

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 : AALBERTS SURFACE TECHNOLOGIES SAS

Ce dépôt a été enregistré le 26/08/2021 sous le numéro de dépôt B2021/003226

①

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2021

Désignation de l'entreprise :		PEM S.A.S.															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															Néant ☐ *								
																	Exercice N clos le,		3 1 1 2 2 0 2 0						
																	Brut		Amortissements, provisions		Net				
																	1		2		3				
Capital souscrit non appelé (I)		AA																							
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB															AC							
		Frais de développement *	CX															300 334		CQ		300 334			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF																	AG					
		Fonds commercial (1)	AH															731 755		AI		365 878		365 878	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ															21 046		AK		21 046			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL																	AM					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN															88 258		AO		88 258			
		Constructions	AP															4 721 819		AQ		4 180 079		541 740	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR															15 249 410		AS		11 465 927		3 783 482	
		Autres immobilisations corporelles	AT															534 044		AU		536 904		(2 859)	
		Immobilisations en cours	AV															1 993 226		AW		1 993 226			
		Avances et acomptes	AX																	AY					
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	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															4 379		BI		4 379			
TOTAL (II)		BJ															23 644 271		BK		16 870 167		6 774 103		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL															2 647 804		BM		2 647 804			
		En cours de production de biens	BN															567 435		BO		567 435			
		En cours de production de services	BP																	BQ					
		Produits intermédiaires et finis	BR																	BS					
		Marchandises	BT															560 930		BU		560 930			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV																	BW					
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX															5 588 268		BY		3 831		5 584 437	
		Autres créances (3)	BZ															459 753		CA		459 753			
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB																	CC					
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD																	CE					
	DIVERS	Disponibilités	CF															5 247 287		CG		5 247 287			
		Charges constatées d'avance (3)*	CH															16 854		CI		16 854			
TOTAL (III)		CJ															15 088 331		CK		3 831		15 084 500		
Comptes de régularisation		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															38 732 602		1A		16 873 998		21 858 604		
Renvois : (1) Dont droit 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 *		Immobilités :															Stocks :				Créances :				

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

Certifié conforme

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2021

Désignation de l'entreprise		PEM S.A.S.		Néant ☐ *	
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 7 725 830,00)	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	479 600		
	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	6 347 355		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 149 770		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK	818 649		
		TOTAL (I)	DL	16 521 204	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ	627 462		
	TOTAL (III)	DR	627 462		
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			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 055 929		
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 340 331		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	120 534		
Compte régular.	Produits constatés d'avance (4)	EB	193 145		
	TOTAL (IV)	EC	4 709 938		
	(V)	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	21 858 604		
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	4 897 900		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

* 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 2021

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	310 152	FB		FC	310 152	
	Production vendue { biens *	FD	17 921 688	FE	5 289 070	FF	23 210 758	
		FG	816 685	FH	142 934	FI	959 619	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	19 048 525	FK	5 432 004	FL	24 480 529	
	Production stockée *					FM	(139 708)	
	Production immobilisée *					FN	109 499	
	Subventions d'exploitation					FO	10 500	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	340 115	
	Autres produits (1) (11)					FQ	248 049	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	25 048 984
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT	109 565	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	8 694 190	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(305 570)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	5 099 108	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	536 959	
	Salaires et traitements *					FY	5 621 276	
	Charges sociales (10)					FZ	1 927 564	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations {	- dotations aux amortissements *			GA	890 875	
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC			
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD				
	Autres charges (12)					GE	1 591	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	22 575 557
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	2 473 427
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	62 514		
	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	62 514	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR			
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
Total des charges financières (VI)						GU		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	62 514	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	2 535 941	

(RÉF: NVOIS : 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 2021

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	1 780	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	1 780	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	759 406	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	759 406	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(757 626)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	204 625	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	423 921	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	25 113 278	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	23 963 509	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	1 149 770	
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	
			- 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.)			HX	
	(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	194 233
	(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	1 565
	(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		
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	1 780	
Reprise provision sur charges sociales						
Dotations réglementées sur levée d'option immobilier			136 444			
Dotations prov. sur charges exceptionnelles -restruct. groupe			187 962			
Dotations risques et charges exceptionnelles - restruct. groupe			435 000			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs		

PEM S.A.S.

