

RCS : NANTES Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 00301 Numéro SIREN : 390 323 319 Nom ou dénomination : CRISTALIS

Ce dépôt a été enregistré le 28/10/2020 sous le numéro de dépôt 17135

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	du 01/04/2018 au 31/12/2019 (21 mois)			Exercice précédent 31/03/2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<i>Actif immobilisé</i>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	320 827	273 214	47 613	471 032	- 423 419
Fonds commercial	569 048		569 048	569 048	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	833 791	764 655	69 136	177 943	- 108 807
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	4 000		4 000	6 000	- 2 000
Créances rattachées à des participations				5 570	- 5 570
Autres titres immobilisés	88		88	88	
Prêts					
Autres immobilisations financières	43 082		43 082	46 221	- 3 139
TOTAL (I)	1 770 836	1 037 869	732 966	1 275 902	- 542 936
<i>Actif circulant</i>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	280 510		280 510	383 490	- 102 980
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	1 693 584	32 295	1 661 289	1 009 644	651 645
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	21 318		21 318	6 194	15 124
. Personnel					
. Organismes sociaux				19 397	- 19 397
. Etat, impôts sur les bénéfices	71 902		71 902	94 396	- 22 494
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	99 519		99 519	48 880	50 639
. Autres	16 452		16 452	22 093	- 5 641
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	308 757		308 757	45 667	263 090
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	12 982		12 982	49 012	- 36 030
TOTAL (II)	2 505 024	32 295	2 472 729	1 678 774	793 955
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	4 275 860	1 070 164	3 205 695	2 954 675	251 020

Certifié conforme

Cabinet Denis SCHRWE

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	du 01/04/2018 au 31/12/2019 (21 mois)	Exercice précédent 31/03/2018 (12 mois)	Variation
<i>Capitaux Propres</i>			
Capital social ou individuel (dont versé : 127 782)	127 782	38 665	89 117
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	580 636	170 084	410 552
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	3 867	3 867	
Réserves statutaires ou contractuelles		545 690	- 545 690
Réserves réglementées			
Autres réserves	292 819		292 819
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	-134 515	-252 870	118 355
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	870 588	505 435	365 153
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
<i>Provisions pour risques et charges</i>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
<i>Emprunts et dettes</i>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	396 393	721 548	- 325 155
. Découverts, concours bancaires	1 026	134 508	- 133 482
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	1 438	2 011	- 573
. Associés	329 852	142 565	187 287
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	671 442	324 910	346 532
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	203 500	422 094	- 218 594
. Organismes sociaux	167 492	318 970	- 151 478
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	348 832	264 451	84 381
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	77 133	98 980	- 21 847
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	138 001	19 204	118 797
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	2 335 108	2 449 240	- 114 132
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	3 205 695	2 954 675	251 020

Compte de résultat

Présenté en Euros

	du 01/04/2018 au 31/12/2019 (21 mois)		Exercice précédent 31/03/2018 (12 mois)		Variation absolue		%	
	France	Exportations	Total	Total				
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	9 393 157		9 393 157	5 154 209	4 238 948		82,24	
Chiffres d'affaires Nets	9 393 157		9 393 157	5 154 209	4 238 948		82,24	
Production stockée			-102 980	-2 218	- 100 762		N/S	
Production immobilisée				45 828	- 45 828		-100	
Subventions d'exploitation				2 500	- 2 500		-100	
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			38 299	39 833	- 1 534		-3,85	
Autres produits			1 935	943	992		105,20	
Total des produits d'exploitation (I)			9 330 411	5 241 095	4 089 316		78,02	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			3 410 352	1 371 216	2 039 136		148,71	
Impôts, taxes et versements assimilés			181 275	120 781	60 494		50,09	
Salaires et traitements			3 718 560	2 692 739	1 025 821		38,10	
Charges sociales			1 542 766	1 105 937	436 829		39,50	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			298 595	156 084	142 511		91,30	
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 712	25 780	- 24 068		-93,36	
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			1 211	959	252		26,28	
Total des charges d'exploitation (II)			9 154 472	5 473 497	3 680 975		67,25	
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			175 939	-232 402	408 341		175,70	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			12 602		12 602		N/S	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			74 120		74 120		N/S	
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés				30	- 30		-100	
Reprises sur provisions et transferts de charges			29 298		29 298		N/S	
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			29 298	30	29 268		N/S	
Dotations financières aux amortissements et provisions				269	- 269		-100	
Intérêts et charges assimilées			37 743	33 210	4 533		13,65	
Différences négatives de change			18	1	17		N/S	
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement								
Total des charges financières (VI)			37 761	33 480	4 281		12,79	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-8 463	-33 451	24 988		74,70	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			105 959	-265 853	371 812		139,86	

