RCS : CHARTRES
Code greffe : 2801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1984 B 40017
Numéro SIREN : 301 670 188
Nom ou dénomination : ATELIER DE REALISATIONS MECANIQUES PAR ABREVIATION "A.R.M."

Ce dépôt a été enregistré le 30/06/2020 sous le numéro de dépôt B2020/002740

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE CHARTRES

Date : 30/06/2020

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/002740**
n° de gestion : **1984B40017**
n° SIREN : **301 670 188 RCS Chartres**

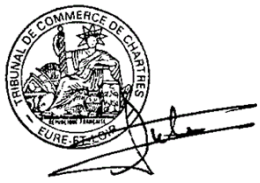
Le greffier du Tribunal de Commerce de Chartres certifie avoir procédé le 30/06/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

ATELIER DE REALISATIONS MECANIQUES PAR ABREVIATION "A.R.M."
474 Rue des Moulins 28260 LA CHAUSSEE-D'IVRY

date de clôture : 31/12/2019

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les évènements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP **N° 2050 2020**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ATELIER DE REALISATIONS MECANIQUES — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 474 rue des Moulins 28260 LA CHAUSSEE D'IVRY — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 0 1 6 7 0 1 8 8 0 0 0 2 0 — Néant ☐ *

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122019 Net 3	N-1 31122018 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX	414 357	CQ 169 131	245 226	160 322
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	79 174	AG 79 174		4 164
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP	38 000	AQ 38 000		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 169 382	AS 732 695	436 687	384 587
	Autres immobilisations corporelles	AT	440 987	AU 217 057	223 930	184 338
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	515 951	CV	515 951	515 905
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	252 473	BI	252 473	281 449
	TOTAL (II)	BJ	2 910 327	BK 1 236 058	1 674 268	1 530 768
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	1 959 393	BM	1 959 393	1 814 288
	En cours de production de biens	BN	3 215 588	BO 22 144	3 193 444	3 168 559
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	1 478 118	BS 16 440	1 461 678	1 497 701
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	4 881	BW	4 881	11 133
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	2 729 322	BY	2 729 322	2 097 640
	Autres créances (3)	BZ	598 372	CA	598 372	725 163
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	128 075	CG	128 075	183 991
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	49 954	CI	49 954	41 578
	TOTAL (III)	CJ	10 163 707	CK 38 584	10 125 123	9 540 055
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				8 851
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	13 074 034	1A 1 274 642	11 799 391	11 079 675

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : — CP 201 032 — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP **N° 2051 2020**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS ATELIER DE REALISATIONS MECANIQUES — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N – 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 125 008)	DA	125 008	125 008
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	12 500	12 500
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	1 479 297	931 248
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	138 239	548 049
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	1 755 046	1 616 807
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		7 731
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		7 731
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 945 186	1 742 460
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 564 010	1 026 339
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	5 995 053	5 979 849
	Dettes fiscales et sociales	DY	525 681	696 828
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	14 117	8 920
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	10 044 049	9 454 398
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	296	739
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	11 799 391	11 079 675

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	9 616 363	8 969 560
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 211 492	1 021 346

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

3 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ATELIER DE REALISATIONS MECANIQUES — Néant ☐ *

			Exercice N					Exercice (N – 1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue biens *	FD	9 108 040	FE	3 512 453	FF	12 620 494	14 564 740
	Production vendue services *	FG	42 837	FH		FI	42 837	79 169
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	9 150 878	FK	3 512 453	FL	12 663 332	14 643 909
	Production stockée*					FM	27 445	493 212
	Production immobilisée*					FN	222 814	95 887
	Subventions d'exploitation					FO	14 353	6 002
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	103 999	80 708
	Autres produits (1) (11)					FQ	44 020	99 459
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	13 075 966	15 419 179
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	3 973 810	4 693 590
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(145 104)	207 289
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	5 284 205	6 025 270
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	141 605	177 893
	Salaires et traitements*					FY	2 493 745	2 616 953
	Charges sociales (10)					FZ	825 731	883 794
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	250 935	226 893
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	38 584	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	1 562	1 593
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	12 865 076	14 833 279
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	210 889	585 900
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	30 000	45 000
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	10	10
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	205	841
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	7 731	3 302
	Différences positives de change					GN	7 376	20 880
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	45 323	70 034
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		7 731
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	77 244	73 160
	Différences négatives de change					GS	17 771	24 060
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	95 016	104 952
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(49 692)	(34 917)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	161 196	550 982

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2020

Désignation de l'entreprise SAS ATELIER DE REALISATIONS MECANIQUES — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	7 685	3 865
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	15 248	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	22 933	3 865
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(22 933)	(3 865)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	24	(933)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	13 121 289	15 489 214
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	12 983 050	14 941 164
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	138 239	548 049

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	40 000	40 000
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G		
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP	219 619	234 851
	– Crédit–bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	205	841
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	14 116	14 265
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	98 119	80 708
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG–CRDS A5			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	A9		
	obligatoires			
	Dont cotisations facultatives Madelin A7			
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			

(7) joindre en annexe) : Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le

	Exercice N Charges exceptionnelles	Exercice N Produits exceptionnels
Pénalités sur marché	7 685	
Valeur nette comptable d'une broche (sinistre)	15 248	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

Annexes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2019**, dont le total est de 11 799 392 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 138 239 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

REGLES GENERALES :

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable générale.

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

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

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

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

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût de production.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les frais de développement comptabilisés en immobilisations incorporelles correspondent aux heures du programmateur et du chargé d'affaires sur la partie FAI (1er article fabriqué – prototype) pour l'industrialisation des nouveaux produits.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

• Concessions, logiciels et brevets :	1 à 5 ans
• Agencement des constructions :	10 à 20 ans
• Installations techniques :	5 à 10 ans
• Matériel et outillage industriels :	5 à 10 ans
• Installations générales agencements et aménagements divers :	10 ans
• Matériel de transport :	4 à 5 ans
• Matériel de bureau :	5 à 10 ans
• Matériel informatique :	3 ans
• Mobilier :	10 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS :

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

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

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

CREANCES :

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

PROVISIONS :

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

FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS :

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

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS :

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

OPERATIONS EN DEVISES :

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.
Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.
Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

ENGAGEMENT DE RETRAITE :

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.
L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 277 740.73 €.
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.
L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.
Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : moyen
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TV 88-90)