SIAUGUES SAINT ROMAIN

43300 SIAUGUES SAINTE MARIE

Annexes légales

Aux comptes annuels présentées en EUROS

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 21 858 603,73 et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 149 769,65 , présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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 01/01/2019 au 31/12/2019.

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
- 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	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 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 31/12/2020 se décompose de la manière suivante :

- Stock de produits : 777 614 euros
- Stock de métaux communs : 59 291 euros
- Stock de métaux précieux : 116 677 euros
- Stock négoce : 53 386 euros
- Stock baux produits chimiques : 202 827 euros
- Stock baux précieux : 1 344 690 euros
- Stock matières consommables : 93 320 euros
- Stock maintenance : 560 930 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 567 435 euros au 31/12/2020.

1.4 - 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 dégagé 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 2020.

1.5 - Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

ÉVÉNEMENTS IMPORTANTS INTERVENUS DEPUIS LA CLÔTURE DE L'EXERCICE 2020

1. Informations générales et description de l'activité

L'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif en raison de son activité. Néanmoins, à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause compte tenu du plan de continuation de l'activité mis en place, en utilisant les mesures suivantes :

- Mise en place de mesures sociales selon les besoins et les services : Prise de congés payés, Arrêts de travail pour garde d'enfants, recours à l'activité partielle pour une partie du personnel (ou la totalité) - Recours à l'activité partielle pour la totalité du personnel du 25 mars au 03 avril 2020
- Le report des échéances sociales et fiscales (3 mois en 2020)
- L'entreprise a mis en place des méthodes de commercialisation nouvelles pour la période de crise sanitaire afin de minimiser sa perte de chiffre d'affaires - Début 2020 nous avons revu notre stratégie commerciale pour nous focaliser sur les clients à forte valeur ajoutée et délaisser les grands groupes qui sont forts consommateurs d'énergie avec des prix tirés. La crise COVID nous a permis d'accélérer cette stratégie avec un délaissement de quelques clients (KOSTAL, LEAR)

En cours d'année plusieurs actions ont été mise en place pour suivre la situation sanitaire et l'activité.

- " Fermeture de la totalité de PEM du 25/3 au 3/4
- " Arrêt de tous les contrats intérim le 20/3 (22 personnes)

A 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.

- reports d'échéances des charges sociales pendant trois mois
- 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 2020, nous n'avons pas rencontré des 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).

A partir d'Octobre 2020, reprise brutal de l'activité, aucune prévision ne nous a permis d'anticiper. Dans le contexte du deuxième confinement aucun de nos clients ne savaient nous donner de

prévisions. Nous avons vraisemblablement reconstitué les stocks de sécurité de nos clients, des équipementiers et des constructeurs. Nous avons rappelé les intérimaires. Une partie des anciens n'étaient plus disponible et avons dû reformer. Nous avons terminé sur un mois de Décembre record historique.

Ces comptes annuels ont été établis pour l'exercice de 12 mois clos au 31/12/2020.

Ils sont présentés en euros sauf indication contraire

2. Règles et méthodes comptables

Les comptes sociaux de SAS PEM sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03 relatif au PCG) et des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement Covid-19 dans les comptes et situations établis à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.

Pour établir les informations à fournir dans l'annexe relatives aux conséquences de la crise sanitaire liée au COVID-19, l'Autorité des Normes Comptables recommande deux approches alternatives : l'approche ciblée ou l'approche d'ensemble. La première présente les principaux impacts jugés pertinents, la seconde s'attache à présenter l'ensemble des impacts, leurs interactions et leur incidence sur les agrégats usuels.

Approche choisie : ciblée

Pour déterminer les impacts de l'événement Covid-19 sur les comptes de l'exercice clos le 31/12/2020, SAS PEM a retenu l'approche ciblée au lieu de l'approche d'ensemble préconisée par l'ANC.

3. Information chiffrée

Information chiffrée organisée de manière standard, une note par poste significatif.

