

RCS : LE PUY Code greffe : 4302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 00011 Numéro SIREN : 434 005 914 Nom ou dénomination : PEM

Ce dépôt a été enregistré le 27/07/2020 sous le numéro de dépôt B2020/002082

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2020/002082**
n°de gestion : **2001B00011**
n°SIREN : **434 005 914 RCS Le Puy en Velay**

Le greffier du Tribunal de Commerce du Puy En Velay certifie avoir procédé le 27/07/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

PEM - Société par actions simplifiée
43300 Siaugues-sainte-marie -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2019

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

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



246343

2001 B 11

GREFFE
du TRIBUNAL de COMMERCE

DGFIP N° 2050-SD 2020

27 JUL. 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts).

①

BILAN — ACTIF

Désignation de l'entreprise : PEM S.A.S.

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *

1 | 2 |

Adresse de l'entreprise SIAUGUES SAINT ROMAIN 43300 SIAUGUES SAINTE MARIE

Durée de l'exercice précédent *

1 | 2 |

Numéro SIRET * 4 3 4 0 0 5 9 1 4 0 0 0 1 6

62020/002082

Néant ☐Exercice N clos le
3 | 1 | 1 | 2 | 0 | 1 | 9 |

		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ *	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement *	CX	300 334	CQ	300 334		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG			
	Fonds commercial (1)	AI	731 755	AI	365 878		365 878
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	21 046	AK	20 792		254
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	Terrains	AN	88 258	AO			88 258
	Constructions	AP	4 689 469	AQ	3 366 248		1 323 221
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	15 220 390	AS	11 465 927		3 754 462
	Autres immobilisations corporelles	AT	531 697	AU	460 114		71 583
ACTIF IMMOBILISÉ *	Immobilisations en cours	AV	1 020 900	AW			1 020 900
	Avances et acomptes	AX		AY			
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU		CV			
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières *	BH	12 981	BI			12 981
	TOTAL (II)	BJ	22 616 828	BK	15 979 293		6 637 536
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	BL	2 342 235	BM			2 342 235
	En cours de production de biens	BN	707 143	BO			707 143
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT	670 495	BU	145 882		524 613
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	5 310 170	BY	3 831		5 306 339
	Autres créances (3)	BZ	476 762	CA			476 762
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	4 497 601	CG			4 497 601
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	58 907	CI			58 907
	TOTAL (III)	CJ	14 063 312	CK	149 713		13 913 599
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	36 680 140	1A	16 129 005		20 551 135

Renvois : (1) Dont dont au bail :

(2) Part à moins d'un an des
immobilisations financières nettes :

CP

(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

Certificat Conforme

AA

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051-SD 2020

Désignation de l'entreprise		PEM S.A.S.		Néant	☐ *	
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 7 725 830...)			DA	7 725 830	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	379 600	
	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'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)			DG	4 463 655	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	1 983 700	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	682 205	
	TOTAL (II)			DL	15 234 990	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (III)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ	4 500	
	TOTAL (III)			DR	4 500	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	108 653	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 254 590	
	Dettes fiscales et sociales			DY	2 879 465	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	68 936	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	5 311 645		
Écarts de conversion passif *			(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	20 551 135		
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Écart de réévaluation libre	1D		
			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	5 311 645
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EI		

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

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

DGFIP N° 2052-SD 2020

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

Désignation de l'entreprise : PEM S.A.S.		Néant ☐ *						
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	318 866	FB		FC	318 866	
	Production vendue	bicns * services *	FD	18 981 730	FE	6 813 836	FF	25 795 566
			FG	1 125 064	FH	78 024	FI	1 203 087
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	20 425 660	FK	6 891 860	FL	27 317 520	
	Production stockée *				FM	(57 743)		
	Production immobilisée *				FN	125 684		
	Subventions d'exploitation				FO	3 500		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	101 623		
	Autres produits (1) (11)				FQ	374 909		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	27 865 493
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	
	Variation de stock (marchandises)*						FT	(670 495)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	9 982 924
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	21 305
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	6 586 883
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	587 013
	Salaires et traitements *						FY	4 945 235
	Charges sociales (10)						FZ	2 183 604
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions					GA	966 658
			Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	149 713
			Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
	Autres charges (12)						GE	5 783
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	24 758 625
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	3 106 868
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	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	38 937
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
	Total des produits financiers (V)						GP	38 937
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	28 780
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
	Total des charges financières (VI)						GU	28 780
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	10 156	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	3 117 024	

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

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2020

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

Désignation de l'entreprise		PEM S.A.S.		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	3 684	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	750	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	4 434	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	2	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	2	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				II	4 433	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				IJ	189 247	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	948 510	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	27 908 864	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	25 925 164	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	1 983 700	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP	224
			- Crédit-bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			IX	
	(6ter)	Dont	amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
			amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	101 623
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	1 550
	(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 (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
Reprise provision sur charges sociales				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Prix de cession immobilisations					3 684	
Autres charges exceptionnelles				2	750	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 20 551 134,64 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 983 699,89 E, présenté sous forme de liste.