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

COVID-19 :
Les états financiers consolidés ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.
Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier trimestre 2020 et le groupe s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020. Le groupe, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.
A la date d'arrêté des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	277 400		136 957
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	117 964		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	72 708		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 508 065		222 740
Installations générales, agenc., aménag.	293 241		52 670
Matériel de transport	3 579		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	84 208		15 273
Emballages récupérables et divers			10 976
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 961 801**		**301 659**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	515 906		46
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	281 449		202 436
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**797 355**		**202 481**
TOTAL GENERAL	**3 154 521**		**641 097**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			414 358	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		38 790	79 174	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		34 708	38 000	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		561 422	1 169 383	
Installations générales, agencements divers		8 276	337 635	
Matériel de transport		510	3 070	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		10 173	89 307	
Emballages récupérables et divers			10 976	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**615 089**	**1 648 371**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			515 951	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		231 412	252 473	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**231 412**	**768 425**	
TOTAL GENERAL		**885 291**	**2 910 327**	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT	117 078	52 053		169 131
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	113 800	4 164	38 790	79 174
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	72 708		34 708	38 000
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 123 477	155 391	546 172	732 695
Installations générales, agenc. et aménag. divers	125 394	31 241	8 276	148 359
Matériel de transport	2 716	614	510	2 821
Matériel de bureau et informatique, mobilier	68 579	6 430	10 173	64 835
Emballages récupérables, divers		1 042		1 042
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 392 874**	**194 718**	**599 839**	**987 753**
TOTAL GENERAL	1 623 753	250 935	638 629	1 236 059

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentation	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	7 731		7 731	
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**7 731**		**7 731**	
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours		38 584		38 584
Dépréciations comptes clients	5 880		5 880	
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**5 880**	**38 584**	**5 880**	**38 584**
TOTAL GENERAL	**13 611**	**38 584**	**13 611**	**38 584**

Dotations et reprises d'exploitation	38 584	5 880
Dotations et reprises financières		7 731
Dotations et reprises exceptionnelles		

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	252 473	201 033	51 441
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 729 323	2 729 323	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 187	4 187	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	377 374	377 374	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	15 166	15 166	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	201 647	201 647	
Charges constatées d'avance	49 955	49 955	
TOTAL GENERAL	**3 630 124**	**3 578 683**	**51 441**

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	1 211 630	1 211 630		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	733 557	305 871	427 686	
Emprunts et dettes financières divers	50 000	50 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 995 053	5 995 053		
Personnel et comptes rattachés	246 526	246 526		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	217 043	217 043		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	30 951	30 951		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	31 162	31 162		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 514 010	1 514 010		
Autres dettes	14 117	14 117		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**10 044 049**	**9 616 364**	**427 686**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice 270 500
Emprunts remboursés en cours d'exercice 258 034
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168800	Intérêts courus	137,60	22,61	114,99
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**137,60**	**22,61**	**114,99**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FRS FNP	33 643,75	162 826,55	-129 182,80
408190	FRS FNP GROUPE	264 575,29	378 966,83	-114 391,54
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**298 219,04**	**541 793,38**	**-243 574,34**
AUTRES DETTES				
419800	R.R.R. à accorder et avoirs à établ	12 351,70	7 966,05	4 385,65
455800	ASSOCIES INTERETS COURUS	13 625,00	13 424,27	200,73
468600	Divers - charges à payer	1 298,40		1 298,40
TOTAL AUTRES DETTES		**27 275,10**	**21 390,32**	**5 884,78**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	Dettes provis. pr congés à payer	243 422,75	238 337,64	5 085,11
428600	Personnel - autres charges à payer	224,95	224,95	
438200	Charges sociales s/congés à payer	81 852,74	94 213,60	-12 360,86
448200	Charges fiscales s/congés à payer	3 529,63	5 076,59	-1 546,96
448600	Etat - autres charges à payer	22 204,89	76 582,11	-54 377,22
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**351 234,96**	**414 434,89**	**-63 199,93**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	Intérets courus à payer	9 998,80	10 552,26	-553,46
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**9 998,80**	**10 552,26**	**-553,46**
TOTAL CHARGES A PAYER		**686 865,50**	**988 193,46**	**-301 327,96**

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CCA	49 954,90	41 578,01	8 376,89
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		49 954,90	41 578,01	8 376,89

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	CLIENTS FAE	12 123,94	384,40	11 739,54
418190	CLIENTS FAE GROUPE	42 000,00	90 000,00	-48 000,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**54 123,94**	**90 384,40**	**-36 260,46**
AUTRES CREANCES				
409800	FRS AAR	73 576,77	20 636,24	52 940,53
409890	FRS AAR GROUPE	128 070,00	179 700,00	-51 630,00
428700	Personnel - produits à recevoir	2 857,39	2 857,39	
448700	Etat - produits à recevoir	15 165,66	1 000,00	14 165,66
TOTAL AUTRES CREANCES		**219 669,82**	**204 193,63**	**15 476,19**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**273 793,76**	**294 578,03**	**-20 784,27**

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			**2 111 231**		**2 111 231**
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			727 192		727 192
Exercice en cours			212 136		212 136
TOTAL			**939 328**		**939 328**
VALEUR NETTE			**1 171 903**		**1 171 903**
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			1 398 954		1 398 954
Exercice en cours			219 123		219 123
TOTAL			**1 618 077**		**1 618 077**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			144 786		144 786
A plus d'un an et moins de 5 ans			491 148		491 148
A plus de cinq ans					
TOTAL			**635 934**		**635 934**
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.			219 620		219 620

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	1 616 807
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	1 616 807

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		548 050
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice	548 050	138 239
SOLDE		**138 239**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	1 755 046

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2019	Total 31/12/2018	%
Ventes de produits finis	9 089 004	3 485 638	12 574 642	14 527 440	-13,44 %
Ventes de produits intermédiaires					
Ventes de produits résiduels	19 037	26 816	45 852	37 300	22,93 %
Travaux					
Etudes					
Prestations de services	2 838		2 838	39 170	-92,75 %
Ventes de marchandises					
Produits des activités annexes	40 000		40 000	40 000	
TOTAL	9 150 878	3 512 454	12 663 332	14 643 910	-13,52 %

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	8 200			15,24
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
FINANCIERE GLC - 28260 LA CHAUSSEE D'IVRY	SAS	14 286	100,00 %

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SARL BERNARD NICO ET ASSOCIES 28500 VERNOUILLET	38 112 516 417	100			1 976 011 15 553
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	8	
Agents de maîtrise	23	
Employés	5	
Ouvriers	47	
TOTAL	83	

Effectif moyen du personnel : 83 dont 4 apprenti (s)

	Montant HT		%	
	N	N-1	N	N-1
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur	7 638	7 538	100,00	100,00
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL	**7 638**	**7 538**	**100,00**	**100,00**
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL	**7 638**	**7 538**	**100,00**	**100,00**

Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur				
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	**7 638**	**7 538**	**100,00**	**100,00**