Spécificité COVID-19 :

Concernant le chiffre d'affaires, nous n'avons pas les moyens de valoriser l'impact réel du COVID-19 sur les comptes 2020.

Le compte 791 correspond aux indemnisations d'activité partielle perçues au titre de l'année 2020 : ce produit de 161 K€ permet de compenser la masse salariale lors des périodes d'inactivité

Le compte 6068 comprend des vêtements de travail et de sécurité pour 64 K€ dont 21 K€ résultant de la crise COVID-19

DEBUT 2021 :

- Le début de l'année 2021 est sur la même tendance que la fin de l'année 2020 avec une activité très soutenue et bien au-delà de nos prévisions. Nous avons en Mars fait le record historique de PEM sur un mois.

- Les équipes de production dépassant les 50% d'intérimaires, nous allons concrétiser quelques

embauches.

Mois	Budget de CA	CA réalisé	% réalisé / budget
Janv 2021	1 996 000 €	2 247 000 €	+12.6%
Fev 2021	2 107 000 €	2 658 000 €	+ 26.2%
Mars 2021	2 346 000 €	3 477 000 €	+ 48.2%

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont présentées les informations significatives.

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 2020. Par ailleurs, la continuité d'exploitation a été maintenu comme hypothèse de préparation des comptes statutaires 2020 avec l'existence d'un soutien financier de la société-mère Aalberts NV en cas où ce soutien serait nécessaire.

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.

- 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 468462 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 31/12/2020 à 1 166 265 euros.

Le montant des engagements des médailles du travail s'élève au 31/12/2020 à 55 054 euros.

3) Les capitaux propres de la société s'élèvent 16 521 203 euros au 31/12/2020 contre 15 234 990 euros l'exercice précédent

4) Les produits exceptionnels sont composés de :

- Produits exceptionnels sur opérations de gestion pour 1 780 €

5) Evénements postérieures à la date de clôture ne donnant pas lieu à des ajustements informations dans l'annexe

L'entreprise SAS PEM a fait l'objet d'un contrôle fiscal dont le montant du redressement n'est pas encore connu.

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	1 994 681		
Constructions sur sol d'autrui	125 302		
Install. générales, agencements, constructions	2 569 485		32 351
Install. techniques, matériel, outillages industriels	15 220 390		29 020
Autres install., agencements, aménagements	10 808		
Matériel de transport	228 468		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	292 421		2 347
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 020 900		1 035 620
Avances et acomptes			
TOTAL	21 550 713		1 099 338
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	12 981		
TOTAL	12 981		
TOTAL GENERAL	22 616 828		1 099 338

	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			2 601 836	
Install. techniques, matériel, outillages industriels			15 249 410	
Autres install., agencements, aménagements			10 808	
Matériel de transport			228 468	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			294 769	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	63 294		1 993 226	
Avances et acomptes				
TOTAL	63 294		22 586 757	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		8 601	4 379	
TOTAL		8 601	4 379	
TOTAL GENERAL	63 294	8 601	23 644 271	

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	20 792	254		21 046
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 518 430	119 471		1 637 901
Constructions sur sol d'autrui	110 337			110 337
Install. générales, agencements, constructions	1 737 480	694 361		2 431 841
Install. techniques, matériel et outill. industriels	11 465 927			11 465 927
Installations, agencements divers				
Matériel de transport	173 420	48 088		221 508
Matériel de bureau, informatique, mobilier	286 694	28 702		315 396
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	15 292 289	890 622		16 182 910
TOTAL GENERAL	15 613 415	890 876		16 504 290

	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	254				
Terrains					
Constructions sur sol propre	119 471			136 444	
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions	694 361				
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers					
Matériel de transport	48 088				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	28 702				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	890 622			136 444	
TOTAL GENERAL	890 876			136 444	

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	136 444		818 649
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	136 444		818 649
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	622 962		627 462
TOTAL Provisions	4 500	622 962		627 462
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	515 590		145 882	369 708
TOTAL GENERAL	1 202 295	759 406	145 882	1 815 819
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation			145 882	
- financières				
- exceptionnelles		759 406		

