nous vous rappelons que notre société a pour activité la conception, l'étude, la mise au point de systèmes en particulier pour l'agencement intérieur tels les cloisons amovibles de bureaux, les façades de placards et les séparations à portes coulissantes, l'approvisionnement, la fabrication, le conditionnement, le stockage, la communication, la pose généralement sous-traitée et la distribution des composants ci-dessus désignés ainsi que tous autres produits négoce tels que les plafonds suspendus, laine minérale.

Au cours de l'exercice écoulé clos le 31 décembre 2020, la société a réalisé un chiffre d'affaires de 17 878 879,56 euros.

Les comptes sociaux font apparaître que la société a enregistré des produits à hauteur de 17 957 458,04 euros et a supporté des charges à hauteur de 16 943 239,93 euros.

Le résultat net comptable se traduit par un bénéfice de 1 1014 218,11 euros.

L'exercice 2020 a été marqué par la crise sanitaire liée à l'épidémie de COVID 19 qui a eu un impact très négatif sur les comptes de la société. Afin de limiter les impacts négatifs sur son activité la société a pris les mesures suivantes :

- un prêt garanti par l'état pour un montant total de 2 700 000,00 euros,
- recours au chômage partiel pendant les périodes de confinement,
- report d'échéances d'URSSAF et sur les locations financières.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

La crise sanitaire liée au virus Covid-19 s'est poursuivie au cours du premier semestre 2021. Cette dernière n'impacte pas la continuité d'exploitation de la société.

Activités en matière de recherche et de développement

Nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

Évolution prévisible et perspectives d'avenir

Pour l'exercice en cours, nous espérons maintenir nos résultats.

INFORMATIONS SUR LES DÉLAIS DE PAIEMENT

Nous vous informons que les procédures mises en place au sein de la société ne permettent pas, à ce jour, de présenter des données chiffrées significatives respectant les modalités précisées à l'article D. 441-4, I du Code de commerce. Les Commissaires aux Comptes en porteront également la mention dans leur rapport.

RÉSULTATS - AFFECTATION

Examen des comptes et résultats

Les comptes annuels soumis à approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020, le chiffre d'affaires s'est élevé à 17 878 879,56 euros contre 22 914 028,23 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de -21,97%.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 63 804,25 euros contre 71 367,51 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -10,60%.

Le montant des achats et variations de stocks s'élève à 8 173 113,07 euros contre 11 197 590,04 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -27,01%.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 3 983 633,81 euros contre 4 140 611,22 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 206 815,53 euros contre 270 175,01 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -23,45%.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 2 475 351,83 euros contre 3 501 608,06 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de -29,31%.

Le montant des charges sociales s'élève à 1 039 452,86 euros contre 1 494 579,11 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -30,45%.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élève à 73 personnes.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 268 412,49 euros contre 215 047,58 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 24,82%.

Le montant des autres charges s'élève à 111 956,25 euros contre 103 464,72 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 8,21%.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 16 258 735,84 euros contre 20 923 075,74 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -22,29%.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 1 683 947,97 euros contre 2 062 320,00 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de -18,35%.

Compte tenu d'un résultat financier de -47 681,57 euros contre -34 540,12 euros pour l'exercice précédent, le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à 1 636 266,40 euros contre 2 027 779,88 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -19,31%.

Après prise en compte :

- du résultat exceptionnel de -9 241,29 euros contre -47 199,34 euros pour l'exercice précédent.

- de la participation des salariés aux résultats de l'entreprise de 203 228,00 euros contre 235 456,98 euros pour l'exercice précédent.

- d'un impôt sur les sociétés de 409 579,00 euros contre 577 743,00 euros pour l'exercice précédent,

le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 1 014 218,11 euros contre un bénéfice de 1 167 380,56 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de -13,12%.

Au 31 décembre 2020, le total du bilan de la Société s'élevait à 9 997 898,17 euros contre 7 398 123,64 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 35,14%.