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

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

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

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
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

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:

- provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

1.1 - 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 :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	10 ans
Constructions	20 ans
Agencement des constructions	5 à 10 ans
Matériel et outillage industriels	3 à 15 ans
Agencements, aménagements, installations	10 ans
Matériel de transport	05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 05 ans
Mobilier	08 ans
Frais de recherche et développement	08 ans

1.2 - 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.

1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat, à l'exception des stocks de métaux précieux qui sont évalués au dernier "fixing" de l'exercice. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

La valeur du stock au 31/12/2019 se décompose de la manière suivante :

- Stock de produits : 316 013 euros
- Stock de métaux communs : 75 357 euros
- Stock de métaux précieux : 421 508 euros
- Stock négoce : 59 255 euros
- Stock baux produits chimiques : 282 302 euros
- Stock baux précieux : 1 096 782 euros
- Stock matières consommables : 91 018 euros
- Stock maintenance : 670 495 euros

Les en-cours de production sont valorisés au coût de revient en appliquant au prix de vente un abattement correspondant à la marge industrielle. Ils s'élèvent à la somme de 707 143 euros au 31/12/2019.

1.4 - 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.

1.5 - 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.

La valeur d'usage est définie comme la valeur des avantages économiques futurs attendus de l'utilisation et de la sortie du fonds.

Le fonds commercial figurant à l'actif pour un montant de 731.755 euros avait été déprécié en totalité en 2008. Depuis 2010, la société a rééquilibré son résultat d'exploitation et dégage des bénéfices. Une reprise exceptionnelle pour dépréciation a donc été enregistrée à hauteur de 50% soit 365 878 euros au cours de l'exercice 2012. Aucune dotation ou reprise complémentaire n'a été effectuée au cours des exercices 2013 à 2019.

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

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 :

- le règlement n°2015-06 modifiant le règlement ANC n°2014-03 relatif au PCG, homologué par arrêté du 4 décembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE**1) Convention intégration fiscale :**

La société entre dans le cadre du régime fiscal des groupes de sociétés (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI.

L'option a été formulée à compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2019.

La société tête de groupe de l'ensemble intégré fiscalement est la société AALBERTS Lyon SNC, 3 avenue René Laennec 72000 Le Mans.

Dans ce cadre, une convention d'intégration fiscale a été établie avec sa société mère précitée. Ses principales dispositions sont les suivantes :

- La charge d'impôt société est supportée par la filiale intégrée (mère ou filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale. L'impôt est donc calculé sur le résultat fiscal propre de chaque société après imputation, le cas échéant, de tous ses déficits antérieurs et les sociétés intégrées s'engagent à payer ces sommes à la société intégrante qui est la seule entité redevable vis à vis de l'administration fiscale.

- Les économies réalisées par le groupe, grâce aux déficits, sont conservées par la société mère et considérées par elle comme un gain immédiat de l'exercice. En revanche l'économie d'impôt ainsi réalisé par le groupe est réalloué immédiatement aux sociétés intégrées déficitaires qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat.

Pour l'exercice écoulé, la charge comptabilisée au titre de l'impôt sur les sociétés s'est élevée à 996010 euros (hors crédit d'impôt recherche). Cette charge aurait été la même en l'absence d'intégration fiscale.

2) Les droits acquis au titre des indemnités de départ à la retraite et des médailles du travail ne sont pas provisionnés.

Le montant des engagements de départ à la retraite s'élève au 31/12/2019 à 1 140 682 euros dont 69 097 euros sont couverts par un contrat d'assurance IFC.

Le montant des engagements des médailles du travail s'élève au 31/12/2019 à 51 291 euros.