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	4 379		4 379
Clients douteux ou litigieux	4 597	4 597	
Autres créances clients	5 583 671	5 583 671	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 120	2 120	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	85 796	85 796	
- T.V.A.	316 087	316 087	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	5 579	5 579	
- Divers	42 951	42 951	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	7 220	7 220	
Charges constatées d'avance	16 854	16 854	
TOTAL GENERAL	6 069 254	6 064 875	4 379
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	2 055 929	2 055 929		
Personnel et comptes rattachés	1 301 210	1 301 210		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	684 281	684 281		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	309 941	309 941		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	44 899	44 899		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	120 534	120 534		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	193 145	193 145		
TOTAL GENERAL	4 709 938	4 709 938		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
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	139 806
Autres créances	50 171
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	189 977

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	192 490
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 645 533
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	120 534
Autres dettes	
TOTAL	1 958 556

8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	16 854	193 145
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	16 854	193 145

Commentaires:

8.4 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	310 152
Ventes de produits finis	23 210 758
Prestations de services	959 619

PEM S.A.S.

ANNEXE

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

~~10 480~~ 529

Répartition par marché géographique		Montant
France		19 048 525
Etranger		5 432 004
TOTAL		24 480 529

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

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	25 125
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	25 125

Commentaires:

9.2 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	22	
Agents de maîtrise et techniciens	73	
Employés		
Ouvriers	76	
TOTAL	171	

Commentaires:

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

- PEM VISSAC : 8 salariés
- PEM SIAUGUES : 99 salariés
- PEM SAUGUES : 64 salariés

AALBERTS SURFACE TECHNOLOGIES SAS
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 30 JUIN 2021

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

DEUXIEME DÉCISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 1 149 769,65 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 1 149 769,65 €

A la réserve légale 57 489,00 €

Le solde, soit la somme de 1 092 280,65 €

* En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 7 439 635,58 €.

Conformément à la loi, l'Associée Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Présidente



AALBERTS SURFACE TECHNOLOGIES SAS

Société par actions simplifiée

43300 SIAUGUES-SAINT-MARIE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

AALBERTS SURFACE TECHNOLOGIES SAS

Société par actions simplifiée

43300 SIAUGUES-SAINT-MARIE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

À l'associé unique de la société AALBERTS SURFACE TECHNOLOGIES SAS

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 AALBERTS SURFACE TECHNOLOGIES SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, 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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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.441-6 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.

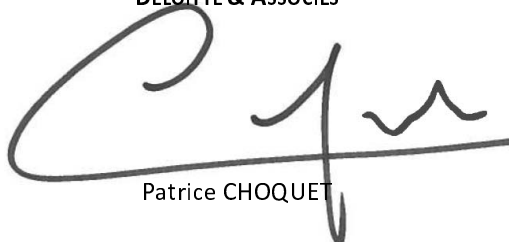
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 18 juin 2021