Proposition d'affectation du résultat

Les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à approbation, font ressortir un bénéfice de 1 014 218,11 euros qui recevrait l'affectation suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 014 218,11 euros
Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur	1 519 042,06 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	2 533 260,17 euros
A titre de dividendes Soit 19,71 euros par action	420 000,00 euros
Le solde au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à	2 186 684,68 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 3 520 883,68 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de la décision de l'Associée Unique.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 420 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Distributions antérieures de dividendes

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

EXERCICE	DIVIDENDE GLOBAL	DIVIDENDE PAR ACTION	DIVIDENDES ÉLIGIBLES À LA RÉFACTION DE 40 % SOUMIS AUX PRELEVEMENTS SOCIAUX	DIVIDENDES ÉLIGIBLES À LA RÉFACTION DE 40 % NON SOUMIS AUX PRELEVEMENTS SOCIAUX
31/12/2017	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2018	700 000,00	32,85	0,00	700 000,00
31/12/2019	250 000,00	11,73	0,00	250 000,00

MS

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et quinquies du Code général des impôts, nous vous demandons enfin d'approuver les dépenses et charges non déductibles fiscalement visées aux articles 39-4 et 39-5 dudit code qui s'élèvent à :

- Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles : 48 863 euros,
- Taxe sur les véhicules des sociétés : 11 737 euros.

CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Nous vous précisons que plusieurs nouvelles conventions entrant dans le champ d'application de l'article L. 227-10 du Code de commerce ont été conclues au cours de l'exercice écoulé.

ADMINISTRATION ET CONTRÔLE DE LA SOCIÉTÉ

Il convient d'indiquer qu'aucun mandat de dirigeant ou de Commissaire aux Comptes n'est arrivé à expiration.

Fait à GRIGNY
Le 17 mai 2021

ILANA
Représentée par M. Samuel MAMANE
Présidente

ILANA S.A.S.
13-15 Rue Taitbout - 75009 PARIS
Tél. : 01 69 02 44 32 - Fax : 01 69 02 44 01
S.A.S. au capital de 1 406 052 € - RCS Paris 878 725 035

ABCD INTERNATIONAL
Société par actions simplifiée au capital de 831 090 euros
4-6 rue des Carriers ZAC du Centre Ville Secteur du Moulin 91350 GRIGNY
391 778 883 RCS EVRY

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 JUIN 2021

L'an deux mille vingt et un,
Le 30 juin, à 11 heures,

La société ILANA, Société par actions simplifiée au capital de 1 406 052 euros, ayant son siège social 13-15, rue Taitbout 75009 PARIS, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés sous le numéro 878 725 035 RCS PARIS, représentée par son Directeur Général, Monsieur Samuel MAMANE,

Associée unique et Présidente de la société ABCD INTERNATIONAL,

I - A préalablement exposé ce qui suit :

Elle a établi et arrêté les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 et a également établi le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

Ces documents ont été tenus, au siège social, à la disposition du Commissaire aux Comptes, dans les délais légaux.

L'associée unique, après avoir pris connaissance du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels.

La société ICOR, Commissaire aux Comptes de la Société, régulièrement convoquée, est absente et excusée.

II - A pris les décisions suivantes :

- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Rémunération de la Présidente,
- Délégation de pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

PREMIERE DÉCISION

L'associée unique constate que contrairement à ce qui a été indiqué dans la première décision du procès-verbal en date du 6 novembre 2020, la somme transférée du compte « report à nouveau » au compte « autres réserves » s'est élevée à 250 000,00 euros.

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique, sur la base de son rapport de gestion et après avoir pris connaissance du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

L'associée unique prend acte, conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'au cours de l'exercice écoulé les dépenses et charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39-4 dudit code s'élèvent à un montant global de 48 863 euros.

En conséquence, l'associée unique donne au Président quitus de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

TROISIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 1 014 218,11 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 014 218,11 euros
Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur	1 519 042,06 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	2 533 260,17 euros
A titre de dividendes Soit 19,71 euros par action	420 000,00 euros
Le solde au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à	2 186 684,68 euros

Conformément à la loi, l'associée unique constate que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

EXERCICE	DIVIDENDE GLOBAL	DIVIDENDE PAR ACTION	DIVIDENDES ÉLIGIBLES À LA RÉFACTION DE 40 % SOUMIS AUX PRELEVEMENTS SOCIAUX	DIVIDENDES ÉLIGIBLES À LA RÉFACTION DE 40 % NON SOUMIS AUX PRELEVEMENTS SOCIAUX
31/12/2017	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2018	700 000,00	32,85	0,00	700 000,00
31/12/2019	250 000,00	11,73	0,00	250 000,00

QUATRIEME DÉCISION

L'associée unique déclare que plusieurs nouvelles conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce sont intervenues entre la Société et sa Présidente associée unique au cours de l'exercice écoulé.

