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 : 1962 B 00043
Numéro SIREN : 806 220 430
Nom ou dénomination : SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE

Ce dépôt a été enregistré le 30/06/2020 sous le numéro de dépôt B2020/002746

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE CHARTRES

Date : 30/06/2020

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/002746**
n° de gestion : **1962B00043**
n° SIREN : **806 220 430 RCS Chartres**

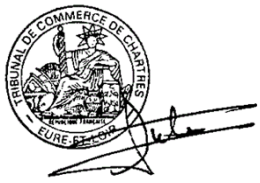
Le greffier du Tribunal de Commerce de Chartres certifie avoir procédé le 30/06/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE
Rue du Clos Hubert Zone Artisanale la Croix Saint-Mathieu 28320 GALLARDON

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



SPM Groupe ARM

(1)

BILAN - ACTIF

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

DGFiP N° 2050 2020

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

Désignation de l'entreprise : SAS SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 25 Rue DU CLOS HUBERT 28320 GALLARDON — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 8 0 6 2 2 0 4 3 0 0 0 0 3 7 — 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	561 394	CQ	233 752	327 642	263 997
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	127 085	AG	126 816	269	3 036
		Fonds commercial (1)	AH	7 622	AI	7 622		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	108 185	AO	4 527	103 658	104 223
		Constructions	AP	194 973	AQ	182 648	12 325	23 071
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 564 847	AS	790 248	774 598	405 441
		Autres immobilisations corporelles	AT	543 692	AU	296 810	246 881	256 062
		Immobilisations en cours	AV	12 887	AW		12 887	88 864
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	160	CV		160	160
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF	10 876	BG		10 876	14 971
		Autres immobilisations financières*	BH	207 546	BI		207 546	268 452
		TOTAL (II)	BJ	3 339 271	BK	1 642 425	1 696 845	1 428 281
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	1 066 880	BM	2 222	1 064 658	1 178 193
		En cours de production de biens	BN	1 220 737	BO		1 220 737	1 375 900
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	1 003 088	BS	1 724	1 001 364	687 795
		Marchandises	BT		BU			
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	229	BW		229	18 726
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 919 616	BY		1 919 616	2 570 520
		Autres créances (3)	BZ	1 813 931	CA		1 813 931	1 001 798
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
		Disponibilités	CF	239 554	CG		239 554	97 240
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	16 369	CI		16 369	22 853
		TOTAL (III)	CJ	7 280 407	CK	3 946	7 276 461	6 953 029
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN	410			410	18 933
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	10 620 089	1A	1 646 371	8 973 717	8 400 243

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : — CP 162 672 — (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

SPM Groupe ARM

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051 2020

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

Désignation de l'entreprise SAS SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N – 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 121 207)	DA	121 207	121 207
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	301 116	301 116
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	12 268	12 268
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	2 864 031	2 706 318
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(36 139)	157 712
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	3 262 483	3 298 623
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	209 751	204 874
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	209 751	204 874
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 861 876	944 755
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		169 110
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 995 031	3 111 370
	Dettes fiscales et sociales	DY	579 196	529 375
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	64 972	139 585
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	5 501 076	4 894 198
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	405	2 546
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	8 973 717	8 400 243

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	5 022 079	4 623 020
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 124 817	514 484

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

Cegid Group

SPM Groupe ARM

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 SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE — Néant ☐ *

			Exercice N					Exercice (N – 1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	36 698	FB		FC	36 698	200 255
	Production vendue biens *	FD	6 310 395	FE	5 782 046	FF	12 092 441	12 719 406
	Production vendue services *	FG	19 754	FH		FI	19 754	17 628
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	6 366 848	FK	5 782 046	FL	12 148 894	12 937 289
	Production stockée*					FM	160 129	(461 838)
	Production immobilisée*					FN	257 790	177 519
	Subventions d'exploitation					FO	8 977	13 270
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	1 853	46 451
	Autres produits (1) (11)					FQ	4 960	76 461
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	12 582 606	12 789 152
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	3 318 917	3 642 736
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	111 312	128 350
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	6 020 136	6 101 771
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	147 935	132 959
	Salaires et traitements*					FY	2 007 785	1 823 281
	Charges sociales (10)					FZ	702 069	661 779
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	361 061	251 444
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	3 946	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	21 263	
	Autres charges (12)					GE	1 876	1 365
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	12 696 304	12 743 689
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(113 698)	45 463
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	95 000	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	639	629
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	8 430	74 486
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	16 386	20 697
	Différences positives de change					GN	20 790	97 881
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	141 246	193 694
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		16 386
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	60 659	65 568
	Différences négatives de change					GS	44 224	78 860
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	104 883	160 814
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	36 363	32 879
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(77 335)	78 342

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

Cegid Group

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2020

Désignation de l'entreprise SAS SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		50 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		50 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	550	8 890
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	7 496	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	8 046	8 890
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(8 046)	41 110
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(49 242)	(38 260)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	12 723 853	13 032 847
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	12 759 992	12 875 134
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(36 139)	157 712

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	17 400	17 628
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G		
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP	444 488	495 574
	– 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	8 430	74 486
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	(535)	1 374
(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	1 853	39 037
(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		obligatoires A9	
	Dont cotisations facultatives Madelin A7		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	

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

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Sinistre Saint Piat	550	
Mise au rebut d'une broche suite à sinistre	7 496	

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

	Exercice N	
	Charges antérieures	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 8 973 717 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 36 140 €.