Le commissaire aux comptes

DELOITTE & ASSOCIES



Patrice CHOQUET

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de résultat

Annexe

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Actif Immobilisé						
Recherche et développement	300 333,90	300 333,90				
Fonds commercial	731 755,28	365 877,64	365 877,64	1,67	365 877,64	1,78
Autres immobilisations incorporelles	21 045,58	21 045,58			253,73	0,00
Terrains	88 257,54		88 257,54	0,40	88 257,54	0,43
Constructions	4 721 819,15	4 180 079,17	541 739,98	2,48	1 323 220,94	6,44
Installations techniques, matériel & outillage industriels	15 249 409,71	11 465 927,41	3 783 482,30	17,31	3 754 462,31	18,27
Autres immobilisations corporelles	534 044,35	536 903,62	-2 859,27	-0,00	71 582,95	0,35
Immobilisations en cours	1 993 225,82		1 993 225,82	9,12	1 020 900,06	4,97
Autres immobilisations financières	4 379,44		4 379,44	0,02	12 980,60	0,06
TOTAL (I)	23 644 270,77	16 870 167,32	6 774 103,45	30,99	6 637 535,77	32,30
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	2 647 804,21		2 647 804,21	12,11	2 342 234,70	11,40
En cours de production de biens	567 435,00		567 435,00	2,60	707 143,00	3,44
Marchandises	560 929,78		560 929,78	2,57	524 612,63	2,55
Clients et comptes rattachés	5 588 267,50	3 830,77	5 584 436,73	25,55	5 306 338,80	25,82
Autres créances						
. Personnel	2 119,73		2 119,73	0,01	26 204,75	0,13
. Etat, impôts sur les bénéfices	85 796,33		85 796,33	0,39		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	316 087,11		316 087,11	1,45	422 798,35	2,06
. Autres	55 749,94		55 749,94	0,26	27 758,72	0,14
Disponibilités	5 247 287,43		5 247 287,43	24,01	4 497 600,59	21,88
Charges constatées d'avance	16 854,02		16 854,02	0,08	58 907,33	0,29
TOTAL (II)	15 088 331,05	3 830,77	15 084 500,28	69,01	13 913 598,87	67,70
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	38 732 601,82	16 873 998,09	21 858 603,73	100,00	20 551 134,64	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 7 725 830,00)	7 725 830,00	35,34	7 725 830,00	37,59
Réserve légale	479 600,00	2,19	379 600,00	1,85
Autres réserves	6 347 354,93	29,04	4 463 655,04	21,72
Résultat de l'exercice	1 149 769,65	5,26	1 983 699,89	9,65
Provisions réglementées	818 649,00	3,75	682 205,00	3,32
TOTAL (I)	16 521 203,58	75,58	15 234 989,93	74,13
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour charges	627 462,00	2,87	4 500,00	0,02
TOTAL (III)	627 462,00	2,87	4 500,00	0,02
Emprunts et dettes				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			108 653,30	0,53
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 055 928,67	9,41	2 254 590,45	10,97
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	1 301 210,43	5,95	1 192 470,05	5,80
. Organismes sociaux	684 280,73	3,13	604 128,15	2,94
. Etat, impôts sur les bénéfices			201 718,00	0,98
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	309 941,32	1,42	769 469,00	3,74
. Autres impôts, taxes et assimilés	44 898,85	0,21	111 680,23	0,54
Autres dettes	120 533,52	0,55	68 935,52	0,34
Produits constatés d'avance	193 144,63	0,88	0,01	0,00
TOTAL (IV)	4 709 938,15	21,55	5 311 644,71	25,85
TOTAL PASSIF (I à V)	21 858 603,73	100,00	20 551 134,64	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises	310 152,40		310 152,40	1,27	318 866,26	1,17	-8 714	-2,72	
Production vendue biens	17 921 688,04	5 289 069,69	23 210 757,73	94,81	25 795 565,89	94,43	-2 584 808		
Production vendue services	816 684,70	142 934,10	959 618,80	3,92	1 203 087,45	4,40	-243 469	-20,23	
Chiffres d'Affaires Nets	19 048 525,14	5 432 003,79	24 480 528,93	100,00	27 317 519,60	100,00	-2 836 991		
Production stockée			-139 708,00	-0,56	-57 743,00	-0,20	-81 965	-141,94	
Production immobilisée			109 499,39	0,45	125 684,30	0,46	-16 185	-12,87	
Subventions d'exploitation			10 500,03	0,04	3 500,01	0,01	7 000	200,00	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			340 115,28	1,39	101 622,67	0,37	238 493	234,69	
Autres produits			248 048,60	1,01	374 909,15	1,37	-126 861	-33,83	
Total des produits d'exploitation (I)			25 048 984,23	102,32	27 865 492,73	102,01	-2 816 508		
Variation de stock (marchandises)			109 564,76	0,45	-670 494,54	-2,44	780 058	116,34	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			8 694 189,89	35,51	9 982 924,27	36,54	-1 288 735	-12,90	
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-305 569,51	-1,24	21 305,30	0,08	-326 874	N/S	
Autres achats et charges externes			5 099 108,01	20,83	6 586 883,44	24,11	-1 487 775	-22,58	
Impôts, taxes et versements assimilés			536 958,57	2,19	587 013,23	2,15	-50 055	-8,52	
Salaires et traitements			5 621 276,14	22,96	4 945 235,35	18,10	676 041	13,67	
Charges sociales			1 927 563,54	7,87	2 183 604,01	7,99	-256 041	-11,72	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			890 874,69	3,64	966 658,05	3,54	-75 784	-7,83	
Dotations aux provisions sur actif circulant					149 712,68	0,55	-149 712	-100,00	
Autres charges			1 590,69	0,01	5 782,97	0,02	-4 192	-72,49	
Total des charges d'exploitation (II)			22 575 556,78	92,22	24 758 624,76	90,63	-2 183 068		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			2 473 427,45	10,10	3 106 867,97	11,37	-633 440	-20,38	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Autres intérêts et produits assimilés			62 514,00	0,26	38 936,74	0,14	23 578	60,56	
Total des produits financiers (V)			62 514,00	0,26	38 936,74	0,14	23 578	60,56	
Intérêts et charges assimilées					28 780,40	0,11	-28 780	-100,00	
Total des charges financières (VI)					28 780,40	0,11	-28 780	-100,00	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			62 514,00	0,26	10 156,34	0,04	52 358	515,54	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			2 535 941,45	10,36	3 117 024,31	11,41	-581 083	-18,63	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			1 780,13	0,01	3 684,21	0,01	-1 904	-51,67	
Produits exceptionnels sur opérations en capital					750,00	0,00	-750	-100,00	
Total des produits exceptionnels (VII)			1 780,13	0,01	4 434,21	0,02	-2 654	-59,85	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion					1,63	0,00	-1	-100,00	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			759 406,00	3,10			759 406	N/S	
Total des charges exceptionnelles (VIII)			759 406,00	3,10	1,63	0,00	759 405	N/S	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			-757 625,87	-3,08	4 432,58	0,02	-762 057	N/S	
Participation des salariés (IX)			204 624,60	0,84	189 247,00	0,69	15 377	8,13	
Impôts sur les bénéfices (X)			423 921,33	1,73	948 510,00	3,47	-524 589	-55,30	