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	du 01/04/2018 au 31/12/2019 (21 mois)	Exercice précédent 31/03/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 272	5 845	2 427	41,52
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 550	3 051	- 501	-16,42
Reprises sur provisions et transferts de charges		15 000	- 15 000	-100
Total des produits exceptionnels (VII)	10 822	23 896	- 13 074	-54,71
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 714	1 526	6 188	405,50
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	243 582	1 952	241 630	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		7 435	- 7 435	-100
Total des charges exceptionnelles (VIII)	251 296	10 913	240 383	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-240 474	12 983	- 253 457	N/S
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	9 383 134	5 265 020	4 118 114	78,22
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	9 517 649	5 517 891	3 999 758	72,49
RESULTAT NET	-134 515	-252 870	118 355	46,80
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

ANNEXES

Annexes Légales 2020

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 3 205 695,45 et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -134 515,26 , présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 21 mois, recouvrant la période du 01/04/2018 au 31/12/2019.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2017 au 31/03/2018.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle
- Événements postérieurs - COVID 19

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Tableau de variation des fonds propres
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 1 à 5 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 3 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 5 ans
Mobilier	de 3 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

STOCKS

Les stocks sont évalués au prix de revient.

La valeur brute des encours est évaluée selon le statut des dossiers non terminés.

Un honoraire moyen a été déterminé selon le type de dossier.

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE 2018

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts en matière d'investissement

CREANCES ET DETTES

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

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Changements de méthode

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- Les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.
 - Le décret comptable du 29/11/83
 - Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

La durée d'exercice de la société CRISTALIS est de 21 mois, l'exercice comptable cours du 01/04/2018 au 31/12/2019.

Un litige est en cours à la clôture de l'exercice. Les sommes réclamées à la SAS CRISTALIS sont jugées sans fondement. Le litige n'est pas provisionné dans les comptes clos le 31/12/2019

Événements postérieurs - COVID 19

Les états financiers de l'entité 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 l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020. La société, 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 des états financiers 2019 de l'entité, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 324 767		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	244 615		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	584 052		5 124
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	828 667		5 124
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	40 868		
Autres titres immobilisés	88		
Prêts et autres immobilisations financières	46 221		
TOTAL	87 177		
TOTAL GENERAL	2 240 611		5 124

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		434 892	889 875	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			244 615	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			589 176	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			833 791	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		36 868	4 000	
Autres titres immobilisés			88	
Prêts et autres immobilisations financières		3 139	43 082	
TOTAL		40 007	47 170	
TOTAL GENERAL		474 899	1 770 836	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	284 687	184 664	196 136	273 214
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	175 577	21 179		196 755
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	475 147	92 753		567 900
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	650 724	113 932		764 655
TOTAL GENERAL	935 410	298 596	196 136	1 037 869

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception,	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	184 664				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	21 179				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	92 753				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	113 932				
TOTAL GENERAL	298 596				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	29 298		29 298	
	30 583	1 712		32 295
TOTAL Dépréciations	59 881	1 712	29 298	32 295
TOTAL GENERAL	59 881	1 712	29 298	32 295
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		1 712	29 298	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	43 082		43 082
Clients douteux ou litigieux	5 744	0	5 744
Autres créances clients	1 687 840	1 687 840	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	71 902	71 902	
- T.V.A	99 519	99 519	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	808	808	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	36 962	36 962	
Charges constatées d'avance	12 982	12 982	
TOTAL GENERAL	1 958 838	1 910 013	48 826
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	1 026	1 026		
- plus d'un an	396 393	157 175	239 218	
Emprunts et dettes financières divers	1 438	1 438		
Fournisseurs et comptes rattachés	671 442	671 442		
Personnel et comptes rattachés	203 500	203 500		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	167 492	167 492		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	348 832	348 832		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	77 133	77 133		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	329 852	329 852		
Autres dettes	138 001	138 001		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	2 335 108	2 095 890	239 218	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	325 156			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	1 849
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	1 849