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 3 ans
• Terrains et aménagements :	50 ans
• Constructions :	10 à 50 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 :	5 à 10 ans
• Matériel de transport :	3 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 209 751.96 €.
Cet engagement a 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	410 381		151 014
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	164 592		630
Terrains	108 186		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	106 535		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	112 116		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 131 818		582 717
Installations générales, agenc., aménag.	425 672		29 376
Matériel de transport	2 378		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	79 737		14 363
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	88 864		12 887
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 055 306**		**639 343**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	160		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	283 423		167 212
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**283 583**		**167 212**
TOTAL GENERAL	**2 913 862**		**958 199**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			561 394	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		30 514	134 708	
Terrains			108 186	
Constructions sur sol propre		20 708	85 827	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		2 970	109 147	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		149 687	1 564 847	
Installations générales, agencements divers			455 048	
Matériel de transport			2 378	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		7 834	86 265	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		88 864	12 887	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**270 064**	**2 424 586**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			160	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		232 212	218 423	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**232 212**	**218 583**	
TOTAL GENERAL		**532 789**	**3 339 272**	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT	146 384	87 368		233 752
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	161 555	3 397	30 514	134 439
Terrains	3 962	566		4 528
Constructions sur sol propre	106 535		20 708	85 827
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	89 044	10 747	2 970	96 821
Installations techniques, matériel et outillage industriels	726 376	206 064	142 191	790 249
Installations générales, agenc. et aménag. divers	183 103	44 686		227 789
Matériel de transport	2 002	377		2 378
Matériel de bureau et informatique, mobilier	66 620	7 857	7 834	66 643
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 177 642**	**270 296**	**173 703**	**1 274 235**
TOTAL GENERAL	**1 485 581**	**361 062**	**204 217**	**1 642 426**

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	16 386		16 386	
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	188 488	21 263		209 752
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**204 875**	**21 263**	**16 386**	**209 752**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours		3 946		3 946
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS		**3 946**		**3 946**
TOTAL GENERAL	**204 875**	**25 209**	**16 386**	**213 698**
Dotations et reprises d'exploitation		25 209		
Dotations et reprises financières			16 386	
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	10 877	3 967	6 910
Autres immobilisations financières	207 546	162 673	44 873
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 919 616	1 919 616	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	470	470	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	349 108	349 108	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	24 432	24 432	
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	927 677	927 677	
Débiteurs divers	512 245	512 245	
Charges constatées d'avance	16 369	16 369	
TOTAL GENERAL	**3 968 340**	**3 916 557**	**51 784**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	4 094		
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	1 125 658	1 125 658		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	736 218	257 221	424 014	54 983
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 995 031	2 995 031		
Personnel et comptes rattachés	222 608	222 608		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	210 206	210 206		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	113 379	113 379		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	33 003	33 003		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	55 099	55 099		
Autres dettes	9 873	9 873		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**5 501 076**	**5 022 079**	**424 014**	**54 983**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	192 916			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168800	INTERET COURUS SUR EMPRUNT	840,32	1 136,67	-296,35
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**840,32**	**1 136,67**	**-296,35**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FACTURES A RECEVOIR	43 623,49	201 239,05	-157 615,56
408190	FRS FNP GROUPE	96 080,09	163 975,93	-67 895,84
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**139 703,58**	**365 214,98**	**-225 511,40**
AUTRES DETTES				
419800	CLIENTS AAE	9 368,25	45 098,29	-35 730,04
419890	CLIENTS AAE GROUPE		6 840,00	-6 840,00
TOTAL AUTRES DETTES		**9 368,25**	**51 938,29**	**-42 570,04**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	PROVISION CONGES PAYES	195 356,31	164 315,76	31 040,55
438200	ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	69 146,78	67 797,71	1 349,07
448200	Charges fiscales s/congés à payer	2 832,67		2 832,67
448600	Etat - autres charges à payer	23 590,14	56 426,84	-32 836,70
448610	PROV CF/CP		3 499,93	-3 499,93
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**290 925,90**	**292 040,24**	**-1 114,34**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	INT COURUS	9 414,36	8 127,64	1 286,72
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**9 414,36**	**8 127,64**	**1 286,72**
TOTAL CHARGES A PAYER		**450 252,41**	**718 457,82**	**-268 205,41**

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CCA	16 369,28	22 853,17	-6 483,89
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		16 369,28	22 853,17	-6 483,89

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	CLIENTS FAE	17 326,30		17 326,30
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**17 326,30**		**17 326,30**
AUTRES CREANCES				
409800	FRS AAR	5 889,22	6 932,86	-1 043,64
409890	FRS AAR GROUPE	506 355,60	201 840,00	304 515,60
448700	PRODUITS A RECEVOIR	24 431,78	55 187,00	-30 755,22
455800	Associés - c/ct - intérêts courus	8 430,98	73 111,30	-64 680,32
TOTAL AUTRES CREANCES		**545 107,58**	**337 071,16**	**208 036,42**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**562 433,88**	**337 071,16**	**225 362,72**