3) Les capitaux propres de la société s'élèvent 15 234 990 euros au 31/12/2019 contre 13 251 290 euros l'exercice précédent**4) Les charges exceptionnelles sont composées de :**

- Charges diverses sur opération de gestion pour 2 euros

5) Les produits exceptionnels sont composés de :

- Reprise de la provision sur charges sociales pour 3 684 euros
- Prix de cession d'immobilisations pour 750 euros

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement	300 334		
Autres immobilisations incorporelles	752 801		
Terrains	88 258		
Constructions sur sol propre	1 907 887		86 794
Constructions sur sol d'autrui	125 302		
Install. générales, agencements, constructions	2 360 542		208 943
Install. techniques, matériel, outillages industriels	14 610 781		613 189
Autres install., agencements, aménagements	10 808		
Matériel de transport	228 468		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	287 129		5 292
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	679 986		1 255 133
Avances et acomptes			
TOTAL	20 299 160		2 169 351
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	445 440		4 140
TOTAL	445 440		4 140
TOTAL GENERAL	21 797 735		2 173 491

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement			300 334	
Autres immobilisations incorporelles			752 801	
Terrains			88 258	
Constructions sur sol propre			1 994 681	
Constructions sur sol d'autrui			125 302	
Install. générales, agencements, constructions			2 569 485	
Install. techniques, matériel, outillages industriels		3 580	15 220 390	
Autres install., agencements, aménagements			10 808	
Matériel de transport			228 468	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			292 421	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	914 219		1 020 900	
Avances et acomptes				
TOTAL	914 219	3 580	21 550 713	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		436 600	12 981	
TOTAL		436 600	12 981	
TOTAL GENERAL	914 219	440 180	22 616 828	

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	300 334			300 334
Autres immobilisations incorporelles	19 077	1 715		20 792
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 344 191	174 239		1 518 430
Constructions sur sol d'autrui	110 337			110 337
Install. générales, agencements, constructions	1 722 030	15 450		1 737 480
Install. techniques, matériel et outill. industriels	10 717 227	752 281	3 580	11 465 927
Installations, agencements divers				
Matériel de transport	152 192	21 228		173 420
Matériel de bureau, informatique, mobilier	284 948	1 746		286 694
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	14 330 926	964 944	3 580	15 292 289
TOTAL GENERAL	14 650 337	966 659	3 580	15 613 415

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	1 715				
Terrains					
Constructions sur sol propre	174 239				
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions	15 450				
Install. tech., matériel, outill. industriels	752 281				
Installations, agencements divers					
Matériel de transport	21 228				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	1 746				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	964 944				
TOTAL GENERAL	966 659				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires	682 205			682 205
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	682 205			682 205
Pour litiges				
Pour garanties données client				
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	4 500			4 500
TOTAL Provisions	4 500			4 500
Sur immobilisations incorporelles	365 878			365 878
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours		145 882		145 882
Sur comptes clients		3 831		3 831
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	365 878	149 713		515 590
TOTAL GENERAL	1 052 583	149 713		1 202 295
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		149 713		
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	12 981		12 981
Clients douteux ou litigieux	4 597	4 597	
Autres créances clients	5 305 573	5 305 573	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	26 205	26 205	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	422 798	422 798	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	27 759	27 759	
Charges constatées d'avance	58 907	58 907	
TOTAL GENERAL	5 858 819	5 845 839	12 981
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 org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 254 590	2 254 590		
Personnel et comptes rattachés	1 192 470	1 192 470		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	604 128	604 128		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	201 718	201 718		
- T.V.A.	769 469	769 469		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	111 680	111 680		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	68 936	68 936		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	0	0		
TOTAL GENERAL	5 202 991	5 202 991		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 235 300			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)
8.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	136 087
Autres créances	27 759
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	163 846

8.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	121 005
Dettes fiscales et sociales	1 517 908
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	62 002
TOTAL	1 700 915

8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	58 907	0
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	58 907	0

Commentaires:

8.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	772 583	10,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	772 583	10,00

Commentaires:

PEM S.A.S.