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 464
Emprunts et dettes financières divers	1 453
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	284 381
Dettes fiscales et sociales	264 338
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	552 636

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	12 982	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	12 982	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	7 030	5,50
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice	16 695	5,50
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice	492	5,50
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	23 233	5,50

Tableau de variation des fonds propres

Montants en euros	Capital social	Primes d'émission	Réserve légale	Autres réserves	Résultat de l'exercice	Total des fonds propres
Fonds propres au 31 mars 2018	38 665	170 084	3 867	545 690	-252 870	505 436
Augmentation du capital	91 823	514 730				606 553
Diminution du capital	-2 706	-104 179				-106 885
Réévaluation des biens immobiliers, des biens d'exploitation et des participations après impôt						
Écarts de taux de change sur les activités à l'étranger après impôt						
Affectation des pertes de l'exercice antérieur, dotation aux autres réserves				-252 870	252 870	
Affectation du bénéfice de l'exercice antérieur, dividendes						
Dividendes échus						
Dividendes non distribués en numéraire						
Transfert à la réserve légale pour frais de développement						
Achat ou vente de certificats d'actions propres						
Résultat de l'exercice					-134 515	-134 515
Fonds propres au 31 décembre 2019	127 782	580 636	3 867	292 820	-134 515	870 589

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	9 393 157
TOTAL	9 393 157

Répartition par marché géographique	Montant
France	9 393 157
Etranger	
TOTAL	9 393 157

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Engagements en matière de pensions Options retenues : - Départ à la retraite à l'initiative du salarié dès lors qu'il peut bénéficier de sa retraite à taux plein - Turn-Over en fonction de l'age : 7% entre 20 et 29 ans ; 4% entre 30 et 39 ans ; 2% entre 40 et 49 ans - Taux actualisation : iBoxx au 31/12/19, soit 0,77% - Table de mortalité : TD 2008-2010 - Convention collective : EXPERTISES EN MATIERE D'EVALUATIONS INDUST. ET COMMERCIALES	45 553
Nantissement Fond de commerce - Sur emprunt CIC : 43 785€ - Sur emprunt CRCA : 41 376€	85 161
TOTAL	130 714

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
Caution solidaire sur prêts	37 200
TOTAL	37 200

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES :	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	5 200
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	5 200

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	25	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	23	
Ouvriers		
TOTAL	48	

Résultat Exceptionnel

Le résultat exceptionnel s'explique par la mise au rebut du logiciel QUARTZ générant une perte exceptionnelle de 239 k€

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
SAS 3C	12 000	7 008	33,33	4 000	4 000			6 357 390	26 379	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

CRISTALIS
Société par actions simplifiée au capital de 127 781,50 euros
Siège social : 14 boulevard Winston Churchill, 44100 NANTES
390 323 319 RCS NANTES

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 24 SEPTEMBRE 2020**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

DEUXIÈME RÉOLUTION

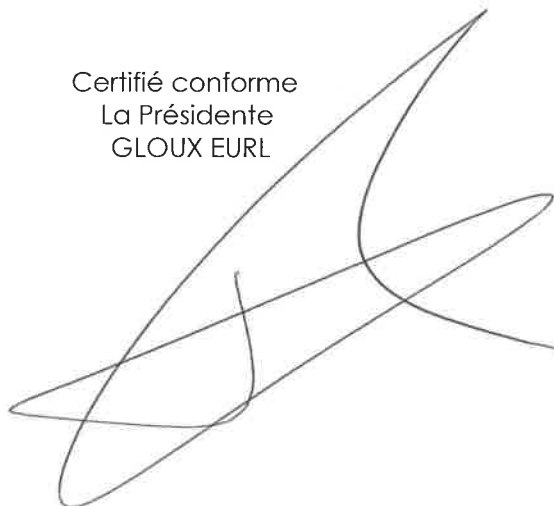
L'Assemblée générale décide d'apurer la perte de l'exercice, d'un montant de 134 515,26 euros en l'imputant sur le poste « Réserves statutaires et contractuelles ».