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			3 374 481		3 374 481
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			1 142 976		1 142 976
Exercice en cours			333 152		333 152
TOTAL			**1 476 127**		**1 476 127**
VALEUR NETTE			1 898 354		1 898 354
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			2 116 012		2 116 012
Exercice en cours			444 470		444 470
TOTAL			**2 560 482**		**2 560 482**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			410 242		410 242
A plus d'un an et moins de 5 ans			547 257		547 257
A plus de cinq ans			125 627		125 627
TOTAL			**1 083 125**		**1 083 125**
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.			444 489		444 489

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
SG caution Financière GLC	322 000				322 000	
TOTAL	322 000				322 000	

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			3 298 623
Distributions sur résultats antérieurs			
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs			3 298 623

Variations en cours d'exercice		En moins	En plus
Variations du capital			
Variations des primes liées au capital			
Variations des réserves			157 713
Variations des subventions d'investissement			
Variations des provisions réglementées			
Autres variations			
Résultat de l'exercice		193 851	
	SOLDE	**36 138**	

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	3 262 485

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	1 987			61
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Dénomination Siège social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val.brute Val. Nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
Filiales (plus de 50%)						
SARL SOPREMECA DECOLLETAGE	16 000					2 630 453
37400 AMBOISE	993 058	95 000				310 278
PARTICIPATIONS (10 à 50%)						
AUTRES PARTICIPATIONS						

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

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	4	
Agents de maîtrise	23	
Employés	3	
Ouvriers	28	
TOTAL	58	

Effectif moyen du personnel : 58 dont 2 apprenti (s)

	Montant HT		%	
	N	N-1	N	N-1
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur	7 256	7 270	100,00	100,00
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL	**7 256**	**7 270**	**100,00**	**100,00**
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL	**7 256**	**7 270**	**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	**7 256**	**7 270**	**100,00**	**100,00**

Société par actions simplifiée

« **SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE** »

par abréviation « **S.P.M.** »

Capital social : 121.207,00 €uros

Siège Social : Zone artisanale La Croix Saint Mathieu
Rue du Clos Hubert

GALLARDON
(Eure-et-Loir)

R.C.S. CHARTRES B 806.220.430
SIRET 806.220.430.000.37

o=o=o=O=o=o=o

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

Je vous propose de virer le résultat déficitaire de l'exercice écoulé,
ressortant à la somme précitée de : 36.139,86 €uros

au débit du compte dit d'« AUTRES RESERVES »,
dont le solde créditeur serait ainsi ramené de : 2.864.031,65 €uros
à : 2.827.891,79 €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 que la Société n'a engagé, durant 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 de virer le résultat déficitaire de l'exercice écoulé, ressortant à la somme précitée de : 36.139,86 €uros

au débit du compte dit d'« AUTRES RESERVES »,
dont le solde créditeur est ainsi ramené de : 2.864.031,65 €uros
à : 2.827.891,79 €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 que la Société n'a engagé, durant 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

« **SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE** »

par abréviation « **S.P.M.** »

Capital social : 121.207,00 €uros

Siège Social : Zone artisanale La Croix Saint Mathieu
Rue du Clos Hubert

GALLARDON
(Eure-et-Loir)

R.C.S. CHARTRES B 806.220.430
SIRET 806.220.430.000.37

o=o=o=O=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 2019, un chiffre d'affaires, hors taxes, de 12.148.895 €uros, contre 12.937.289 €uros au cours de l'exercice précèdent, **ce qui représente un recul de 6,09 %.**

Après comptabilisation de la variation des en-cours de production (+ 160.130 €uros) et de la production immobilisée (+ 257.790 €uros), la production de l'exercice totalise 12.566.815 €uros, au lieu de 12.652.970 €uros l'exercice précédent, **soit une baisse de 0,68 %.**

Après comptabilisation des transferts de charges (1.854 €uros), des subventions d'exploitation (8.977 €uros) et des autres produits divers de gestion courante (4.961 €uros), les produits d'exploitation de l'exercice totalisent 12.582.607 €uros, contre 12.789.153 €uros l'exercice précédent (soit une baisse de 1,62 %).

De leur côté, les achats de matières premières et autres approvisionnements se sont élevés à 3.318.918 €uros, contre 3.642.736 €uros pour l'exercice 2018.

Compte tenu de la variation des stocks de ces mêmes éléments (négative de 111.312 €uros), le prix de revient des achats consommés s'établit à 3.430.230 €uros, contre 3.771.087 €uros pour l'exercice précèdent, soit **une diminution de 9,04 %.**

En conséquence, la marge brute s'établit à 9.136.585 €uros, contre 8.881.883 €uros l'exercice précédent, soit **un gain en valeur relative, de 2,87 %.**

Quant au taux de marge, il gagne 2 points et demi, passant de 70,20 % à 72,70 %.