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Aux comptes annuels présentée en EUROS

- Avec comptes substitués

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	318 866
Ventes de produits finis	25 795 566
Prestations de services	1 203 087
TOTAL	27 317 520

Répartition par marché géographique	Montant
France	20 425 660
Etranger	6 891 860
TOTAL	27 317 520

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.1 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	14 585
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	14 585

Commentaires:

9.2 - EFFECTIF MOYEN

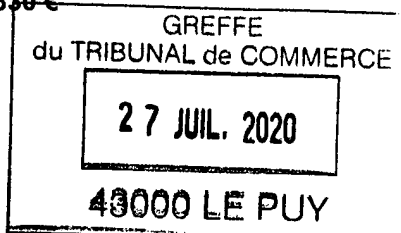
	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	23	
Agents de maîtrise et techniciens	70	
Employés		
Ouvriers	70	
TOTAL	163	

Commentaires:

L'effectif global est réparti dans les proportions suivantes entre les différents sites :

- PEM VISSAC : 8 salariés
- PEM SIAUGUES : 95 salariés
- PEM SAUGUES : 60 salariés

PEM
Société par actions simplifiée au capital de 7 725 830 €
Siège social : 43300 SIAUGUES STE MARIE
434 005 914 RCS LE PUY EN VELAY



DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 26 JUIN 2020

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 1 983 699,89 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 1 983 699,89 €

* A la réserve légale 100 000,00 €

Le solde, soit la somme de 1 883 699,89 €

* En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 6 347 354,93 €.

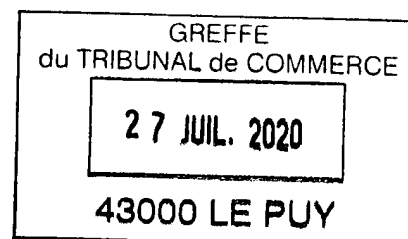
Conformément à la loi, l'Associée Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

EXERCICE	DIVIDENDE	Fraction éligible à l'abattement de 40%	Fraction non éligible à l'abattement de 40 %
31 décembre 2016	0,43 € par part Soit un dividende Global de 335 000 €	Néant	335 000 €
31 décembre 2017	/	/	/
31 décembre 2018	/	/	/

Certifié conforme
La Présidente

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized 'M' or similar, written over the text 'La Présidente'.

Exemplaire Greffe



PEM

Société par actions simplifiée

43300 SIAUGUES STE MARIE

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2019

PEM

Société par actions simplifiée

43300 SIAUGUES STE MARIE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'associé unique de la société PEM

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PEM 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 10 juin 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 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 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 des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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 du Président arrêté le 10 juin 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique. 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'associé unique appelé 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 mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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 :

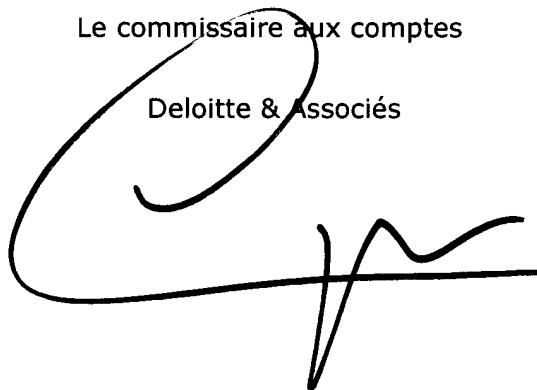
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Lyon, le 12 juin 2020

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large loop on the left and a series of smaller loops and strokes on the right.

Patrice CHOQUET

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de résultat

Annexe

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Actif Immobilisé						
Recherche et développement	300 334	300 334				
Fonds commercial	731 755	365 878	365 878	1,78	365 878	1,80
Autres immobilisations incorporelles	21 046	20 792	254	0,00	1 969	0,01
Terrains	88 258		88 258	0,43	88 258	0,43
Constructions	4 689 469	3 366 248	1 323 221	6,44	1 217 172	5,99
Installations techniques, matériel & outillage industriels	15 220 390	11 465 927	3 754 462	18,27	3 893 554	19,15
Autres immobilisations corporelles	531 697	460 114	71 583	0,35	89 264	0,44
Immobilisations en cours	1 020 900		1 020 900	4,97	679 986	3,34
Autres immobilisations financières	12 981		12 981	0,06	445 440	2,19
TOTAL (I)	22 616 828	15 979 293	6 637 536	32,30	6 781 520	33,35
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	2 342 235		2 342 235	11,40	2 363 540	11,62
En cours de production de biens	707 143		707 143	3,44	764 886	3,76
Marchandises	670 495	145 882	524 613	2,55		
Clients et comptes rattachés	5 310 170	3 831	5 306 339	25,82	5 809 296	28,57
Autres créances						
. Personnel	26 205		26 205	0,13	537	0,00
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	422 798		422 798	2,06	217 161	1,07
. Autres	27 759		27 759	0,14	3 753 482	18,46
Disponibilités	4 497 601		4 497 601	21,88	281 443	1,38
Charges constatées d'avance	58 907		58 907	0,29	361 083	1,78
TOTAL (II)	14 063 312	149 713	13 913 599	67,70	13 551 429	66,65
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	36 680 140	16 129 005	20 551 135	100,00	20 332 949	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