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 24 septembre 2020

Cette résolution est *adoptée à l'unanimité.*

Certifié conforme
La Présidente
GLOUX EURL





Acor Audit

Société de Commissaires aux Comptes

SAS CRISTALIS

14 Bd Winston Churchill

44100 NANTES

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

POUR L'EXERCICE CLOS AU 31/12/2019

Acor Audit

Société de Commissaires aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

46 rue Félix Faure – CS 60417

44004 Nantes Cedex 1

+33 (0)2 40 94 20 00

Fax : +33 (0)2 40 94 05 39

contact@acor-oceane.fr

www.acor-oceane.fr

SAS au capital de 50 000 €

APE 6920 Z

SIRET 343 122 784 00030

TVA intracommunautaire : FR06 343 122 784

SAS CRISTALIS
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2019

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale du 28 septembre 2016, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS CRISTALIS relatifs à l'exercice clos le 31/12/20219 tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par la présidente 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 société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/20219 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « *information complémentaire pour donner une image fidèle* » page 10 de l'annexe des comptes annuels et concernant l'existence d'un litige en cours à la clôture de l'exercice, et non provisionné dans les comptes clos le 31/12/2019.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

A la clôture de l'exercice, la SAS CRISTALIS valorise les heures travaillées et non facturées (dossier d'expertise en cours). Le montant net de ces dossiers en cours s'élève à 280 510 Euros au 31/12/2019. Ils sont valorisés au coût de revient, et selon l'étape d'avancement du dossier. Nos travaux ont consisté à apprécier les hypothèses retenues et à vérifier que la note « règles et méthodes comptables » page 9 de l'annexe fournissait une information appropriée.

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 réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la présidente 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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Responsabilités

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 la présidente.

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

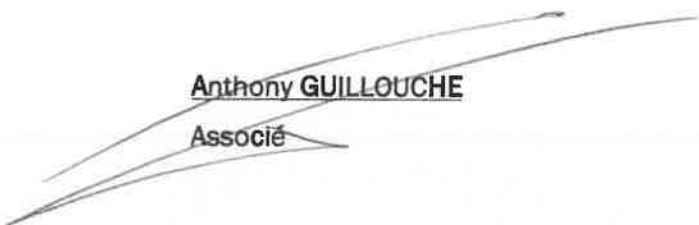
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à NANTES
Le 09/09/2020

Pour ACOR AUDIT
Commissaire aux Comptes



Anthony GUILLOUCHE
Associé

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	du 01/04/2018 au 31/12/2019 (21 mois)		Exercice précédent 31/03/2018 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	320 827	273 214	47 613	471 032	- 423 419
Fonds commercial	569 048		569 048	569 048	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	833 791	764 655	69 136	177 943	- 108 807
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	4 000		4 000	6 000	- 2 000
Créances rattachées à des participations				5 570	- 5 570
Autres titres immobilisés	88		88	88	
Prêts					
Autres immobilisations financières	43 082		43 082	46 221	- 3 139
TOTAL (I)	1 770 836	1 037 869	732 966	1 275 902	- 542 836
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	280 510		280 510	383 490	- 102 980
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	1 693 584	32 295	1 661 289	1 009 644	651 645
Autres créances					
· Fournisseurs débiteurs	21 318		21 318	6 194	15 124
· Personnel					
· Organismes sociaux				19 397	- 19 397
· Etat, impôts sur les bénéfices	71 902		71 902	94 396	- 22 494
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	99 519		99 519	48 880	50 639
· Autres	16 452		16 452	22 093	- 5 641
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	308 757		308 757	45 667	263 090
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	12 982		12 982	49 012	- 36 030
TOTAL (II)	2 505 024	32 295	2 472 729	1 678 774	793 955
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	4 275 860	1 070 164	3 205 695	2 954 676	251 020

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	du 01/04/2018 au 31/12/2018 (21 mois)	Exercice précédent 31/03/2018 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 127 782)	127 782	38 665	89 117
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	580 636	170 084	410 552
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	3 867	3 867	
Réserves statutaires ou contractuelles		545 690	- 545 690
Réserves réglementées			
Autres réserves	292 819		292 819
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	-134 515	-252 870	118 355
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	870 588	505 435	365 153
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	396 393	721 548	- 325 155
. Découverts, concours bancaires	1 026	134 508	- 133 482
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	1 438	2 011	- 573
. Associés	329 852	142 565	187 287
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	671 442	324 910	346 532
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	203 500	422 094	- 218 594
. Organismes sociaux	167 492	318 970	- 151 478
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	348 832	264 451	84 381
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	77 133	98 980	- 21 847
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	138 001	19 204	118 797
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	2 335 108	2 449 240	- 114 132
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	3 205 695	2 954 675	251 020