Société par Actions Simplifiée

« **ATELIER DE REALISATIONS MECANIQUES** »

par abréviation « **A.R.M.** »

Capital social : 125.008,19 €uros
Siège social : 474, Rue des Moulins

LA CHAUSSEE D'IVRY
(Eure et Loir)

R.C.S. CHARTRES B 301.670.188
SIRET : 301.670.188.000.20

o=o=o=0=o=o=o

I. - PROPOSITION DU PRESIDENT QUANT A L'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019 :

Je vous propose d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice écoulé,
ressortant à la somme précitée de : 138.239,12 €uros

au crédit du compte dit des « AUTRES RESERVES »,
dont le solde créditeur serait ainsi porté de : 1.479.297,99 €uros
à : 1.617.537,11 €uros

Conformément aux prescriptions légales, je confirme :

- que la Société n'a procédé à aucune distribution de dividendes au titre de ses trois avant derniers exercices comptables,

- et qu'il n'a été engagé, pendant l'exercice écoulé, aucune des charges et dépenses somptuaires visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts.

II. – DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 26 JUIN 2020 :

DEUXIEME DECISION :

L'Associée unique, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice écoulé, ressortant à la somme précitée de : 138.239,12 €uros

au crédit du compte dit des « AUTRES RESERVES »,
dont le solde créditeur est ainsi porté de : 1.479.297,99 €uros
à : 1.617.537,11 €uros

Conformément aux prescriptions légales, l'Associée Unique prend acte des déclarations du Président confirmant :

- que la Société n'a procédé à aucune distribution de dividendes au titre de ses trois avant derniers exercices comptables,

- et qu'il n'a été engagé, pendant l'exercice écoulé, aucune des charges et dépenses somptuaires visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts.

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL : LE PRESIDENT



Société par Actions Simplifiée

« ATELIER DE REALISATIONS MECANIQUES »

par abréviation « **A.R.M.** »

Capital social : 125.008,19 €uros
Siège social : 474, Rue des Moulins

LA CHAUSSEE D'IVRY
(Eure et Loir)

R.C.S. CHARTRES B 301.670.188
SIRET : 301.670.188.000.20

o=o=o=0=o=o=o

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT A L'ASSOCIEE UNIQUE (AFFERENT A L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019)

Conformément à la Loi et aux statuts de notre Société, j'ai établi, en ma qualité de Président de votre société, l'inventaire, le compte de résultat, le bilan et l'annexe afférents à l'exercice ouvert le 1er Janvier 2019 et clos le 31 Décembre suivant, et j'ai rédigé, en vue de l'approbation desdits comptes, le présent rapport de gestion, exposant notamment l'activité et la situation de celle-ci au cours de cet exercice, et contenant ma proposition concernant l'affectation du résultat de cet exercice.

Au cours de cette réunion, vous serez également invitée à statuer sur les conventions entrant dans le champ d'application de l'article L 227-10 du Code de Commerce intervenues ou renouvelées au cours de l'exercice écoulé.

De son côté, votre Commissaire aux Comptes vous rendra compte, dans un instant, de l'exécution de sa mission.

Pour votre information, je vous ai communiqué, dans le délai légal et réglementaire, tous les documents et renseignements dont la communication préalable est prescrite par la Loi, savoir :

- le bilan, le compte de résultat et l'annexe afférents à l'exercice écoulé,
- le texte des résolutions soumises à votre approbation,
- le présent rapport de gestion,
- le rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes,
- et le rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées.

J'ajoute, en tant que de besoin, qu'il n'a été apporté aucune modification, par rapport à l'exercice précédent, au mode de présentation des comptes sociaux et aux méthodes d'évaluation des éléments inscrits en comptabilité.

I. - ACTIVITE ET SITUATION DE LA SOCIETE :

La Société a réalisé au cours de l'exercice clos le 31 Décembre 2019, un chiffre d'affaires, hors taxes, de 12.663.332 €uros, contre 14.643.910 €uros au cours de l'exercice précédent, ce qui représente **un recul de 13,52 %.**

Après comptabilisation de la variation des en-cours de production (+ 27.445 €uros) et de la production immobilisée (222.815 €uros), la production de l'exercice totalise 12.913.592 €uros, au lieu de 15.233.010 €uros l'exercice précédent, soit **une baisse de 15,23 %.**

En tenant compte des reprises sur provisions (5.880 €uros), des transferts de charges (98.120 €uros), des subventions d'exploitation (14.354 €uros) et des autres produits divers de gestion courante (44.020 €uros), les produits d'exploitation totalisent 13.075.966 €uros, contre 15.419.180 €uros l'exercice précédent (soit une baisse de 15,20 %).

De leur côté, les achats de matières premières et autres approvisionnements, se sont élevés à 3.973.810 €uros, contre 4.693.590 €uros pour l'exercice 2018.

Compte tenu de la variation de ces mêmes éléments (positive de 145.105 €uros), le prix de revient des achats consommés s'établit à 3.828.705 €uros, contre 4.900.880 €uros l'exercice précédent, soit **une diminution, de 21,88 %.**

En conséquence, la marge brute s'établit à 9.084.887 €uros, contre 10.332.129 €uros l'exercice précédent, soit **un recul, en valeur relative, de 12,07 %.**

Quant au taux de marge brute, il gagne un peu plus de deux points et demi, passant de 67,83% à 70,35%.

En intégrant la sous-traitance, la marge brute retraitée atteint 6.511 K€, au lieu de 7.129 K€, **soit un recul de 8,67 %.**

Les autres charges d'exploitation engagées au cours de l'exercice écoulé se sont élevées à 9.036.371 €uros, contre 9.932.399 €uros pour l'exercice 2018, soit **une baisse de 9,02 %.** Elles sont détaillées, par grandes catégories, dans le tableau suivant, qui les compare à celles engagées lors de l'exercice précédent.