CINQUIEME DÉCISION

L'associée unique décide de fixer, à compter du 1er janvier 2021, la rémunération annuelle de la Présidente à 150 000,00 euros, versée en 12 mensualités de 12 500,00 euros.

SIXIEME DÉCISION

L'associée unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

De tout ce que dessus, l'associée unique a dressé et signé le présent procès-verbal.

ILANA
Représentée par M. Samuel MAMANE
Associée Unique et Présidente

ILANA S.A.S.
13-15 Rue Taitbout - 75009 PARIS
Tél. : 01 69 02 44 32 - Fax : 01 69 02 44 01
S.A.S. au capital de 1 406 052 € - RCS Paris 878 725 035

ABCD INTERNATIONAL
Société par actions simplifiée au capital de 831 090 euros
4-6 rue des Carriers ZAC du Centre Ville Secteur du Moulin 91350 GRIGNY
391 778 883 RCS EVRY

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 JUIN 2021

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

TROISIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 1 014 218,11 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 014 218,11 euros
Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur	1 519 042,06 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	2 533 260,17 euros
A titre de dividendes Soit 19,71 euros par action	420 000,00 euros
Le solde au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à	2 186 684,68 euros

Conformément à la loi, l'associée unique constate que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

EXERCICE	DIVIDENDE GLOBAL	DIVIDENDE PAR ACTION	DIVIDENDES ÉLIGIBLES À LA RÉFACTION DE 40 % SOUMIS AUX PRELEVEMENTS SOCIAUX	DIVIDENDES ÉLIGIBLES À LA RÉFACTION DE 40 % NON SOUMIS AUX PRELEVEMENTS SOCIAUX
31/12/2017	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2018	700 000,00	32,85	0,00	700 000,00
31/12/2019	250 000,00	11,73	0,00	250 000,00

Certifié conforme
La Présidente

ILANA S.A.S.
13-15 rue Taitbout - 75009 PARIS
Tél. : 01 69 02 44 32 - Fax : 01 69 02 44 01
S.A.S. au capital de 1 406 052 € - RCS Paris 878 725 035

AUDICER CONSEIL

AUDICER CONSEIL - Société du Groupe AUDICER CONSEIL

L'Accompagnement prend tout son sens

" Certifié conforme à l'original par ILANA représenté par son représentant légal Samuel Namane

SAS ABCD INTERNATIONAL

4-6 RUE DES CARRIERS ITALIENS

91350 GRIGNY

ILANA S.A.S.
13-15 Rue Taitbout - 75009 PARIS
Tél. : 01 69 02 44 32 - Fax : 01 69 02 44 01
S.A.S. au capital de 1 406 052 € - RCS Paris 878 725 035

COMPTES ANNUELS

01/01/2020 AU 31/12/2020

Société d'Expertise Comptable
41 rue Michel Ange
91080 EVRY COURCOURONNES
Téléphone : 01.81.07.01.20
Fax : 01.69.46.79.06

Etats financiers au 31/12/2020

Bilan

Bilan

Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Fonds commercial	38 112,25		38 112,25	38 112,25
	Autres immobilisations incorporelles	420 709,57	349 071,53	71 638,04	97 325,20
	Immobilisations corporelles	2 185 159,61	1 529 997,78	655 161,83	779 313,66
	Immobilisations financières (1)	251 858,49		251 858,49	301 458,23
	Total I	**2 895 839,92**	**1 879 069,31**	**1 016 770,61**	**1 216 209,34**
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements, en-cours de production	1 787 193,42		1 787 193,42	1 737 492,26
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	10 417,97		10 417,97	1 849,28
	Créances clients et comptes rattachés (2)	1 405 362,53	50 418,35	1 354 944,18	1 591 950,12
	Autres créances (3)	182 836,69		182 836,69	233 932,05
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	5 492 894,79		5 492 894,79	2 522 266,13
	Charges constatées d'avance	152 840,51		152 840,51	94 424,46
	Total II	**9 031 545,91**	**50 418,35**	**8 981 127,56**	**6 181 914,30**
	Total général I + II	**11 927 385,83**	**1 929 487,66**	**9 997 898,17**	**7 398 123,64**