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
<i>Total des Produits (I+III+V+VII)</i>	25 113 278,36	102,58	27 908 863,68	102,16	-2 795 585	
<i>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</i>	23 963 508,71	97,89	25 925 163,79	94,90	-1 961 655	
RÉSULTAT NET	1 149 769,65 <i>Bénéfice</i>	4,70	1 983 699,89 <i>Bénéfice</i>	7,26	-833 930	-42,03
Dont Crédit-bail mobilier			223,50	0,00	-223	-100,00

ANNEXE

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	<i>de 01 à 03 ans</i>
Brevets	<i>07 ans</i>
Agencements, aménagements des terrains	<i>10 ans</i>
Constructions	<i>20 ans</i>
Agencement des constructions	<i>de 05 à 10 ans</i>
Matériel et outillage industriels	<i>de 03 à 15 ans</i>
Agencements, aménagements, installations	<i>10 ans</i>
Matériel de transport	<i>05 ans</i>
Matériel de bureau et informatique	<i>de 03 à 05 ans</i>
Mobilier	<i>08 ans</i>
Frais de recherche et développement	<i>08 ans</i>

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 31/12/2020 se décompose de la manière suivante :

- Stock de produits : 777 614 euros
- Stock de métaux communs : 59 291 euros
- Stock de métaux précieux : 116 677 euros
- Stock négoce : 53 386 euros
- Stock baux produits chimiques : 202 827 euros
- Stock baux précieux : 1 344 690 euros
- Stock matières consommables : 93 320 euros
- Stock maintenance : 560 930 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 567 435 euros au 31/12/2020.

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 dégagé 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 2020.