NATURE DES CHARGES	2019	2018	VARIATIONS (en %)
Achats études et prestations	2 573 962	3 202 771	-19,63
Eau/EDF	132 793	129 834	2,28
Petit équipement et outillage, vêtements prof.	355 319	437 975	-18,87
Fournitures de bureau	23 705	26 785	-11,50
Carburants, combustibles	15 239	13 242	15,08
Sous-traitance diverses	115 786	106 281	8,94
Crédit-bail	219 620	234 851	-6,49
Locations diverses	349 856	337 936	3,53
Entretien	263 002	184 053	42,90

Assurances	63 829	61 281	4,16
Etudes et recherches - Documentation	1 144	1 703	-32,79
Personnel extérieur à l'entreprise et services ext	272 974	283 028	-3,55
Honoraires/Frais d'actes/Fees	601 324	697 779	-13,82
Publicité/Relations publiques	20 336	0	
Transport s/achats et ventes - emballages	169 572	220 596	-23,13
Déplacements, missions, réceptions	7 783	9 785	-20,46
Poste et télécommunications	32 599	21 546	51,30
Services bancaires	35 753	41 287	-13,40
Cotisations et autres services extérieurs	29 610	14 537	103,69
TOTAL AUTRES ACHATS & CHARG.EXT.	5 284 205	6 025 270	-12,30
Impôt et taxes	141 606	177 894	-20,40
Salaires et traitements	2 493 746	2 616 954	-4,71
Charges sociales	825 732	883 794	-6,57
Amortissements	250 935	226 893	10,60
Provisions	38 584	0	
Autres charges	1 563	1 594	-1,93
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	**9 036 371**	**9 932 399**	**-9,02**

Compte tenu des charges énumérées ci-dessus, l'exercice écoulé se solde par un bénéfice d'exploitation de 210.890 €uros, contre 585.900 €uros pour celui enregistré lors de l'exercice précédent.

Après comptabilisation :

- des produits financiers : (+) 45.323 €uros
  (dont 30.000 €uros de dividendes en provenance de notre filiales, la Société « B.N.A »),
  (dont 205 €uros d'intérêts rémunérant les avances de fonds consentie à la Société « B.N.A »)
- des charges financières : (-) 95.016 €uros
  (dont 13.830 €uros d'intérêts rémunérant les avances de fonds consenties, au cours de l'exercice 2019, par les Sociétés « FINANCIERE GLC », « S.P.M » et « S.P.M.D »),
- des charges exceptionnelles : (-) 22.934 €uros
- et de l'impôt du à l'étranger : (-) 24 €uros

l'exercice clos le 31 Décembre 2019 se solde par **un bénéfice de 138.239,12 €uros**, contre un bénéfice de 548.049,95 €uros enregistré lors de la clôture précédente.

Quant à l'évolution de la situation tant active que passive de la société, de l'ouverture à la clôture de l'exercice écoulé, elle peut se résumer de la façon suivante :

VALEURS ACTIVES

	AU 31/12/2019	AU 31/12/2018	VARIATIONS
Immobilisations incorporelles	245 226,68 €	164 486,59 €	80 740,09 €
Immobilisations corporelles	660 617,55 €	568 926,63 €	91 690,92 €
Immobilisations financières	768 424,55 €	797 355,15 €	- 28 930,60 €
TOTAL IMMOBILISATIONS	1 674 268,78 €	1 530 768,37 €	143 500,41 €
Stock matières premières et autres appro.	1 959 393,14 €	1 814 288,36 €	145 104,78 €
En cours de production de biens et services	3 193 444,25 €	3 168 559,69 €	24 884,56 €
Produits intermédiaires et finis	1 461 678,25 €	1 497 701,32 €	- 36 023,07 €
TOTAL STOCK	6 614 515,64 €	6 480 549,37 €	133 966,27 €
Avances et acomptes s/commandes	4 881,12 €	11 133,13 €	- 6 252,01 €
Clients	2 729 322,93 €	2 097 640,77 €	631 682,16 €
Autres créances	598 372,84 €	725 163,34 €	- 126 790,50 €
Disponibilités	128 075,63 €	183 991,27 €	- 55 915,64 €
VALEURS REAL.ET DISPONIBLES	3 460 652,52 €	3 017 928,51 €	442 724,01 €
ACTIF CIRCULANT	10 075 168,16 €	9 498 477,88 €	576 690,28 €
Charges constatées d'avance	49 954,90 €	41 578,01 €	8 376,89 €
Ecart de conversion actif		8 851,65 €	- 8 851,65 €
TOTAL ACTIF	**11 799 391,84 €**	**11 079 675,91 €**	**719 715,93 €**

VALEURS PASSIVES

	AU 31/12/2019	AU 31/12/2018	VARIATIONS
Capital social	125 008,19 €	125 008,19 €	- €
Réserve légale	12 500,82 €	12 500,82 €	- €
Autres réserves	1 479 297,99 €	931 248,04 €	548 049,95 €
Résultat de l'exercice	138 239,12 €	548 049,95 €	- 409 810,83 €
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 755 046,12 €	1 616 807,00 €	138 239,12 €
Provisions pour risques	- €	7 731,05 €	- 7 731,05 €
TOTAL PROV.RISQ ET CHARGES	- €	7 731,05 €	- 7 731,05 €
Emprunts et dettes auprès étab.de Crédit	1 945 186,95 €	1 742 460,03 €	202 726,92 €
Autres emprunts et dettes financières	1 564 010,26 €	1 026 339,03 €	537 671,23 €
Dettes fournisseurs et rattachés	5 995 053,13 €	5 979 849,62 €	15 203,51 €
Dettes fiscales et sociales	525 681,57 €	696 828,77 €	- 171 147,20 €
Autres dettes	14 117,35 €	8 920,55 €	5 196,80 €
TOTAL DETTES	10 044 049,26 €	9 454 398,00 €	589 651,26 €
Ecart de conversion passif	296,46 €	739,86 €	- 443,40 €
TOTAL PASSIF	**11 799 391,84 €**	**11 079 675,91 €**	**719 715,93 €**

II. - AUTRES INFORMATIONS :

Conformément à la loi, sont fournies ci-après diverses informations complémentaires.

1°) Investissements et activités de la Société en matière de recherche et de développement :

Des activités en matière de recherche et de développement, au sens fiscal du terme, ont été entreprises au cours de l'exercice écoulé (heures du programmateur et du chargé d'affaires sur la partie FAI (1er article fabriqué – prototype) pour l'industrialisation des nouveaux produits), pour un total de 136.957 €uros. Elles n'ont donné lieu à aucun crédit d'impôt.

En ce qui concerne les investissements proprement dits, ceux-ci se sont élevés à 301.657 €uros.

Ils ont été principalement consacrés à l'acquisition de matériel et outillage industriels (222.739 €uros), à la réalisation d'installations générales et d'agencements divers (52.670 €uros), à l'acquisition de matériel de bureau et mobilier informatique (15.272 €uros) et à l'acquisition d'emballages récupérables et divers (10.976 €uros).

2°) Effectif moyen en personnel :

L'effectif moyen de la Société, au cours de l'exercice 2019, s'est élevé à 83 personnes (dont 4 apprentis).

3°) Analyse objective et exhaustive de l'évolution des affaires, de la situation financière, et notamment de la situation d'endettement :

Vous voudrez bien vous rapporter, pour ces informations, aux comptes annuels de la société.