En intégrant les travaux sous-traités aux coûts de revient, la marge brute atteint 5.581 K€, au lieu de 5.286 K€, soit un gain de 5,58 %, et un taux de marge de 44,41 %, qui gagne un peu plus de 2 points et demi par rapport à celui de l'exercice précédent (pour rappel : 41,78 %).

Les autres charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 9.266.075 €uros, contre 8.972.603 €uros l'exercice précédent, **soit une hausse de 3,27 %** ; elles sont détaillées, par grandes catégories, dans le tableau suivant, qui les compare à celles engagées durant l'exercice précédent.

NATURE DES CHARGES	2019	2018	VARIATIONS (en %)
Travaux sous-traités	3 555 773	3 595 860	-1,11
Energie de production/Eau/EDF	84 764	89 313	-5,09
Consommables production, ent. bâtiments	30 948	25 111	23,24
Fournitures de bureau	13 682	11 208	22,07
Combustibles, Carburants, huiles et divers.	22 388	19 381	15,51
Petit outillage, vêtement prof.	143 517	159 882	-10,24

Frais accessoires (AOG - NRC - FAI)	111 068	0	
Sous-traitance	101 538	110 833	-8,39
Crédit-bail	444 489	495 574	-10,31
Locations diverses	257 112	257 966	-0,33
Entretien	127 260	99 830	27,48
Assurances	54 720	53 205	2,85
Etude, recherche et Documentation	810	2 121	-61,81
Personnel extérieur à l'entreprise et services ext.	341 195	292 507	16,65
Honoraires/Frais d'actes	487 377	655 786	-25,68
Publicité/Relations publiques	17 162	0	
Transport s/achats et ventes, emballages	150 764	155 633	-3,13
Déplacements, missions, réceptions	9 387	15 953	-41,16
Poste et télécommunications	24 615	14 859	65,65
Services bancaires	35 206	29 287	20,21
Cotisations et autres serv. extérieurs	6 362	17 462	-63,57
TOTAL AUTRES ACHATS & CHARG.EXT.	6 020 136	6 101 772	-1,34
Impôt et taxes	147 936	132 960	11,26
Salaires et traitements	2 007 786	1 823 282	10,12
Charges sociales	702 069	661 779	6,09
Amortissements	361 062	251 445	43,59
Provisions	25 209	0	
Autres charges	1 877	1 366	37,43
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	**9 266 075**	**8 972 603**	**3,27**

Compte tenu des charges énumérées ci-dessus, le résultat d'exploitation de l'exercice 2019 est déficitaire de 113.698 €uros, contre un résultat bénéficiaire de 45.463 €uros réalisé à la clôture de l'exercice précédent.

Après comptabilisation :

- des produits financiers : (+) 141.247 €uros
  (dont 95.000 € de dividendes en provenance de la Société « SOPREMECA DECOLLETAGE » et 8.431 €uros d'intérêts rémunérant les avances de fonds consenties, au cours de l'exercice 2019, aux Sociétés « A.R.M. », « SOPREMECA DECOLLETAGE », « B.N.A », « SPMA » et « FINANCIERE GLC »),
- des charges financières : (-) 104.883 €uros
- des charges exceptionnelles : (-) 8.047 €uros
- et de l'impôt théorique sur les Sociétés : (+) 49.242 €uros
  gain résultant de l'intégration fiscale.

le résultat net comptable de l'exercice écoulé est **un déficit de 36.139,86 €uros,** contre un bénéfice de 157.712,88 €uros pour le précédent exercice.

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	327 911,73 €	267 033,48 €	60 878,25 €
Immobilisations corporelles	1 150 351,06 €	877 664,51 €	272 686,55 €
Immobilisations financières	218 583,01 €	283 583,33 €	-65 000,32 €
TOTAL IMMOBILISATIONS	1 696 845,80 €	1 428 281,32 €	268 564,48 €
Stock matières premières et autres appro.	1 064 658,80 €	1 178 193,12 €	-113 534,32 €
En cours de production de biens	1 220 737,11 €	1 375 900,44 €	-155 163,33 €
Produits intermédiaires et finis	1 001 364,45 €	687 795,57 €	313 568,88 €
TOTAL STOCK	3 286 760,36 €	3 241 889,13 €	44 871,23 €
Avances et acomptes s/commandes	229,00 €	18 726,82 €	-18 497,82 €
Clients	1 919 616,33 €	2 570 520,68 €	-650 904,35 €
Autres créances	1 813 931,74 €	1 001 798,92 €	812 132,82 €
Disponibilités	239 554,72 €	97 240,29 €	142 314,43 €
VALEURS REAL.ET DISPONIBLES	3 973 331,79 €	3 688 286,71 €	285 045,08 €
ACTIF CIRCULANT	7 260 092,15 €	6 930 175,84 €	329 916,31 €
Charges constatées d'avance	16 369,28 €	22 853,17 €	-6 483,89 €
Ecart de conversion actif	410,35 €	18 933,06 €	-18 522,71 €
TOTAL ACTIF	**8 973 717,58 €**	**8 400 243,39 €**	**573 474,19 €**