Passif

		31/12/2020	31/12/2019
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	831 090,00	831 090,00
	Ecarts de réévaluation		
	Réserve légale	83 109,00	76 479,85
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	73 424,51	73 424,51
	Report à nouveau	1 519 042,06	608 290,65
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 014 218,11**	**1 167 380,56**
	Provisions réglementées		
	Total I	**3 520 883,68**	**2 756 665,57**
	Provisions pour risques et charges **Total II**		
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	2 847 167,67	211 783,00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		174 569,54
	Fournisseurs et comptes rattachés *	2 182 769,34	2 536 674,97
	Autres dettes	1 447 077,48	1 718 430,56
	Produits constatés d'avance		
	Total III	**6 477 014,49**	**4 641 458,07**
	Total général I+II+III	**9 997 898,17**	**7 398 123,64**

(1)	Dont immobilisations financières - 1 an	(4)	Dont dettes à plus d'un an 97 193,56
(2)	Dont créances à plus d'un an		Coût de revient des immobilisations acquises 800 881,90
(3)	Dont comptes courants associés débiteurs		Prix de vente hors TVA des immob. cédées 8 900,00

Etats financiers au 31/12/2020

Compte de résultat

Compte de Résultat

RESULTAT COMPTABLE	Export	31/12/2020 12 mois	31/12/2019 12 mois
Ventes de marchandises	1 262 655,25	7 925 749,94	10 392 422,31
Production vendue (Biens)	1 228 140,08	8 627 218,62	10 857 842,12
Production vendue (Services et Travaux)	209 822,92	1 325 911,00	1 663 763,80
Productions stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues		12 666,64	7 999,22
Autres produits		51 137,61	63 368,29
Total des produits d'exploitation		**17 942 683,81**	**22 985 395,74**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		3 558 427,41	4 619 915,50
Variation de stock (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)		4 664 386,82	6 500 446,04
Variation de stock (matières premières et approvisionnement)		(49 701,16)	77 228,50
Autres achats et charges externes		3 983 633,81	4 140 611,22
Impôts, taxes et versements assimilés		206 815,53	270 175,01
Rémunérations du personnel		2 475 351,83	3 501 608,06
Charges sociales		1 039 452,86	1 494 579,11
Dotations aux amortissements et dépréciations		218 413,82	210 457,09
Dotations aux provisions		49 998,67	4 590,49
Autres charges		111 956,25	103 464,72
Total des charges d'exploitation		**16 258 735,84**	**20 923 075,74**
RESULTAT D'EXPLOITATION		**1 683 947,97**	**2 062 320,00**
Produits financiers		501,48	7,51
Produits exceptionnels		14 272,75	8 915,82
Charges financières		48 183,05	34 547,63
Charges exceptionnelles		226 742,04	291 572,14
Impôts sur les bénéfices		409 579,00	577 743,00
BENEFICE ou PERTE		**1 014 218,11**	**1 167 380,56**

RESULTAT FISCAL	Col. 1	Col. 2
Rémunérations et avantages personnels non déductibles*		
Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles	48 862,70	
Provisions non déductibles		
Impôts et taxes non déductibles	425 816,00	
Réintégrations diverses	272 797,82	
Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		
Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage entreprises de transport maritine		
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage entreprises de transport maritine		
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage entreprises de transport maritine		
Exonérations ou abattement sur le bénéfice		
Déductions diverses		282 840,00
RESULTAT FISCAL avant imputation des déficits antérieurs (Bénéfice col.1-Déficit col.2)	**1 478 854,63**	
Déficit de l'exercice reporté en arrière		
Déficits antérieurs reportables		
RESULTAT FISCAL après imputation des déficits (Bénéfice col.1-Déficit col.2)	**1 478 854,63**	