Vous constaterez notamment que le rapport entre l'actif circulant et les dettes ressortait, à la clôture de l'exercice écoulé, à 100,31 % (contre 100,47 % au 31 Décembre 2018).

Vous constaterez également que les engagements hors bilan (contrats de crédit-bail à échoir) totalisaient, à la clôture de l'exercice, 635.934 €uros (hors valeur résiduelle).

Vous constaterez également, que le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées totalisaient, à la clôture de l'exercice, 277.741 €uros.

4°) Progrès réalisés et difficultés rencontrées :

Résultats Financiers 2019 :

Le chiffre d'affaires de la société s'élève à 12.663 K€ et s'affiche ainsi en retrait de 1.980 K€ par rapport à l'exercice 2018 ; cette variation s'explique par le transfert de plusieurs productions au sein du Groupe et également par une moindre cadence sur quelques programmes (Embraer notamment).

Toutefois, la société engage moins de dépenses, principalement pour les achats de matières premières du fait du mix-produits, et réduit ses charges d'exploitation de 1.968 K€. Elle dégage ainsi un résultat d'exploitation bénéficiaire de 210 K€ et un résultat net de 138 K€.

5°) Evénements importants survenus depuis l'ouverture de l'exercice en cours :

Hormis la crise sanitaire, je ne vois aucun événement important à vous signaler qui soit survenu depuis l'ouverture de l'exercice en cours.

6°) Evolution prévisible et perspectives d'avenir :

Les activités ont commencé à être affectées par la crise sanitaire liée au COVID-19 à la fin du premier trimestre 2020, et vont être impactées sur le reste de l'année 2020 à cause de la réduction des cadences de production annoncée par l'avionneur Airbus (entre 30 et 50% des niveaux de production nominale en fonction des programmes aéronautiques).

La direction du Groupe s'attend donc à un impact négatif sur ses états financiers en 2020, sans pour autant être en capacité d'en apprécier l'ampleur, compte tenu des incertitudes quant à la durée et à la gravité de la pandémie et de son impact sur le secteur aéronautique en général, et plus particulièrement sur nos clients et nos activités.

L'objectif est de sécuriser les emplois de notre Groupe, en maximisant le plan de charge sur nos ressources internes. De ce fait, des mesures ont été très rapidement prises au sein du Groupe afin :

- d'adopter et de faire respecter les mesures indispensables à la protection de la santé des salariés (gestes barrières, distanciation physique, fourniture d'équipements adaptés, télétravail pour les services administratifs, ...),

- d'adapter les flux et l'organisation de la production (y compris par le recours au chômage partiel) à la baisse des besoins exprimés par les clients,

- d'utiliser les dispositifs de soutien aux entreprises impulsés par le gouvernement et mis en place par les organismes sociaux et les établissements bancaires au travers notamment du moratoire des paiements de cotisations URSSAF et retraite, de l'indemnisation de l'activité partielle, ainsi que du gel des prélèvements des échéances bancaires (emprunts et crédit-baux) pendant six mois,

- de limiter le niveau des dépenses par l'arrêt des contrats d'intérim ou encore le gel des investissements,

- d'obtenir de nouvelles ressources financières grâce au dispositif du prêt garanti par l'Etat (PGE) qui a permis au Groupe de percevoir un montant de 4,5 millions d'Euros auprès du pool constitué de ses cinq principales banques.

Enfin, nous n'avons pas constaté d'évolution significative du montant de nos créances échues non réglées. Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. A la date d'arrêté des états financiers 2019 la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité ou du groupe à poursuivre son exploitation

7°) Résultats de la Société au cours des cinq derniers exercices :

En annexe au présent rapport, vous trouverez également le tableau prévu à l'article R. 225-102 du Code de Commerce, faisant apparaître les résultats de la Société au cours de chacun des cinq derniers exercices.

8°) Informations sur les prises de participation ou prises de contrôle :

En application de l'article L 233-6 du Code de Commerce, alinéa 1, je vous informe que notre société n'a pris aucune participation nouvelle au cours de l'exercice écoulé.

Je vous rappelle que votre Société détient toujours :

- 100 % du capital social de la Société « BERNARD NICO ET ASSOCIES », par abréviation « B.N.A », SARL au capital de 38.112,25 €uros, divisé en 2.500 parts sociales de 15,2449 euros chacune de valeur nominale, ayant son siège à VERNOUILLET (Eure-et-Loir) 2, rue Denis Papin - Z.I. les 150 Arpents.

9°) Informations sur l'activité et les résultats de cette filiale :

Conformément aux dispositions de l'article L 233-6, alinéa 2 du Code de Commerce, j'ai l'honneur de vous rendre compte de l'activité de cette filiale au cours de l'exercice 2019.

Au cours dudit exercice, cette Société a réalisé un chiffre d'affaires, hors taxes, de 1.976 K€ contre 2.038 K€ au cours de l'exercice précédent, soit un recul de 3,03 %.

La production de l'exercice totalise 1.969 K€, contre 2.033 K€, l'exercice précédent, soit une baisse de 3,15%.

Le prix de revient de ses achats consommés s'établissant à 367 K€, sa marge brute ressort en conséquence à 1.601 K€, contre 1.709 K€ en 2018, soit un recul, en valeur relative, de 6,31%.

Ses autres charges d'exploitation totalisant 1.584 K€, son résultat d'exploitation est bénéficiaire de 26 K€ contre 133 K€ pour celui enregistré à la clôture précédente.

Après comptabilisation de son résultat financier, de son résultat exceptionnel et de l'impôt sur les sociétés, le résultat de l'exercice réalisé par notre filiale au 31 Décembre 2019, est un bénéfice de 15.552 €uros, contre un bénéfice de 87.758 €uros l'exercice précédent.

Quant à ses capitaux propres, ils étaient positifs de 554.529 €uros au 31 Décembre 2019.

Vous trouverez en annexe du présent rapport, conformément à l'article L 233-15 du Code de Commerce, un tableau complétant les informations qui viennent de vous être données.

10°) Etat de la participation des salariés au capital social :

En application de l'article L 225-102 du Code de Commerce, nous vous informons que les salariés ne détiennent aucune action de la Société soit dans le cadre d'un plan d'épargne entreprise (PEE), soit dans le cadre des fonds communs de placement d'entreprise (FCPE).

11°) Délais de paiement clients et fournisseurs :

Conformément aux dispositions de l'article D. 411-4 du Code de Commerce, pour les exercices ouvert à compter du 1er Juillet 2016, le rapport de gestion des Sociétés dont les comptes sont certifiés par un Commissaire aux comptes, doit comprendre, aussi bien pour les fournisseurs que les clients, le nombre et le montant total H.T. ou TTC des factures reçues ou émises non réglée à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu. Ces montants doivent être ventilés par tranches de retard.