Compte de résultat

Présenté en Euros

	du 01/04/2018 au 31/12/2018 (21 mois)		Exercice précédent 31/03/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	9 393 157		9 393 157	5 154 209	4 238 948
Chiffres d'affaires Nets	9 393 157		9 393 157	5 154 209	4 238 948
Production stockée			-102 980	-2 218	- 100 762
Production immobilisée				45 828	- 45 828
Subventions d'exploitation				2 500	- 2 500
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			38 299	39 833	- 1 534
Autres produits			1 935	943	992
Total des produits d'exploitation (I)			9 330 411	5 241 095	4 089 316
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			3 410 352	1 371 216	2 039 136
Impôts, taxes et versements assimilés			181 275	120 781	60 494
Salaires et traitements			3 718 560	2 692 739	1 025 821
Charges sociales			1 542 766	1 105 937	436 829
Dotations aux amortissements sur immobilisations			298 595	156 084	142 511
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 712	25 780	- 24 068
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			1 211	959	252
Total des charges d'exploitation (II)			9 154 472	5 473 497	3 680 975
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			175 939	-232 402	408 341
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			12 602		12 602
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			74 120		74 120
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés				30	- 30
Reprises sur provisions et transferts de charges			29 298		29 298
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			29 298	30	29 268
Dotations financières aux amortissements et provisions				269	- 269
Intérêts et charges assimilées			37 743	33 210	4 533
Différences négatives de change			18	1	17
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			37 761	33 480	4 281
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-8 463	-33 451	24 988
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			105 959	-265 853	371 812

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	du 01/04/2018 au 31/12/2018 (21 mois)	Exercice précédent 31/03/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 272	5 845	2 427	41,52
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 550	3 051	- 501	-16,42
Reprises sur provisions et transferts de charges		15 000	- 15 000	-100
Total des produits exceptionnels (VII)	10 822	23 896	- 13 074	-54,71
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 714	1 526	6 188	406,50
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	243 582	1 952	241 630	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		7 435	- 7 435	-100
Total des charges exceptionnelles (VIII)	251 296	10 913	240 383	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-240 474	12 983	- 253 457	N/S
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	9 383 134	5 265 020	4 118 114	78,22
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 517 849	5 517 891	3 999 758	72,49
RESULTAT NET	-134 615	-252 870	118 355	46,80
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

ANNEXES

Annexes Légales 2020

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 3 205 695,45 et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -134 515,26 , présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 21 mois, recouvrant la période du 01/04/2018 au 31/12/2019.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2017 au 31/03/2018.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle
- Événements postérieurs - COVID 19

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Tableau de variation des fonds propres
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 1 à 5 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 3 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 5 ans
Mobilier	de 3 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

STOCKS

Les stocks sont évalués au prix de revient.

La valeur brute des encours est évaluée selon le statut des dossiers non terminés.

Un prix de revient a été déterminé selon le type de dossier.

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE 2018

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts en matière d'investissement

CREANCES ET DETTES

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

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Changements de méthode

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- Les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.
- Le décret comptable du 29/11/83
- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

La durée d'exercice de la société CRISTALIS est de 21 mois, l'exercice comptable cours du 01/04/2018 au 31/12/2019.

Un litige est en cours à la clôture de l'exercice. Les sommes réclamées à la SAS CRISTALIS sont jugées sans fondement. Le litige n'est pas provisionné dans les comptes clos le 31/12/2019

Événements postérieurs - COVID 19

Les états financiers de l'entité 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 l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020. La société, 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'arrêt des comptes des états financiers 2019 de l'entité, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 324 767		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	244 615		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	584 052		5 124
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	828 667		5 124
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	40 868		
Autres titres immobilisés	88		
Prêts et autres immobilisations financières	46 221		
TOTAL	87 177		
TOTAL GENERAL	2 240 611		5 124