VALEURS PASSIVES

	AU 31/12/2019	AU 31/12/2018	VARIATIONS
Capital social	121 207,00 €	121 207,00 €	0,00 €
Prime d'émission	301 116,54 €	301 116,54 €	0,00 €
Réserve légale	12 268,11 €	12 268,11 €	0,00 €
Autres réserves	2 864 031,65 €	2 706 318,77 €	157 712,88 €
Résultat de l'exercice	-36 139,86 €	157 712,88 €	-193 852,74 €
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 262 483,44 €	3 298 623,30 €	-36 139,86 €
Provisions pour risques	209 751,96 €	204 874,84 €	4 877,12 €
TOTAL PROV.RISQ ET CHARGES	209 751,96 €	204 874,84 €	4 877,12 €
Emprunts et dettes auprès étab.de Crédit	1 861 876,48 €	944 755,59 €	917 120,89 €
Autres emprunts et dettes financières	0,00 €	169 110,41 €	-169 110,41 €
Dettes fournisseurs et rattachés	2 995 031,32 €	3 111 370,97 €	-116 339,65 €
Dettes fiscales et sociales	579 196,51 €	529 375,91 €	49 820,60 €
Autres dettes	64 972,04 €	139 585,68 €	-74 613,64 €
TOTAL DETTES	5 501 076,35 €	4 894 198,56 €	606 877,79 €
Ecart de conversion passif	405,83 €	2 546,69 €	-2 140,86 €
TOTAL PASSIF	**8 973 717,58 €**	**8 400 243,39 €**	**573 474,19 €**

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 151.013 €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 639.972 €uros.

Ils ont été principalement consacrés à l'acquisition de logiciels industriels (630 €uros), à l'acquisition de matériel et outillage industriels (582.716 €uros), à la réalisation d'installations générales et d'agencements divers (29.376 €uros), à l'acquisition de matériel de bureau et mobilier informatique (14.363 €uros) et au versement d'un acompte sur immobilisation corporelles (matériel et outillage) en cours (12.887 €uros).

2°) Effectif moyen en personnel :

L'effectif moyen de notre Société, au cours de l'exercice 2019, s'est élevé à 58 personnes (dont 2 apprentis).

3°) Progrès réalisés et difficultés rencontrées :

Résultats Financiers 2019 :

L'exercice 2019 est marqué par une baisse de l'activité de 6,1% (chiffre d'affaires de 12.149 K€ en 2019 contre 12.937 K€ en 2018) ; ce qui s'explique principalement par une cadence du programme A330 en repli et une bascule du programme A320 de la version CEO à la version Neo plus progressive.

Néanmoins, la production de ces nouvelles gammes de produits nécessite la constitution d'un niveau minimum de stocks de produits finis ; ce qui tire la production stockée (+160 K€) et conduit à une contraction des produits d'exploitation limitée à 1,6 % par rapport à l'exercice 2018.

L'intégration de nouvelles gammes de produits, qui doivent assurer la croissance de l'activité de la société dans les années à venir, a nécessité l'acquisition et la maîtrise de compétences nouvelles. La réduction des dépenses a donc été moindre que celle de l'activité et conduit à un résultat d'exploitation et un résultat net déficitaires (respectivement -114 K€ et -36 K€).

4°) 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 noterez notamment que les engagements hors bilan (crédit-bail), totalisaient, à la clôture de l'exercice, 1.083.125 €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, 209.752 €uros.

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 :

Conformément aux dispositions de l'article L. 233-6, alinéa 1er du Code de commerce, il vous est précisé que notre Société n'a pris, au cours de l'exercice écoulé, aucune nouvelle participation.

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

Conformément aux dispositions de l'article L 233-6 du Code de Commerce, alinéa 2, j'ai l'honneur de vous rendre compte de l'activité de notre filiale, la société « SOPREMECA DECOLLETAGE » au cours de son dernier exercice, clos le 31 Décembre 2019.

Vous trouverez également en annexe, en application de l'article L 233-15 du Code de Commerce, un tableau synoptique venant compléter les informations qui vous sont fournies ci-dessous.

La Société « SOPREMECA DECOLLETAGE » a réalisé en 2019, un chiffre d'affaires, hors taxes, de 2.630.453 €uros, en progression de 10,21 % par rapport à celui de l'exercice précédent.

Ses produits d'exploitation ressortent à 2.627.444 €uros.

Le prix de revient de ses achats consommés totalisant 345.691 €uros et ses autres charges d'exploitation 1.827.261 €uros, son résultat d'exploitation est bénéficiaire de 454.492 €uros.

Après comptabilisation de ses résultats financiers, exceptionnels, de l'impôt dû à l'étranger et de l'impôt sur les Sociétés, la Société SOPREMECA DECOLLETAGE » enregistre à la clôture de l'exercice 2019, un bénéfice de 314.268 €uros.

Quant à ses capitaux propres, ils étaient positifs de 1.013.078 €uros au 31 Décembre 2019.

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 T.T.C. 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 de virer le résultat déficitaire de l'exercice écoulé,
ressortant à la somme précitée de : 36.139,86 €uros

au débit du compte dit d'« AUTRES RESERVES »,
dont le solde créditeur serait ainsi ramené de : 2.864.031,65 €uros
à : 2.827.891,79 €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 que la Société n'a engagé, durant l'exercice écoulé, aucune des charges et dépenses somptuaires visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts.