Par ailleurs, le pourcentage des retards par rapport à l'enveloppe globale des achats et des ventes doit également être indiqué (Code de commerce art L.441-6-1 et D.441-4)

En annexe au présent rapport, vous trouverez le tableau prévu au I de l'article D. 441-4 du Code de commerce, faisant apparaître les factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu.

12°) Informations sur le montant des prêts consentis par la Société, à titre accessoire à son activité principale :

Conformément à l'article L. 511-6, 3bis du Code monétaire et financier, je vous indique que la Société n'a consenti aucun prêt à moins de deux ans à des micros entreprises, des petites et moyennes entreprises ou à des entreprises de taille intermédiaire avec lesquelles elle entretient des liens économiques le justifiant.

13°) Décision de l'Autorité de la concurrence pour pratique anticoncurrentielles :

En application des dispositions de l'article L 464-2 du Code de Commerce, je vous informe que la Société n'a fait l'objet d'aucune décision prononcée par l'Autorité de la concurrence, pour pratiques anticoncurrentielles.

14°) Liste des succursales :

Conformément à l'article L. 232-1, II du Code de commerce, je vous informe que la Société ne détenait, au 31 Décembre 2019, aucune succursale.

III. PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE 2019 :

Je vous propose d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice écoulé,
ressortant à la somme précitée de : 138.239,12 €uros

au crédit du compte dit des « AUTRES RESERVES »,
dont le solde créditeur serait ainsi porté de : 1.479.297,99 €uros
à : 1.617.537,11 €uros

Conformément aux prescriptions légales, je confirme :

- que la Société n'a procédé à aucune distribution de dividendes au titre de ses trois avant derniers exercices comptables,

- et qu'il n'a été engagé, pendant l'exercice écoulé, aucune des charges et dépenses somptuaires visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts.

IV. - QUITUS :

Au bénéfice des explications qui précèdent, et de celles plus détaillées que je ne manquerai pas d'apporter lors de notre prochaine réunion, je vous demande de bien vouloir approuver, tels qu'ils vous sont présentés, le compte de résultat, le bilan et l'annexe afférents à l'exercice ouvert le 1er Janvier 2019 et clos le 31 Décembre 2019 et de me donner en conséquence quitus de ma gestion au cours de l'exercice écoulé.

V. – OBSERVATIONS DU COMITE SOCIAL ET ECONOMIQUE :

Le Comité social et économique n'a émis aucune observation en application des dispositions de l'article L 2312-18 du Code du Travail, ou bien le texte des observations présentées par le Comité social et économique, en application des dispositions de l'article L 2312-8 du Code du travail est ou sera annexé au présent rapport.

Si vous approuvez mes propositions, je vous demande de bien vouloir les consacrer par un vote, en adoptant les résolutions dont je vais vous donner lecture, et dont le texte a été tenu ou mis à votre disposition conformément à la Loi et aux statuts de notre Société.

LE PRESIDENT
M. Ludovic COUILLAUD

ANNEXE I AU RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT (ART. R.225-102 DU CODE DE COMMERCE)

SAS "ATELIER DE REALISATIONS MECANIQUES"

RESULTATS DE LA SOCIETE AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

NATURE DES INDICATIONS	2015	2016	2017	2018	2019
I. CAPITAL EN FIN D'EXERCICE :	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
Capital Social	125 008	125 008	125 008	125 008	125 008
Nombre d'actions ordinaires existantes	8 200	8 200	8 200	8 200	8 200
Nombre d'actions à dividendes.prioritaires					
Nombre maximal d'actions à créer :					
. par conversion d'obligations					
. par exercice de droits de souscription					
II. OPERATIONS ET RESULTATS DE L'EXERCICE :					
Chiffre d'affaires hors taxes	11 886 007 €	13 054 855 €	13 548 368 €	14 643 910 €	12 663 332 €
Résultat avant impôt, participation,amort.& provisions	- 1 790 402 €	429 817 €	602 095 €	778 439 €	414 171 €
Impôt sur les bénéfices	- 3 733 €	- 1 067 €	- 2 133 €	- 933 €	24 €
Participation des salariés	- €	- €	- €	- €	- €
Résultat après impôt, participation, amort.& provisions	- 1 980 353 €	313 380 €	443 386 €	548 050 €	138 239 €
Résultat distribué	- €	- €	- €	- €	- €
III. RESULTATS PAR ACTION :					
Résultat après impôt, participation, mais avant amort.& prov.	- 217,89 €	52,55 €	73,69 €	95,05 €	50,51 €
Résultat après impôt, participation, amort.& provisions	- 241,51 €	38,22 €	54,07 €	66,84 €	16,86 €
dividende attribué à chaque action	- €	- €	- €	- €	- €
IV. PERSONNEL :					
Effectif moyen salarié de l'exercice	85	76	77	83	83
Masse salariale de l'exercice	2 529 694 €	2 348 702 €	2 402 071 €	2 616 954 €	2 493 746 €
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	823 367 €	772 857 €	779 711 €	883 794 €	825 732 €

ANNEXE II AU RAPPORT DE GESTION
AFFERENT A L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2019
(Art L 333-15 du C.Commerce)

SAS "ATELIER DE REALISATIONS MECANIQUES"

RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SOCIETES OU GROUPES DE SOCIETES	*Capital*	*Capitaux propres hors capital*	*% du capital détenu*	*valeur comptable des titres détenus*		*Prêts avances consentis non remboursés*	*Montant des cautions & avals fournis par la Sté*	*Chiffres d'affaires du dernier exerc.*	*Bénéfice ou perte du dernier exercice*	*Dividendes encaissés au cours exerc.*
				Brute	*Nette*					
I . FILIALES :										
(50 % au moins du capital détenu par la société)										
Société "BERNARD NICO ET ASSOCIES" (exercice 2019)	38 112 €	516 417	100,00%	515 906 €	515 906 €	- €	- €	1 976 011 €	15 552 €	30 000 €
II .PARTICIPATIONS										
(de 10 % à 50 % du capital détenu par la société)										

Annexe III au rapport de gestion du Président (Exercice 2019)
(article D,441-4 du Code de Commerce)

Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu (tableau prévu au I de l'article D, 441-4)

	Article D.441 I,-1° : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D.441 I,-2° : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de facture concernées						117						66
Montant total des factures concernées (préciser TTC)		148651,86	38320,71	103549,16	66140,26	356 661,99 €		89104,44	540	3344	10935,99	103 924,43 €
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice TTC		1,72%	0,44%	1,20%	0,76%	4,12%						
Pourcentage du chiffre d'affiares de l'exerciceTTC)								0,88%	0,01%	0,03%	0,11%	1,02%
(B) Factures exclues de (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre des factures exclues												
Montant total de facture exclues (préciser HT ou TTC)												
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délais légal - article L,441-6 ou articles L,443-1 du Code de commerce)												
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retard de paiement	□ Délai contractuels : (préciser) 45 jours FDM □ Délais légaux : (préciser)						□ Délai contractuels : (préciser) 45 jrs FDM □ Délais légaux : (préciser)					

TRIAXE
Expertise - Audit - Conseil

Alain BERSANS
Frédéric BISTUER
Patrick GRAS
Commissaires aux Comptes

ARM

Société par Actions Simplifiée au Capital de 121 207 €
Siège social : 474 rue des Moulins – 28 260 LA CHAUSSE D'IVRY

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

A l'assemblée générale de la société ARM,

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 SAS ARM relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 25 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au COVID-19.