MS

Etats financiers au 31/12/2020

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **9 997 898** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **17 957 458** euros et un total **charges** de **16 943 240** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **1 014 218** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Frais de Recherche et developpement	**de 4 à 5 ans**
Brevets	**de 1 à 10 ans**
Logiciels	**de 1 à 5 ans**
Agencement sur sol d'autrui	**5 ans**
Agencement des constructions	**de 1 à 20 ans**
Matériel industriels	**de 1 à 7 ans**
Outillage industriels	**de 5 à 8 ans**
Matériel de transport	**de 1 à 5 ans**
Matériel de bureau et informatique	**de 1 à 3 ans**
Agencements, aménagements, installations	**de 5 à 10 ans**

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués suivant la méthode "coût unitaire moyen pondéré".
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 est exclu de la valeur des stocks.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation 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.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Fonds commercial

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait 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 du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Changements de méthode

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.
- les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce.

Règles et Méthodes Comptables

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	26 000

COVID-19

Evènements signifcatifs de l'exercice

En 2020, l'Organisation Mondiale de la Santé a qualifié l'épidémie de COVID-19 d'urgence sanitaire publique mondiale. Il s'agit d'un évènement ayant un lien direct et prépondérant sur l'exercice.

A la date d'arrêté de la présente annexe, la direction admet que cette situation a eu un impact très négatif sur les comptes de la société.

La société a eu recours au PGE à hauteur de 2 700 000€ et a fait appel à l'activité partielle.

La société a également eu recours à des reports d'écheances d'URSSAF ainsi que sur les locations financières.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	100 370,00		6 960,00			107 330,00
	Autres	351 491,82					351 491,82
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**451 861,82**		**6 960,00**			**458 821,82**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	860 799,43		3 274,66			864 074,09
	Instal technique, matériel outillage industriels	398 322,97		4 428,44		23 450,00	379 301,41
	Instal., agencement, aménagement divers	430 740,65		49 205,96			479 946,61
	Matériel de transport	318 292,96					318 292,96
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	120 788,77		24 455,77		1 700,00	143 544,54
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	19 750,00		1 000,00		20 750,00	
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 148 694,78**		**82 364,83**		**45 900,00**	**2 185 159,61**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	457,35					457,35
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	301 000,88		711 557,07		761 156,81	251 401,14
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**301 458,23**		**711 557,07**		**761 156,81**	**251 858,49**
	TOTAL	**2 902 014,83**		**800 881,90**		**807 056,81**	**2 895 839,92**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	76 443,51	11 830,32		88 273,83
	Autres	239 980,86	20 816,84		260 797,70
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**316 424,37**	**32 647,16**		**349 071,53**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	485 577,23	65 567,10		551 144,33
	Instal technique, matériel outillage industriels	287 378,89	39 213,50	23 450,00	303 142,39
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	398 070,14	6 803,81		404 873,95
	Matériel de transport	104 804,33	56 294,51		161 098,84
	Matériel de bureau, mobilier	93 550,53	17 887,74	1 700,00	109 738,27
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 369 381,12**	**185 766,66**	**25 150,00**	**1 529 997,78**
	TOTAL	**1 685 805,49**	**218 413,82**	**25 150,00**	**1 879 069,31**

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

NS

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	10 108,99	49 998,67	9 689,31	50 418,35
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**10 108,99**	**49 998,67**	**9 689,31**	**50 418,35**
	TOTAL GENERAL	**10 108,99**	**49 998,67**	**9 689,31**	**50 418,35**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	49 998,67	9 688,81
	- financières		
	- exceptionnelles		

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

65

Créances et Dettes

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	251 401,14		251 401,14
	Clients douteux ou litigieux	76 747,85	76 747,85	
	Autres créances clients	1 328 614,68	1 328 614,68	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	8 160,21	8 160,21	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	113 827,85	113 827,85	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	27 862,65	27 862,65	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	32 985,98	32 985,98	
	Charges constatées d'avances	152 840,51	152 840,51	
	TOTAL DES CREANCES	**1 992 440,87**	**1 741 039,73**	**251 401,14**
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	204,74	204,74		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 836 701,00	2 739 507,44	97 193,56	
	Emprunts et dettes financières divers	10 261,93	10 261,93		
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 182 769,34	2 182 769,34		
	Personnel et comptes rattachés	548 345,21	548 345,21		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	477 818,44	477 818,44		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	141 671,62	141 671,62		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	28 868,60	28 868,60		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	49 532,03	49 532,03		
	Autres dettes	200 841,58	200 841,58		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**6 477 014,49**	**6 379 820,93**	**97 193,56**	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 700 000,00			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	26 588,57			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	49 532,03			