IV. - QUITUS :

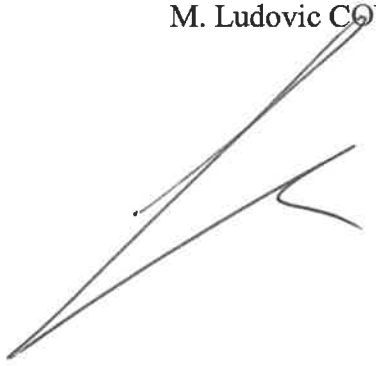
Au bénéfice des explications qui précèdent, et de celles plus détaillées que je ne manquerai pas de vous apporter au cours de votre réunion, je vous demande de bien vouloir approuver, tels qu'ils vous sont présentés, le compte de résultat, le bilan et l'annexe afférents à l'exercice clos le 31 Décembre 2019, et de me donner, par là-même, quitus de ma gestion au cours de cet exercice.

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 et 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 (exercice 2019)
(art. R. 225-102 du Code de Commerce)

SAS "SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE" - "S.P.M"

RESULTATS DE LA SOCIETE AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

NATURE DES INDICATIONS	2015	2016	2017	2018	2019
I. CAPITAL EN FIN D'EXERCICE :					
Capital Social	121 207 €	121 207 €	121 207 €	121 207 €	121 207 €
Nombre d'actions ordinaires existantes	1987	1987	1987	1987	1987
Nombre d'actions à dividendes.prioritaires					
Nombre maximal d'actions à créer :					
. par conversion d'obligations					
. par exercices de droits de souscription					
II. OPERATIONS ET RESULTATS DE L'EXERCICE :					
Chiffre d'affaires hors taxes	12 097 402 €	10 658 005 €	13 281 524 €	12 937 289 €	12 148 895 €
Résultat avant impôt, participation,amort.& provisions	- 155 511 €	112 411 €	632 855 €	359 172 €	281 503 €
Impôt sur les bénéfices	- 33 209 €	- 66 305 €	97 605 €	- 38 260 €	- 49 242 €
Participation des salariés	- €	- €	12 277 €	- €	- €
Résultat après impôt, participation, amort.& provisions	- 65 827 €	- 41 618 €	260 113 €	157 713 €	- 39 140 €
Résultat distribué	- €	- €	- €	- €	- €
III. RESULTATS PAR ACTION :					
Résultat après impôt, participation, mais avant amort.& prov.	- 61,55 €	89,94 €	263,20 €	200,02 €	166,45 €
Résultat après impôt, participation, amort.& provisions	- 33,13 €	- 20,95 €	130,91 €	79,37 €	- 19,70 €
dividende attribué à chaque action	- €	- €	- €	- €	- €
IV. PERSONNEL :					
Effectif moyen salarié de l'exercice	57	50	54	52	58
Masse salariale de l'exercice	1 802 365 €	1 686 970 €	1 739 064 €	1 823 282 €	2 007 786 €
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	674 727 €	596 804 €	602 634 €	661 779 €	702 069 €

ANNEXE II AU RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT (Art. L 233-15 du Code de Commerce)

SAS "SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE" - "S.P.M"

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*	*Cautions & avals fournis par sté*	*Chiffres d'affaires du dernier exercice*	*Bénéfice ou perte du dernier exercice*	*Dividendes encaissés au cours de l'exercice*
				Brute	*Nette*					
I . FILIALES :										
(50 % au moins du capital détenu par la société)										
SARL SOPREMECA DECOLLETAGE (exercice 2019)	16 000 €	997 078 €	100,00%	160 €	160 €	-2 836 €	Néant	2 630 453 €	314 298 €	95 000 €
II .PARTICIPATIONS										
(de 10 % à 50 % du capital détenu par la société)										

ANNEXE III AU RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT (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 factures concernés						50						51
Montant total TTC des factures concernées		67 766,78 €	53 894,88 €	78 880,01 €	109 316,45 €	309 858,12 €		88 035,41 €	2 974,74 €	624,12 €	677,19 €	92 311,46 €
Pourcentage du montant total TTC des achats de l'exercice		0,9%	0,7%	1,0%	1,4%	4,0%						
Pourcentage du chiffre d'affaires TTC de l'exercice								0,7%	0,0%	0,0%	0,0%	0,8%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre des factures exclues												
Montant total TTC des factures exclues												
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L, 443-1 du code de commerce)												
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	☐ Délais contractuels : - 45 jours fin de mois ☐ Délai contractuels : (préciser)						☐ Délais contractuels : - 45 jours fin de mois ☐ Délai contractuels : (préciser)					

TRIAXE Audit

Alain BERSANS
Frédéric BISTUER
Patrick GRAS
Commissaires aux Comptes

SPM

Société par Actions Simplifiée au Capital de 121 207 €
Siège social : 25 rue du Clos Hubert – 28 320 GALLARDON