	Diminutions		Valeur brute Immob. à fin exercice	Rév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		434 892	889 875	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			244 615	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			589 176	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			833 791	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		36 868	4 000	
Autres titres immobilisés			88	
Prêts et autres immobilisations financières		3 139	43 082	
TOTAL		40 007	47 170	
TOTAL GENERAL		474 899	1 770 836	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	284 687	184 864	196 136	273 214
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	175 577	21 179		196 755
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	475 147	92 753		567 900
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	650 724	113 932		764 655
TOTAL GENERAL	935 410	298 596	196 136	1 037 869

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	184 864				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	21 179				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	92 753				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	113 932				
TOTAL GENERAL	298 596				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	29 298		29 298	
	30 583	1 712		32 295
TOTAL Dépréciations	59 881	1 712	29 298	32 295
TOTAL GENERAL	59 881	1 712	29 298	32 295
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		1 712	29 298	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	43 082		43 082
Clients douteux ou litigieux	5 744	0	5 744
Autres créances clients	1 687 840	1 687 840	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	71 902	71 902	
- T.V.A	99 519	99 519	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	808	808	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	36 962	36 962	
Charges constatées d'avance	12 982	12 982	
TOTAL GENERAL	1 958 838	1 910 013	48 826
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 6 ans au plus	A plus de 6 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	1 026	1 026		
- plus d'un an	396 393	157 175	239 218	
Emprunts et dettes financières divers	1 438	1 438		
Fournisseurs et comptes rattachés	671 442	671 442		
Personnel et comptes rattachés	203 500	203 500		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	167 492	167 492		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	348 832	348 832		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	77 133	77 133		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	329 852	329 852		
Autres dettes	138 001	138 001		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	2 335 108	2 095 890	239 218	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	325 156			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	1 849
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	1 849

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 464
Emprunts et dettes financières divers	1 453
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	284 381
Dettes fiscales et sociales	264 338
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	552 636

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	12 982	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	12 982	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	7 030	5,50
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice	16 695	5,50
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice	492	5,50
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	23 233	5,50

Tableau de variation des fonds propres

Montants en euros	Capital social	Primes d'émission	Réserve légale	Autres réserves	Résultat de l'exercice	Total des fonds propres
Fonds propres au 31 mars 2018	38 665	170 084	3 867	545 690	-262 870	505 436
Augmentation du capital	91 823	514 730				606 553
Diminution du capital	-2 706	-104 179				-106 885
Réévaluation des biens immobiliers, des biens d'exploitation et des participations après impôt						
Écarts de taux de change sur les activités à l'étranger après impôt						
Affectation des pertes de l'exercice antérieur, dotation aux autres réserves				-252 870	252 870	
Affectation du bénéfice de l'exercice antérieur, dividendes						
Dividendes échus						
Dividendes non distribués en numéraire						
Transfert à la réserve légale pour frais de développement						
Achat ou vente de certificats d'actions propres						
Résultat de l'exercice					-134 515	-134 515
Fonds propres au 31 décembre 2019	127 782	580 636	3 867	292 820	-134 515	870 589

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	9 393 157
TOTAL	9 393 157

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	9 393 157
TOTAL	9 393 157

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Engagements en matière de pensions Options retenues : - Départ à la retraite à l'initiative du salarié dès lors qu'il peut bénéficier de sa retraite à taux plein - Turn-Over en fonction de l'âge : 7% entre 20 et 29 ans ; 4% entre 30 et 39 ans ; 2% entre 40 et 49 ans - Taux actualisation : iBoxx au 31/12/19, soit 0,77% - Table de mortalité : TD 2008-2010 - Convention collective : EXPERTISES EN MATIERE D'EVALUATIONS INDUST. ET COMMERCIALES	45 553
Nantissement Fond de commerce - Sur emprunt CIC : 43 785€ - Sur emprunt CRCA : 41 376€	85 161
TOTAL	130 714

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus : Caution solidaire sur prêts	37 200
TOTAL	37 200

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES :	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	5 200
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	5 200

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	25	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	23	
Ouvriers		
TOTAL	48	

Résultat Exceptionnel

Le résultat exceptionnel s'explique par la mise au rebut du logiciel QUARTZ générant une perte exceptionnelle de 239 k€

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SAS 3C	12 000	7 008	33,33	4 000	4 000			6 357 390	26 379	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										