PASSIF

Exercice clos le
31/12/2019
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2018
(12 mois)**Capitaux propres**

Capital social ou individuel (dont versé : 7 725 830)

Réserve légale

Autres réserves

Résultat de l'exercice

Provisions réglementées

TOTAL(I)**TOTAL(II)****Provisions pour risques et charges**

Provisions pour charges

TOTAL (III)**Emprunts et dettes**

. Emprunts

Emprunts et dettes financières diverses

. Divers

. Associés

Avances & acomptes reçus sur commandes en cours

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

. Personnel

. Organismes sociaux

. Etat, impôts sur les bénéfices

. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires

. Autres impôts, taxes et assimilés

Autres dettes

Produits constatés d'avance

TOTAL(IV)**TOTAL PASSIF (I à V)**

7 725 830	37,59	7 725 830	38,00
379 600	1,85	272 600	1,34
4 463 655	21,72	2 431 649	11,96
1 983 700	9,65	2 139 006	10,52
682 205	3,32	682 205	3,36
15 234 990	74,13	13 251 290	65,17
4 500	0,02	4 500	0,02
4 500	0,02	4 500	0,02
		2 235 300	10,99
		803	0,00
		232 602	1,14
108 653	0,53		
2 254 590	10,97	1 815 273	8,93
1 192 470	5,80	1 121 023	5,51
604 128	2,94	574 072	2,82
201 718	0,98		
769 469	3,74	566 402	2,79
111 680	0,54	172 917	0,85
68 936	0,34	358 765	1,76
0	0,00		
5 311 645	25,85	7 077 159	34,81
20 551 135	100,00	20 332 949	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises	318 866		318 866	1,17	339 524	1,27	-20 658	-6,07		
Production vendue biens	18 981 730	6 813 836	25 795 566	94,43	25 360 843	94,59	434 723	1,71		
Production vendue services	1 125 064	78 024	1 203 087	4,40	1 109 771	4,14	93 316	8,41		
Chiffres d'Affaires Nets	20 425 660	6 891 860	27 317 520	100,00	26 810 138	100,00	507 382	1,89		
Production stockée			-57 743	-0,20	764 886	2,85	-822 629	-107,54		
Production immobilisée			125 684	0,46	329 763	1,23	-204 079	-61,88		
Subventions d'exploitation			3 500	0,01	23 466	0,09	-19 966	-85,07		
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			101 623	0,37	100 819	0,38	804	0,80		
Autres produits			374 909	1,37	302 248	1,13	72 661	24,04		
Total des produits d'exploitation (I)			27 865 493	102,01	28 331 320	105,67	-465 827	-1,63		
Variation de stock (marchandises)			-670 495	-2,44			-670 495	N/S		
Achats de matières premières et autres approvisionnements			9 982 924	36,54	10 916 034	40,72	-933 110	-8,54		
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			21 305	0,08	-242 873	-0,90	264 178	108,77		
Autres achats et charges externes			6 586 883	24,11	6 164 028	22,99	422 855	6,86		
Impôts, taxes et versements assimilés			587 013	2,15	584 062	2,18	2 951	0,51		
Salaires et traitements			4 945 235	18,10	4 804 931	17,92	140 304	2,92		
Charges sociales			2 183 604	7,99	2 207 850	8,24	-24 246	-1,09		
Dotations aux amortissements sur immobilisations			966 658	3,54	938 265	3,50	28 393	3,03		
Dotations aux provisions sur actif circulant			149 713	0,55			149 713	N/S		
Autres charges			5 783	0,02	7 149	0,03	-1 366	-19,10		
Total des charges d'exploitation (II)			24 758 625	90,63	25 379 447	94,66	-620 822	-2,44		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			3 106 868	11,37	2 951 873	11,01	154 995	5,25		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Autres intérêts et produits assimilés			38 937	0,14	19 560	0,07	19 377	99,06		
Total des produits financiers (V)			38 937	0,14	19 560	0,07	19 377	99,06		
Intérêts et charges assimilées			28 780	0,11	48 715	0,18	-19 935	-40,91		
Total des charges financières (VI)			28 780	0,11	48 715	0,18	-19 935	-40,91		
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			10 156	0,04	-29 155	-0,10	39 311	134,83		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			3 117 024	11,41	2 922 718	10,90	194 306	6,65		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			3 684	0,01	12 513	0,05	-8 829	-70,55		
Produits exceptionnels sur opérations en capital			750	0,00	3 833	0,01	-3 083	-80,42		
Total des produits exceptionnels (VII)			4 434	0,02	16 346	0,06	-11 912	-72,86		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			2	0,00	2 774	0,01	-2 772	-99,92		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital					5 466	0,02	-5 466	-100,00		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					136 441	0,51	-136 441	-100,00		
Total des charges exceptionnelles (VIII)			2	0,00	144 681	0,54	-144 679	-99,99		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			4 433	0,02	-128 335	-0,47	132 768	103,45		
Participation des salariés (IX)			189 247	0,69	136 983	0,51	52 264	38,15		
Impôts sur les bénéfices (X)			948 510	3,47	518 394	1,93	430 116	82,97		