1.6 - Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)**ÉVÉNEMENTS IMPORTANTS INTERVENUS SUR L'EXERCICE 2020****1.6.1 Informations générales et description de l'activité**

L'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif en raison de son activité. Néanmoins, à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause compte tenu du plan de continuation de l'activité mis en place, en utilisant les mesures suivantes :

- Mise en place de mesures sociales selon les besoins et les services : Prise de congés payés, Arrêts de travail pour garde d'enfants, recours à l'activité partielle pour une partie du personnel (ou la totalité) - Recours à l'activité partielle pour la totalité du personnel du 25 mars au 03 avril 2020
 - Le report des échéances sociales et fiscales (3 mois en 2020)
 - L'entreprise a mis en place des méthodes de commercialisation nouvelles pour la période de crise sanitaire afin de minimiser sa perte de chiffre d'affaires - Début 2020 nous avons revu notre stratégie commerciale pour nous focaliser sur les clients à forte valeur ajoutée et délaissier les grands groupes qui sont forts consommateurs d'énergie avec des prix tirés. La crise COVID nous a permis d'accélérer cette stratégie avec un délaissement de quelques clients (KOSTAL, LEAR)
- En cours d'année plusieurs actions ont été mise en place pour suivre la situation sanitaire et l'activité.

" Fermeture de la totalité de PEM du 25/3 au 3/4

" Arrêt de tous les contrats intérim le 20/3 (22 personnes)

A 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.

- reports d'échéances des charges sociales pendant trois mois
- 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 2020, nous n'avons pas rencontré des 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).

A partir d'Octobre 2020, reprise brutal de l'activité, aucune prévision ne nous a permis d'anticiper. Dans le contexte du deuxième confinement aucun de nos clients ne savaient nous donner de

prévisions. Nous avons vraisemblablement reconstitué les stocks de sécurité de nos clients, des équipementiers et des constructeurs. Nous avons rappelé les intérimaires. Une partie des anciens n'étaient plus disponible et avons dû reformer. Nous avons terminé sur un mois de Décembre record historique.

Ces comptes annuels ont été établis pour l'exercice de 12 mois clos au 31/12/2020.

Ils sont présentés en euros sauf indication contraire

1.6.2 Information chiffrée

Information chiffrée organisée de manière standard, une note par poste significatif.

Spécificité COVID-19 :

Concernant le chiffre d'affaires, nous n'avons pas les moyens de valoriser l'impact réel du COVID-19 sur les comptes 2020.

Le compte 791 correspond aux indemnisations d'activité partielle perçues au titre de l'année 2020 : ce produit de 161 K€ permet de compenser la masse salariale lors des périodes d'inactivité

Le compte 6068 comprend des vêtements de travail et de sécurité pour 64 K€ dont 21K€ résultant de la crise COVID-19

1.7 - EVÉNEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE 2020

Depuis le 31 décembre 2020, date de clôture du dernier exercice, l'activité demeure très soutenue et le carnet de commande est encourageant jusqu'à l'été puis devrait se stabiliser.

La crise sanitaire a entraîné une pénurie de matières premières dont nous avons été préservé jusqu'à maintenant grâce à notre politique d'approvisionnement mais dont nous commençons à sentir les effets. Le métal peine à arriver de chez nos clients et eux-mêmes font face à ces difficultés d'approvisionnement sur les composants etc. Nous ressentons également la hausse des coûts afférents.

Nos équipes sont complètes et à ce stade. Notre communication évolue et marque un nouveau stade d'intégration à notre groupe avec l'adoption de notre nouvelle dénomination sociale « AALBERTS SURFACE TECHNOLOGIES SAS » à compter de mars. Nous avons déposé la marque « PEM » qui devient notre nom commercial.

Nous envisageons une simplification de nos structures juridiques et envisageons une fusion-absorption de notre société mère SOFIPEM d'ici la fin du premier semestre.

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.

- 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 468462 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 31/12/2020 à 1 166 265 euros.

Le montant des engagements des médailles du travail s'élève au 31/12/2020 à 55 054 euros.

3) Les capitaux propres de la société s'élèvent 16 521 203 euros au 31/12/2020 contre 15 234 990 euros l'exercice précédent

4) Les produits exceptionnels sont composés de :

- Produits exceptionnels sur opérations de gestion pour 1 780 €

5) Evénements postérieures à la date de clôture ne donnant pas lieu à des ajustements informations dans l'annexe

L'entreprise SAS PEM a fait l'objet d'un contrôle fiscal dont le montant du redressement n'est pas encore connu.