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 600		2 600	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	234 638	393 246	(158 608)	*-40,33*
Dettes fiscales et sociales	740 684	837 876	(97 192)	*-11,60*
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	43 740	91 353	(47 612)	*-52,12*
TOTAL	**1 021 662**	**1 322 474**	**(300 812)**	*-22,75*

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	175 018	341 261	(166 243)	*-48,71*
Autres créances	59 993	353	59 641	*N/S*
TOTAL	**235 012**	**341 613**	**(106 602)**	*-31,21*

NS

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	152 841	94 424	58 416	*61.87*
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	**152 841**	**94 424**	**58 416**	*61.87*

NS

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	6 663 094,69	1 262 655,25	7 925 749,94
Production vendue de biens	7 399 078,54	1 228 140,08	8 627 218,62
Production vendue de travaux	440 263,28	105 237,88	545 501,16
Production vendue de services	675 824,80	104 585,04	780 409,84
TOTAL	**15 178 261,31**	**2 700 618,25**	**17 878 879,56**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/12/2020	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	1 636 266,40	458 154,59	**1 178 111,81**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(212 469,29)	(48 575,59)	**(163 893,70)**
RESULTAT COMPTABLE	**1 423 797,11**	409 579,00	**1 014 218,11**

(1) après retraitements fiscaux.

Fonds Commercial

	31/12/2020	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	38 112,00	
TOTAL	**38 112,00**	

Capital social

	31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	21 310,00	39,0000	831 090,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**21 310,00**	**39,0000**	**831 090,00**

Effectif moyen

	31/12/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	17,00	
	Professions intermédiaires	21,00	
	Employés	9,00	
	Ouvriers	26,00	
	TOTAL	**73,00**	

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2020
VALEUR D'ORIGINE				**56 000,00**	**1 053 097,62**	**1 109 097,62**
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			11 709,00	437 874,00	449 583,00
	Dotation exercice			3 733,33	132 714,05	136 447,38
	TOTAL			**15 442,33**	**570 588,05**	**586 030,38**
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			12 684,00	496 108,00	508 792,00
	Dotation exercice			4 783,69	109 844,81	114 628,50
	TOTAL			**17 467,69**	**605 952,81**	**623 420,50**
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			11 269,68	203 086,20	214 355,88
	entre 1 et 5 ans			40 471,01	429 837,93	470 308,94
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			**51 740,69**	**632 924,13**	**684 664,82**
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				107 085,17	107 085,17
	entre 1 et 5 ans				502 599,01	502 599,01
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				**609 684,18**	**609 684,18**
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Engagements financiers

	31/12/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés		145 850,00	
		145 850,00	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**145 850,00**	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

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

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

		31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	831 090,00	831 090,00	831 090,00	831 090,00	831 090,00
	Nombre d'actions ordinaires	21 310,00	21 310,00	21 310,00	21 310,00	21 310,00
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation					
	- Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	16 002 953,06	17 533 296,19	19 807 392,65	22 914 028,23	17 878 879,56
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	794 987,54	846 618,33	984 526,47	2 195 628,12	1 885 748,79
	Impôts sur les bénéfices	177 666,00	198 130,00	182 743,00	577 743,00	409 579,00
	Participation des salariés	87 192,00	94 467,03	108 109,05	235 456,98	203 228,00
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	381 802,27	394 648,43	523 012,40	1 167 380,56	1 014 218,11
	Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	24,88	26,00	32,55	64,87	59,73
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	17,92	18,52	24,54	54,78	47,59
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	59,00	67,00	63,00	73,00	73,00
	Montant de la masse salariale	2 774 929,96	3 029 749,32	3 589 137,90	3 501 608,06	2 475 351,83
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 152 492,42	1 278 452,88	1 498 331,39	1 494 579,11	1 039 452,86