PEM S.A.S.

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Total des Produits (I+III+V+VII)	27 908 864	102,16	28 367 226	105,81	-458 362	-1,61
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	25 925 164	94,90	26 228 220	97,83	-303 056	-1,15
RÉSULTAT NET	1 983 700	7,26	2 139 006	7,98	-155 306	-7,25
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier	224	0,00			224	N/S

ANNEXE

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 20 551 134,64 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 983 699,89 E, présenté sous forme de liste.

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

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

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

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

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:

- provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

1.1 - 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 :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	10 ans
Constructions	20 ans
Agencement des constructions	5 à 10 ans
Matériel et outillage industriels	3 à 15 ans
Agencements, aménagements, installations	10 ans
Matériel de transport	05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 05 ans
Mobilier	08 ans
Frais de recherche et développement	08 ans

1.2 - 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.

1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat, à l'exception des stocks de métaux précieux qui sont évalués au dernier "fixing" de l'exercice. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

La valeur du stock au 31/12/2019 se décompose de la manière suivante :

- Stock de produits : 316 013 euros
- Stock de métaux communs : 75 357 euros
- Stock de métaux précieux : 421 508 euros
- Stock négoce : 59 255 euros
- Stock bains produits chimiques : 282 302 euros
- Stock bains précieux : 1 096 782 euros
- Stock matières consommables : 91 018 euros
- Stock maintenance : 670 495 euros

Les en-cours de production sont valorisés au coût de revient en appliquant au prix de vente un abattement correspondant à la marge industrielle. Ils s'élèvent à la somme de 707 143 euros au 31/12/2019.

1.4 - 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.

1.5 - 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.

La valeur d'usage est définie comme la valeur des avantages économiques futurs attendus de l'utilisation et de la sortie du fonds.

Le fonds commercial figurant à l'actif pour un montant de 731.755 euros avait été déprécié en totalité en 2008. Depuis 2010, la société a rééquilibré son résultat d'exploitation et dégage des bénéfices. Une reprise exceptionnelle pour dépréciation a donc été enregistrée à hauteur de 50% soit 365 878 euros au cours de l'exercice 2012. Aucune dotation ou reprise complémentaire n'a été effectuée au cours des exercices 2013 à 2019.

1.6 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS - COVID-19

La propagation de la pandémie de COVID-19 à travers le monde a entraîné des perturbations majeures dans les économies de nombreux pays, y compris dans les marchés clés de PEM, et ces perturbations économiques devraient se poursuivre au cours des prochains mois.

L'automobile représente environ 60% de l'activité de PEM et les constructeurs sont totalement à l'arrêt depuis mi-mars. PEM étant loin des constructeurs au niveau approvisionnement (rang 4 à 10 en fonction des produits), la baisse était ressentie avec un décalage.

Néanmoins des mi-mars les fournisseurs ont commencé à fermer pour quelques jours et le carnet de commande a commencé à baisser.

Au vu de la situation plusieurs mesures ont été prises immédiatement :

- fermeture de la totalité de PEM du 25/3 au 3/4
- arrêt de tous les contrats intérim le 20/3 (22 personnes)
- à la reprise arrêt des équipes de week end pour ne tourner qu'en semaine et afin d'avoir 80% de notre capacité de production en semaine (ce qui fait une baisse de notre capacité de 30% en incluant la fermeture des week ends)

Depuis le 6/4, nous tournons sans intérimaire, et faisons régulièrement des jours de chômage partiel pour la totalité de l'effectif afin de garantir une activité continue. Le chômage est mis en place en fonction de l'entrée de commande.