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

A l'assemblée générale de la société SPM,

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 SPM 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 SPM 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 arrêté le 25 mai 2020, et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 Audit
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	561 394	233 752	327 642	263 997
Concessions, brevets et droits similaires	127 086	126 816	269	3 036
Fonds commercial	7 622	7 622		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	108 186	4 528	103 658	104 224
Constructions	194 974	182 648	12 325	23 072
Installations techniques, matériel, outillage	1 564 847	790 249	774 599	405 442
Autres immobilisations corporelles	543 692	296 810	246 882	256 062
Immobilisations en cours	12 887		12 887	88 864
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	160		160	160
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	10 877		10 877	14 971
Autres immobilisations financières	207 546		207 546	268 452
ACTIF IMMOBILISE	**3 339 272**	**1 642 426**	**1 696 846**	**1 428 281**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	1 066 881	2 222	1 064 659	1 178 193
En-cours de production de biens	1 220 737		1 220 737	1 375 900
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 003 088	1 724	1 001 364	687 796
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	229		229	18 727
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 919 616		1 919 616	2 570 521
Autres créances	1 813 932		1 813 932	1 001 799
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	239 555		239 555	97 240
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	16 369		16 369	22 853
ACTIF CIRCULANT	**7 280 407**	**3 946**	**7 276 461**	**6 953 029**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	410		410	18 933
TOTAL GENERAL	**10 620 089**	**1 646 372**	**8 973 718**	**8 400 243**

Rubriques			31/12/2019	31/12/2018
Capital social ou individuel	(dont versé :	121 207)	121 207	121 207
Primes d'émission, de fusion, d'apport			301 117	301 117
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			12 268	12 268
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	2 864 032	2 706 319
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			-36 140	157 713
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**3 262 483**	**3 298 623**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			209 752	204 875
Provisions pour charges				
PROVISIONS			**209 752**	**204 875**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 861 876	944 756
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)		169 110
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			2 995 031	3 111 371
Dettes fiscales et sociales			579 197	529 376
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			64 972	139 586
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**5 501 076**	**4 894 199**
Ecarts de conversion passif			406	2 547
TOTAL GENERAL			8 973 718	8 400 243

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	36 699		36 699	200 255
Production vendue de biens	6 310 395	5 782 047	12 092 442	12 719 406
Production vendue de services	19 754		19 754	17 628
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**6 366 848**	**5 782 047**	**12 148 895**	**12 937 289**
Production stockée			160 130	-461 838
Production immobilisée			257 790	177 519
Subventions d'exploitation			8 977	13 270
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 854	46 452
Autres produits			4 961	76 461
PRODUITS D'EXPLOITATION			**12 582 607**	**12 789 153**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			3 318 918	3 642 736
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			111 312	128 351
Autres achats et charges externes			6 020 136	6 101 772
Impôts, taxes et versements assimilés			147 936	132 960
Salaires et traitements			2 007 786	1 823 282
Charges sociales			702 069	661 779
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			361 062	251 445
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			3 946	
Dotations aux provisions			21 263	
Autres charges			1 877	1 366
CHARGES D'EXPLOITATION			**12 696 305**	**12 743 690**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**-113 698**	**45 463**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			95 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			639	629
Autres intérêts et produits assimilés			8 431	74 486
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			16 386	20 697
Différences positives de change			20 790	97 882
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**141 247**	**193 694**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				16 386
Intérêts et charges assimilées			60 659	65 568
Différences négatives de change			44 224	78 860
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**104 883**	**160 815**
RESULTAT FINANCIER			**36 363**	**32 880**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**-77 335**	**78 343**

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		50 000
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		**50 000**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	550	8 890
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 496	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**8 047**	**8 890**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-8 047**	**41 110**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-49 242	-38 260
TOTAL DES PRODUITS	**12 723 853**	**13 032 847**
TOTAL DES CHARGES	**12 759 993**	**12 875 135**
BENEFICE OU PERTE	**-36 140**	**157 713**

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2019**, dont le total est de 8 973 717 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 36 140 €.

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 3 ans
• Terrains et aménagements :	50 ans
• Constructions :	10 à 50 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 :	5 à 10 ans
• Matériel de transport :	3 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 209 751.96 €.
Cet engagement a 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	410 381		151 014
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	164 592		630
Terrains	108 186		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	106 535		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	112 116		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 131 818		582 717
Installations générales, agenc., aménag.	425 672		29 376
Matériel de transport	2 378		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	79 737		14 363
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	88 864		12 887
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 055 306**		**639 343**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	160		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	283 423		167 212
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**283 583**		**167 212**
TOTAL GENERAL	2 913 862		958 199

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			561 394	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		30 514	134 708	
Terrains			108 186	
Constructions sur sol propre		20 708	85 827	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		2 970	109 147	
Installations techn ,matériel et outillages ind.		149 687	1 564 847	
Installations générales, agencements divers			455 048	
Matériel de transport			2 378	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		7 834	86 265	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		88 864	12 887	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**270 064**	**2 424 586**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			160	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		232 212	218 423	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**232 212**	**218 583**	
TOTAL GENERAL		532 789	3 339 272	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT	146 384	87 368		233 752
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	161 555	3 397	30 514	134 439
Terrains	3 962	566		4 528
Constructions sur sol propre	106 535		20 708	85 827
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	89 044	10 747	2 970	96 821
Installations techniques, matériel et outillage industriels	726 376	206 064	142 191	790 249
Installations générales, agenc. et aménag. divers	183 103	44 686		227 789
Matériel de transport	2 002	377		2 378
Matériel de bureau et informatique, mobilier	66 620	7 857	7 834	66 643
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 177 642**	**270 296**	**173 703**	**1 274 235**
TOTAL GENERAL	1 485 581	361 062	204 217	1 642 426