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	1 994 681		
Constructions sur sol d'autrui	125 302		
Install. générales, agencements, constructions	2 569 485		32 351
Install. techniques, matériel, outillages industriels	15 220 390		29 020
Autres install., agencements, aménagements	10 808		
Matériel de transport	228 468		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	292 421		2 347
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 020 900		1 035 620
Avances et acomptes			
TOTAL	21 550 713		1 099 338
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	12 981		
TOTAL	12 981		
TOTAL GENERAL	22 616 828		1 099 338

	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			2 601 836	
Install. techniques, matériel, outillages industriels			15 249 410	
Autres install., agencements, aménagements			10 808	
Matériel de transport			228 468	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			294 769	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	63 294		1 993 226	
Avances et acomptes				
TOTAL	63 294		22 586 757	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		8 601	4 379	
TOTAL		8 601	4 379	
TOTAL GENERAL	63 294	8 601	23 644 271	

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	20 792	254		21 046
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 518 430	119 471		1 637 901
Constructions sur sol d'autrui	110 337			110 337
Install. générales, agencements, constructions	1 737 480	694 361		2 431 841
Install. techniques, matériel et outill. industriels	11 465 927			11 465 927
Installations, agencements divers				
Matériel de transport	173 420	48 088		221 508
Matériel de bureau, informatique, mobilier	286 694	28 702		315 396
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	15 292 289	890 622		16 182 910
TOTAL GENERAL	15 613 415	890 876		16 504 290

	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	254				
Terrains					
Constructions sur sol propre	119 471			136 444	
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions	694 361				
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers					
Matériel de transport	48 088				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	28 702				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	890 622			136 444	
TOTAL GENERAL	890 876			136 444	

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	136 444		818 649
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	136 444		818 649
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	622 962		627 462
TOTAL Provisions	4 500	622 962		627 462
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	515 590		145 882	369 708
TOTAL GENERAL	1 202 295	759 406	145 882	1 815 819
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation			145 882	
- financières				
- exceptionnelles		759 406		

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	4 379		4 379
Clients douteux ou litigieux	4 597	4 597	
Autres créances clients	5 583 671	5 583 671	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 120	2 120	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	85 796	85 796	
- T.V.A.	316 087	316 087	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	5 579	5 579	
- Divers	42 951	42 951	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	7 220	7 220	
Charges constatées d'avance	16 854	16 854	
TOTAL GENERAL	6 069 254	6 064 875	4 379
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	2 055 929	2 055 929		
Personnel et comptes rattachés	1 301 210	1 301 210		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	684 281	684 281		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	309 941	309 941		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	44 899	44 899		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	120 534	120 534		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	193 145	193 145		
TOTAL GENERAL	4 709 938	4 709 938		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
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	139 806
Autres créances	50 171
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	189 977

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	192 490
Dettes fiscales et sociales	1 645 533
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	120 534
TOTAL	1 958 556

8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	16 854	193 145
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	16 854	193 145

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:

Les capitaux propres de l'exercice s'élèvent à 16 521 204 euros au 31/12/2020 contre 15 234 990 euros au 31/12/2019.

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	310 152
Ventes de produits finis	23 210 758
Prestations de services	959 619
TOTAL	24 480 529

Répartition par marché géographique	Montant
France	19 048 525
Etranger	5 432 004
TOTAL	24 480 529

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

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	25 125
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	25 125

Commentaires:

9.2 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	22	
Agents de maîtrise et techniciens	73	
Employés		
Ouvriers	72	
TOTAL	167	

Commentaires:

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

- PEM VISSAC : 8 salariés
- PEM SIAUGUES : 100 salariés
- PEM SAUGUES : 59 salariés

Tableau de variation des capitaux propres 31/12/2020					
PEM					
	Capital	Réserves consolidées	Résultat de l'exercice		Total capitaux propres
				Provisions réglementées	
Situation à la clôture N-1	7 725 830,00	4 843 255,04	1 983 699,89	682 205,00	15 234 989,93
Mouvement (1)	-	1 983 699,89	- 1 983 699,89	136 444,00	136 444,00
Resultat de l'exercice			1 149 769,65		1 149 769,65
Situation à la clôture 31/12/2020	7 725 830,00	6 826 954,93	1 149 769,65	818 649,00	16 521 203,58