Le niveau de stock minimum a été baissé de 30% afin de suivre la baisse d'activité, et afin de pouvoir avoir une évolution de la trésorerie positive en Avril et Mai et anticiper les mois d'été qui sont consommateurs de trésorerie.

Néanmoins afin de ne pas passer en position de trésorerie négative, et au vu de la situation instable, d'autres actions ont été prises :

- Report du bâtiment à 2021
- Réduction des investissements courant d'environ 40%
- Report d'un recrutement prévu pour SOFIPEM

Depuis mi-avril, nous ne rencontrons plus de problèmes d'approvisionnement à court terme mais le carnet de commande reste bas.

Le marché automobile reste le plus touché avec une baisse de 40% minimum jusqu'à Septembre. Une baisse de 10% pour le marché électrique (30% de l'activité de PEM) mais des volumes en hausse pour les autres marchés (médical et militaire).

En fonction des commandes et de la charge, plusieurs jours de chômage partiel par mois seront pris pour la totalité des effectifs et l'organisation de la société est en cours de modification afin de s'adapter à une baisse de 30% sur plusieurs mois et une baisse de 15% sur 2021.

A fin Avril la rentabilité de PEM reste bonne et la prévision annuelles revu à la baisse à environ 10% au lieu de 12.3% d'EBITA.

Compte tenu de la nature évolutive de la crise, d'autres actions sont en suspens et seront déclenché en cas d'aggravation de la situation (arrêt du gardiennage par société extérieur, du nettoyage&)

La maison-mère de PEM, la société Aalberts NV a des ressources financières suffisantes pour faire face aux conséquences négatives évoquées ci-dessus pendant les 12 mois à partir de la date de l'arrêté des comptes du 10 juin 2020. De ce fait, la continuité d'exploitation a été maintenue comme hypothèse de préparation des comptes statutaires 2019.

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

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 :

- le règlement n°2015-06 modifiant le règlement ANC n°2014-03 relatif au PCG, homologué par arrêté du 4 décembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELLE**1) Convention intégration fiscale :**

La société entre dans le cadre du régime fiscal des groupes de sociétés (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI.

L'option a été formulée à compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2019.

La société tête de groupe de l'ensemble intégré fiscalement est la société AALBERTS Lyon SNC, 3 avenue René Laennec 72000 Le Mans.

Dans ce cadre, une convention d'intégration fiscale a été établie avec sa société mère précitée. Ses principales dispositions sont les suivantes :

- La charge d'impôt société est supportée par la filiale intégrée (mère ou filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale. L'impôt est donc calculé sur le résultat fiscal propre de chaque société après imputation, le cas échéant, de tous ses déficits antérieurs et les sociétés intégrées s'engagent à payer ces sommes à la société intégrante qui est la seule entité redevable vis à vis de l'administration fiscale.

- L'économie d'impôt sur les sociétés et de contributions additionnelles non liée aux déficits, qui résulte de l'application de ce régime de fiscalité de groupe, est acquise définitivement à la société intégrante au titre de chaque exercice. En revanche l'économie d'impôt réalisée par le groupe grâce aux déficits est réallouée immédiatement aux sociétés intégrées déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat.

Pour l'exercice écoulé, la charge comptabilisée au titre de l'impôt sur les sociétés s'est élevée à 996010 euros (hors crédit d'impôt recherche). Cette charge aurait été la même en l'absence d'intégration fiscale.

2) Les droits acquis au titre des indemnités de départ à la retraite et des médailles du travail ne sont pas provisionnés.

Le montant des engagements de départ à la retraite s'élève au 31/12/2019 à 1 140 682 euros dont 69 097 euros sont couverts par un contrat d'assurance IFC.

Le montant des engagements des médailles du travail s'élève au 31/12/2019 à 51 291 euros.