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 SAS ARM 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 1er janvier 2019 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.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, évoquées dans les règles et méthodes comptables de l'annexe, et notamment :

- L'évaluation des stocks de matières premières et des produits finis, notamment par la validation de l'inventaire permanent par sondage,

- La valorisation des stocks telle que décrite dans l'annexe et la validation du bien-fondé des provisions pour dépréciation.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et règlementaires.

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 arrêtés le 25 mai 2020, et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au COVID-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnés dans l'article D 441-4 du code de commerce.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

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 ;

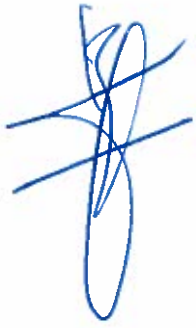
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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 Agen, le 12 juin 2020

Le Commissaire aux Comptes
Cabinet TRIAXE
F. BISTUER



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	414 358	169 131	245 227	160 322
Concessions, brevets et droits similaires	79 174	79 174		4 164
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	38 000	38 000		
Installations techniques, matériel, outillage	1 169 383	732 695	436 688	384 588
Autres immobilisations corporelles	440 988	217 058	223 930	184 339
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	515 951		515 951	515 906
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	252 473		252 473	281 449
ACTIF IMMOBILISE	**2 910 327**	**1 236 059**	**1 674 269**	**1 530 768**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	1 959 393		1 959 393	1 814 288
En-cours de production de biens	3 215 588	22 144	3 193 444	3 168 560
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 478 118	16 440	1 461 678	1 497 701
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	4 881		4 881	11 133
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 729 323		2 729 323	2 097 641
Autres créances	598 373		598 373	725 163
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	128 076		128 076	183 991
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	49 955		49 955	41 578
ACTIF CIRCULANT	**10 163 707**	**38 584**	**10 125 123**	**9 540 056**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				8 852
TOTAL GENERAL	**13 074 035**	**1 274 643**	**11 799 392**	**11 079 676**

Rubriques			31/12/2019	31/12/2018
Capital social ou individuel	(dont versé :	125 008)	125 008	125 008
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			12 501	12 501
Réserves statutaires ou contractuelles			1 479 298	931 248
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)		
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			138 239	548 050
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**1 755 046**	**1 616 807**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				7 731
Provisions pour charges				
PROVISIONS				**7 731**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 945 187	1 742 460
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	1 564 010	1 026 339
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			5 995 053	5 979 850
Dettes fiscales et sociales			525 682	696 829
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			14 117	8 921
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**10 044 049**	**9 454 398**
Ecarts de conversion passif			296	740
TOTAL GENERAL			11 799 392	11 079 676

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques	France	Exportation	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	9 108 040	3 512 454	12 620 494	14 564 740
Production vendue de services	42 838		42 838	79 170
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**9 150 878**	**3 512 454**	**12 663 332**	**14 643 910**
Production stockée			27 445	493 212
Production immobilisée			222 815	95 888
Subventions d'exploitation			14 354	6 002
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			104 000	80 708
Autres produits			44 020	99 460
		PRODUITS D'EXPLOITATION	**13 075 966**	**15 419 180**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			3 973 810	4 693 590
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-145 105	207 290
Autres achats et charges externes			5 284 205	6 025 270
Impôts, taxes et versements assimilés			141 606	177 894
Salaires et traitements			2 493 746	2 616 954
Charges sociales			825 732	883 794
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			250 935	226 893
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			38 584	
Dotations aux provisions				
Autres charges			1 563	1 594
		CHARGES D'EXPLOITATION	**12 865 076**	**14 833 280**
		RESULTAT D'EXPLOITATION	**210 890**	**585 900**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			30 000	45 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			10	10
Autres intérêts et produits assimilés			205	842
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			7 731	3 302
Différences positives de change			7 377	20 880
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		PRODUITS FINANCIERS	**45 323**	**70 034**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				7 731
Intérêts et charges assimilées			77 244	73 160
Différences négatives de change			17 772	24 061
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		CHARGES FINANCIERES	**95 016**	**104 952**
		RESULTAT FINANCIER	**-49 693**	**-34 918**
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**161 197**	**550 982**

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 685	3 865
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15 249	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**22 934**	**3 865**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-22 934**	**-3 865**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	24	-933
TOTAL DES PRODUITS	**13 121 289**	**15 489 214**
TOTAL DES CHARGES	**12 983 050**	**14 941 164**
BENEFICE OU PERTE	**138 239**	**548 050**

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2019**, dont le total est de 11 799 392 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 138 239 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

REGLES GENERALES :

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable générale.

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

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

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

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

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût de production.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les frais de développement comptabilisés en immobilisations incorporelles correspondent aux heures du programmateur et du chargé d'affaires sur la partie FAI (1er article fabriqué – prototype) pour l'industrialisation des nouveaux produits.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

• Concessions, logiciels et brevets :	1 à 5 ans
• Agencement des constructions :	10 à 20 ans
• Installations techniques :	5 à 10 ans
• Matériel et outillage industriels :	5 à 10 ans
• Installations générales agencements et aménagements divers :	10 ans
• Matériel de transport :	4 à 5 ans
• Matériel de bureau :	5 à 10 ans
• Matériel informatique :	3 ans
• Mobilier :	10 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS :

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

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

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

CREANCES :

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

PROVISIONS :

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

FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS :

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

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS :

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

OPERATIONS EN DEVISES :

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.
Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.
Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

ENGAGEMENT DE RETRAITE :

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.
L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 277 740.73 €.
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.
L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.
Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : moyen
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TV 88-90)