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
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	16 386		16 386	
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	188 488	21 263		209 752
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**204 875**	**21 263**	**16 386**	**209 752**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours		3 946		3 946
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS		**3 946**		**3 946**
TOTAL GENERAL	204 875	25 209	16 386	213 698
Dotations et reprises d'exploitation		25 209		
Dotations et reprises financières			16 386	
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	10 877	3 967	6 910
Autres immobilisations financières	207 546	162 673	44 873
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 919 616	1 919 616	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	470	470	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	349 108	349 108	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	24 432	24 432	
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	927 677	927 677	
Débiteurs divers	512 245	512 245	
Charges constatées d'avance	16 369	16 369	
TOTAL GENERAL	3 968 340	3 916 557	51 784
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	4 094		
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	1 125 658	1 125 658		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	736 218	257 221	424 014	54 983
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 995 031	2 995 031		
Personnel et comptes rattachés	222 608	222 608		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	210 206	210 206		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	113 379	113 379		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	33 003	33 003		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	55 099	55 099		
Autres dettes	9 873	9 873		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	5 501 076	5 022 079	424 014	54 983
Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	192 916			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168600	INTERET COURUS SUR EMPRUNT	840,32	1 136,67	-296,35
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**840,32**	**1 136,67**	**-296,35**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FACTURES A RECEVOIR	43 623,49	201 239,05	-157 615,56
408190	FRS FNP GROUPE	96 080,09	163 975,93	-67 895,84
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**139 703,58**	**365 214,98**	**-225 511,40**
AUTRES DETTES				
419800	CLIENTS AAE	9 368,25	45 098,29	-35 730,04
419890	CLIENTS AAE GROUPE		6 840,00	-6 840,00
TOTAL AUTRES DETTES		**9 368,25**	**51 938,29**	**-42 570,04**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	PROVISION CONGES PAYES	195 356,31	164 315,76	31 040,55
438200	ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	69 146,78	67 797,71	1 349,07
448200	Charges fiscales s/congés à payer	2 832,67		2 832,67
448600	Etat - autres charges à payer	23 590,14	56 426,84	-32 836,70
448610	PROV CF/CP		3 499,93	-3 499,93
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**290 925,90**	**292 040,24**	**-1 114,34**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	INT COURUS	9 414,36	8 127,64	1 286,72
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**9 414,36**	**8 127,64**	**1 286,72**
TOTAL CHARGES A PAYER		450 252,41	718 457,82	-268 205,41

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CCA	16 369,28	22 853,17	-6 483,89
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		16 369,28	22 853,17	-6 483,89

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	CLIENTS FAE	17 326,30		17 326,30
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		17 326,30		17 326,30
AUTRES CREANCES				
409800	FRS AAR	5 889,22	6 932,86	-1 043,64
409890	FRS AAR GROUPE	506 355,60	201 840,00	304 515,60
448700	PRODUITS A RECEVOIR	24 431,78	55 187,00	-30 755,22
455800	Associés - c/ct - intérêts courus	8 430,98	73 111,30	-64 680,32
TOTAL AUTRES CREANCES		545 107,58	337 071,16	208 036,42
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		562 433,88	337 071,16	225 362,72

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			3 374 481		3 374 481
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			1 142 976		1 142 976
Exercice en cours			333 152		333 152
TOTAL			**1 476 127**		**1 476 127**
VALEUR NETTE			1 898 354		1 898 354
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			2 116 012		2 116 012
Exercice en cours			444 470		444 470
TOTAL			**2 560 482**		**2 560 482**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			410 242		410 242
A plus d'un an et moins de 5 ans			547 257		547 257
A plus de cinq ans			125 627		125 627
TOTAL			**1 083 125**		**1 083 125**
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.			444 489		444 489

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
SG caution Financière GLC	322 000				322 000	
TOTAL	322 000				322 000	

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	3 298 623
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	3 298 623

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		157 713
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice	193 851	
SOLDE	**36 138**	

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	3 262 485

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	1 987			61
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Dénomination Siège social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid encaiss.	Val.brute Val. Nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
Filiales (plus de 50%)						
SARL SOPREMECA DECOLLETAGE	16 000					2 630 453
37400 AMBOISE	993 058	95 000				310 278
PARTICIPATIONS (10 à 50%)						
AUTRES PARTICIPATIONS						

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 %

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	4	
Agents de maîtrise	23	
Employés	3	
Ouvriers	28	
TOTAL	58	

Effectif moyen du personnel : 58 dont 2 apprenti (s)

	Montant HT		%	
	N	N-1	N	N-1
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur	7 256	7 270	100,00	100,00
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL	**7 256**	**7 270**	**100,00**	**100,00**
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL	7 256	7 270	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	7 256	7 270	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