3) Les capitaux propres de la société s'élèvent 15 234 990 euros au 31/12/2019 contre 13 251 290 euros l'exercice précédent**4) Les charges exceptionnelles sont composées de :**

- Charges diverses sur opération de gestion pour 2 euros

5) Les produits exceptionnels sont composés de :

- Reprise de la provision sur charges sociales pour 3 684 euros
- Prix de cession d'immobilisations pour 750 euros

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement	300 334		
Autres immobilisations incorporelles	752 801		
Terrains	88 258		
Constructions sur sol propre	1 907 887		86 794
Constructions sur sol d'autrui	125 302		
Install. générales, agencements, constructions	2 360 542		208 943
Install. techniques, matériel, outillages industriels	14 610 781		613 189
Autres install., agencements, aménagements	10 808		
Matériel de transport	228 468		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	287 129		5 292
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	679 986		1 255 133
Avances et acomptes			
TOTAL	20 299 160		2 169 351
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	445 440		4 140
TOTAL	445 440		4 140
TOTAL GENERAL	21 797 735		2 173 491

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement			300 334	
Autres immobilisations incorporelles			752 801	
Terrains			88 258	
Constructions sur sol propre			1 994 681	
Constructions sur sol d'autrui			125 302	
Install. générales, agencements, constructions			2 569 485	
Install. techniques, matériel, outillages industriels		3 580	15 220 390	
Autres install., agencements, aménagements			10 808	
Matériel de transport			228 468	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			292 421	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	914 219		1 020 900	
Avances et acomptes				
TOTAL	914 219	3 580	21 550 713	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		436 600	12 981	
TOTAL		436 600	12 981	
TOTAL GENERAL	914 219	440 180	22 616 828	

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	300 334			300 334
Autres immobilisations incorporelles	19 077	1 715		20 792
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 344 191	174 239		1 518 430
Constructions sur sol d'autrui	110 337			110 337
Install. générales, agencements, constructions	1 722 030	15 450		1 737 480
Install. techniques, matériel et outill. industriels	10 717 227	752 281	3 580	11 465 927
Installations, agencements divers				
Matériel de transport	152 192	21 228		173 420
Matériel de bureau, informatique, mobilier	284 948	1 746		286 694
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	14 330 926	964 944	3 580	15 292 289
TOTAL GENERAL	14 650 337	966 659	3 580	15 613 415

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	1 715				
Terrains					
Constructions sur sol propre	174 239				
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions	15 450				
Install. tech., matériel, outill. industriels	752 281				
Installations, agencements divers					
Matériel de transport	21 228				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	1 746				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	964 944				
TOTAL GENERAL	966 659				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires	682 205			682 205
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 règlementées				
TOTAL Provisions règlementées	682 205			682 205
Pour litiges				
Pour garanties données client				
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	4 500			4 500
TOTAL Provisions	4 500			4 500
Sur immobilisations incorporelles	365 878			365 878
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours		145 882		145 882
Sur comptes clients		3 831		3 831
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	365 878	149 713		515 590
TOTAL GENERAL	1 052 583	149 713		1 202 295
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		149 713		
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	12 981		12 981
Clients douteux ou litigieux	4 597	4 597	
Autres créances clients	5 305 573	5 305 573	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	26 205	26 205	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	422 798	422 798	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	27 759	27 759	
Charges constatées d'avance	58 907	58 907	
TOTAL GENERAL	5 858 819	5 845 839	12 981
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 org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 254 590	2 254 590		
Personnel et comptes rattachés	1 192 470	1 192 470		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	604 128	604 128		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	201 718	201 718		
- T.V.A.	769 469	769 469		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	111 680	111 680		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	68 936	68 936		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	0	0		
TOTAL GENERAL	5 202 991	5 202 991		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 235 300			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**8.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	136 087
Autres créances	27 759
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	163 846

8.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	121 005
Dettes fiscales et sociales	1 517 908
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	62 002
TOTAL	1 700 915

8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	58 907	0
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	58 907	0

Commentaires:

8.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	772 583	10,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	772 583	10,00

Commentaires:

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	318 866
Ventes de produits finis	25 795 566
Prestations de services	1 203 087
TOTAL	27 317 520

Répartition par marché géographique	Montant
France	20 425 660
Etranger	6 891 860
TOTAL	27 317 520

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**9.1 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	14 585
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	14 585

Commentaires:

9.2 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	23	
Agents de maîtrise et techniciens	70	
Employés		
Ouvriers	70	
TOTAL	163	

Commentaires:

L'effectif global est réparti dans les proportions suivantes entre les différents sites :

- PEM VISSAC : 8 salariés
- PEM SIAUGUES : 95 salariés
- PEM SAUGUES : 60 salariés