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

COVID-19 :
Les états financiers consolidés ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.
Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier trimestre 2020 et le groupe s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020. Le groupe, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.
A la date d'arrêté des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	277 400		136 957
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	117 964		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	72 708		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 508 065		222 740
Installations générales, agenc., aménag.	293 241		52 670
Matériel de transport	3 579		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	84 208		15 273
Emballages récupérables et divers			10 976
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 961 801**		**301 659**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	515 906		46
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	281 449		202 436
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**797 355**		**202 481**
TOTAL GENERAL	3 154 521		641 097

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			414 358	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		38 790	79 174	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		34 708	38 000	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		561 422	1 169 383	
Installations générales, agencements divers		8 276	337 635	
Matériel de transport		510	3 070	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		10 173	89 307	
Emballages récupérables et divers			10 976	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**615 089**	**1 648 371**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			515 951	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		231 412	252 473	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**231 412**	**768 425**	
TOTAL GENERAL		885 291	2 910 327	

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT	117 078	52 053		169 131
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	113 800	4 164	38 790	79 174
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	72 708		34 708	38 000
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 123 477	155 391	546 172	732 695
Installations générales, agenc. et aménag. divers	125 394	31 241	8 276	148 359
Matériel de transport	2 716	614	510	2 821
Matériel de bureau et informatique, mobilier	68 579	6 430	10 173	64 835
Emballages récupérables, divers		1 042		1 042
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 392 874**	**194 718**	**599 839**	**987 753**
TOTAL GENERAL	1 623 753	250 935	638 629	1 236 059

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentation	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
SIRET AGEN 833 127 897

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	7 731		7 731	
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**7 731**		**7 731**	
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours		38 584		38 584
Dépréciations comptes clients	5 880		5 880	
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**5 880**	**38 584**	**5 880**	**38 584**
TOTAL GENERAL	13 611	38 584	13 611	38 584

Dotations et reprises d'exploitation	38 584	5 880
Dotations et reprises financières		7 731
Dotations et reprises exceptionnelles		

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	252 473	201 033	51 441
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 729 323	2 729 323	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 187	4 187	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	377 374	377 374	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	15 166	15 166	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	201 647	201 647	
Charges constatées d'avance	49 955	49 955	
TOTAL GENERAL	3 630 124	3 578 683	51 441

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	1 211 630	1 211 630		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	733 557	305 871	427 686	
Emprunts et dettes financières divers	50 000	50 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 995 053	5 995 053		
Personnel et comptes rattachés	246 526	246 526		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	217 043	217 043		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	30 951	30 951		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	31 162	31 162		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 514 010	1 514 010		
Autres dettes	14 117	14 117		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	10 044 049	9 616 364	427 686	

Emprunts souscrits en cours d'exercice 270 500
Emprunts remboursés en cours d'exercice 258 034
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168800	Intérêts courus	137,60	22,61	114,99
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		137,60	22,61	114,99
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FRS FNP	33 643,75	162 826,55	-129 182,80
408190	FRS FNP GROUPE	264 575,29	378 966,83	-114 391,54
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		298 219,04	541 793,38	-243 574,34
AUTRES DETTES				
419800	R.R.R. à accorder et avoirs à établ	12 351,70	7 966,05	4 385,65
455800	ASSOCIES INTERETS COURUS	13 625,00	13 424,27	200,73
468600	Divers - charges à payer	1 298,40		1 298,40
TOTAL AUTRES DETTES		27 275,10	21 390,32	5 884,78
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	Dettes provis. pr congés à payer	243 422,75	238 337,64	5 085,11
428600	Personnel - autres charges à payer	224,95	224,95	
438200	Charges sociales s/congés à payer	81 852,74	94 213,60	-12 360,86
448200	Charges fiscales s/congés à payer	3 529,63	5 076,59	-1 546,96
448600	Etat - autres charges à payer	22 204,89	76 582,11	-54 377,22
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		351 234,96	414 434,89	-63 199,93
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	Intérets courus à payer	9 998,80	10 552,26	-553,46
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		9 998,80	10 552,26	-553,46
TOTAL CHARGES A PAYER		686 865,50	988 193,46	-301 327,96

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CCA	49 954,90	41 578,01	8 376,89
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		49 954,90	41 578,01	8 376,89

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	CLIENTS FAE	12 123,94	384,40	11 739,54
418190	CLIENTS FAE GROUPE	42 000,00	90 000,00	-48 000,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		54 123,94	90 384,40	-36 260,46
AUTRES CREANCES				
409800	FRS AAR	73 576,77	20 636,24	52 940,53
409890	FRS AAR GROUPE	128 070,00	179 700,00	-51 630,00
428700	Personnel - produits à recevoir	2 857,39	2 857,39	
448700	Etat - produits à recevoir	15 165,66	1 000,00	14 165,66
TOTAL AUTRES CREANCES		219 669,82	204 193,63	15 476,19
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		273 793,76	294 578,03	-20 784,27

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			2 111 231		2 111 231
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			727 192		727 192
Exercice en cours			212 136		212 136
TOTAL			**939 328**		**939 328**
VALEUR NETTE			1 171 903		1 171 903
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			1 398 954		1 398 954
Exercice en cours			219 123		219 123
TOTAL			**1 618 077**		**1 618 077**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			144 786		144 786
A plus d'un an et moins de 5 ans			491 148		491 148
A plus de cinq ans					
TOTAL			**635 934**		**635 934**
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.			219 620		219 620

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 533 127 897

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	1 616 807
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	1 616 807

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		548 050
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice	548 050	138 239
SOLDE		**138 239**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	1 755 046

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2019	Total 31/12/2018	%
Ventes de produits finis	9 089 004	3 485 638	12 574 642	14 527 440	-13,44 %
Ventes de produits intermédiaires					
Ventes de produits résiduels	19 037	26 816	45 852	37 300	22,93 %
Travaux					
Etudes					
Prestations de services	2 838		2 838	39 170	-92,75 %
Ventes de marchandises					
Produits des activités annexes	40 000		40 000	40 000	
TOTAL	9 150 878	3 512 454	12 663 332	14 643 910	-13,52 %

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	8 200			15,24
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
FINANCIERE GLC - 28260 LA CHAUSSEE D'IVRY	SAS	14 286	100,00 %

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SARL BERNARD NICO ET ASSOCIES 28500 VERNOUILLET	38 112 516 417	100			1 976 011 15 553
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	8	
Agents de maîtrise	23	
Employés	5	
Ouvriers	47	
TOTAL	83	

Effectif moyen du personnel : 83 dont 4 apprenti (s)

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1069 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

	Montant HT		%	
	N	N-1	N	N-1
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur	7 638	7 538	100,00	100,00
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL	**7 638**	**7 538**	**100,00**	**100,00**
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL	7 638	7 538	100,00	100,00
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur				
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	7 638	7 538	100,00	100,00

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897