

RCS : GRENOBLE

Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1980 B 00486

Numéro SIREN : 319 995 148

Nom ou dénomination : 3A-ALPES AUTOMATIC

Ce dépôt a été enregistré le 04/12/2020 sous le numéro de dépôt B2020/016788

Désignation de l'entreprise : SAS 3A - AUTOMATISATION

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*

1 2

Adresse de l'entreprise PARC D'ACTIVITE DES RUIRES

38320 EYBENS

Durée de l'exercice précédent*

1 2

Numéro SIRET*

3 1 9 9 9 5 1 4 8 0 0 0 4 0

Néant ☐ *

				Exercice N clos le, 3 1 0 3 2 0 2 0		N-1 3 1 0 3 2 0 1 9	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	8 180	AC	5 145	3 035	4 918
	Frais de développement *	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG			
	Fonds commercial (1)	AH		AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	151 117	AK	140 627	10 490	18 114
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	58 879	AS	55 989	2 891	5 202
	Autres immobilisations corporelles	AT	327 504	AU	264 094	63 410	86 611
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	5 192	CV		5 192	4 384
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières*	BH	228	BI		228	228
	TOTAL (II)	BJ	551 101	BK	465 854	85 246	119 456
	Matières premières, approvisionnements	BL	148 754	BM	33 856	114 899	125 972
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (3)	En cours de production de biens	BN		BO			
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	627 376	BY		627 376	693 734
	Autres créances (3)	BZ	253 622	CA		253 622	300 179
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	97 259	CG		97 259	49 647
ACTIF CIRCULANT	Charges constatées d'avance (3)*	CH	6 910	CI		6 910	6 050
	TOTAL (III)	CJ	1 133 922	CK	33 856	1 100 066	1 175 581
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1 685 023	IA	499 710	1 185 313	1 295 038
	Renvois : (1) Dont droit au bail			CP	0	(3) Part à plus d'un an :	CR
	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :						
	Clause de réserve de propriété :*						
	Immobiliations :						
	Stocks :						
	Créances :						

Désignation de l'entreprise : SAS 3A - AUTOMATISATION										Néant ☐ *	
						Exercice N		Exercice N-1			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :270.000.....)					DA	270 000	270 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...					DB	165 605	165 605			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)					DC					
	Réserve légale (3)					DD	16 455	15 555			
	Réserves statutaires ou contractuelles					DE					
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)					DF					
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)					DG	44 110	27 719			
	Report à nouveau					DH					
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)					DI	(1 135)	17 291			
	Subventions d'investissement					DJ					
	Provisions réglementées *					DK					
	TOTAL (I)					DL	495 035	496 170			
	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	11 605	17 996			
	TOTAL (III)					DR	11 605	17 996			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles					DS					
	Autres emprunts obligataires					DT					
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)					DU	151 239	252 193			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)					DV	21	33			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					DW					
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés					DX	356 546	347 397			
	Dettes fiscales et sociales					DY	124 593	142 255			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					DZ					
	Autres dettes					EA	29 795	1 435			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)					EB	16 479	37 559			
TOTAL (IV)					EC	678 673	780 872				
Ecart de conversion passif * (V)					ED						
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)					EE	1 185 313	1 295 038				
RENVIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital					1B				
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)			1C					
			Ecart de réévaluation libre			1D					
			Réserve de réévaluation (1976)			1E					
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *					1F				
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an					1G	655 082	744 133		
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP					1H	112 179	192 750		

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

Désignation de l'entreprise : SAS 3A - AUTOMATISATION

Néant ☐ *

		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	biens*	FD	1 271 273	FE	420 792	FF	1 692 065	1 866 712
			FG	360 196	FH		FI	360 196	414 801
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 631 469	FK	420 792	FL	2 052 261	2 281 513	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN		9 626	
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	25 700	16 526	
	Autres produits (1) (11)					FQ	5	12	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	2 077 966	2 307 676
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS		
	Variation de stock (marchandises)*						FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	529 692	740 128
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	9 616	(35 381)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	993 179	984 300
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	11 277	15 806
	Salaires et traitements*						FY	383 216	412 354
	Charges sociales (10)						FZ	111 926	118 050
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	37 070	37 076
			- dotations aux provisions				GB		
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	1 457	13 292
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	11 605	17 996
	Autres charges (12)						GE	7 730	323
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	2 096 769	2 303 942
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(18 803)	3 734
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	26 986	27 056
	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	26 986	27 056
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	5 149	5 290
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	5 149	5 290
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	21 837	21 766	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	3 034	25 500	

Désignation de l'entreprise : SAS 3A - AUTOMATISATION

Néant ☐ *

										Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	7 169			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	731	10 033		
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	7 900	10 033		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	1 449	81		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF		1 500		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	1 449	1 581		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	6 451	8 452		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	10 620	16 661		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	2 112 851	2 344 765		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	2 113 987	2 327 474		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	(1 135)	17 291		
REVENUS	(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	7 169			
	(3)	Dont { - Crédit bail mobilier *								HP	14 681	7 816		
		{ - 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 amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC				
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD				
	(9)	Dont transferts de charges								A1	7 704	3 005		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)								A5				
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3				
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4	324	318		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		facultatives	A6		obligatoires	A9						
		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8		dont cotisations Madelin	A7							
	(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	
	Profits s/ex. antérieurs												7 169	
Indemnité / litige commercial												731		
Ch. exceptionnelles sur op. de gestion										1 449				
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :									Exercice N				
										Charges antérieures		Produits antérieurs		
Régul. comptes de tiers												5 330		
Régul. dette sociale 2016												1 804		
Régul. diverse												35		

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

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Autres immobilisations incorporelles	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des matières et marchandises	X
Evaluations des produits et en cours	X
Dépréciation des stocks et en cours	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	X
Montant des engagements financiers	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 185 312.72 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 052 260.78 Euros et dégageant un déficit de 1 135.08- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2019 au 31/03/2020.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par la COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020.

Cependant et compte tenu du caractère récent de l'épidémie et de la constante évolution des mesures annoncées par le gouvernement, la société n'est pas en capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel.

A la date d'arrêté des comptes, la Direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. "

Par ailleurs, un salarié a intenté une action prud'homale au cours de l'exercice. Le montant de sa demande s'élève à 47 K€. La société n'a pas comptabilisé de provision pour risque car elle juge ses prétentions infondées.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/03/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

Par ailleurs, dans le cadre de l'épidémie du Coronavirus, la société a souscrit

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

post-clôture à deux PGE pour un montant global de 260 K€.

Les salariés de l'atelier ont été mis en activité partielle à compter de mi mars jusqu'à mi mai.

De plus, les échéances des emprunts ont été reportées de 6 mois à compter d'avril 2020.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	8 180		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	150 685		2 052
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	58 879		
Installations générales agencements aménagements divers	131 135		
Matériel de transport	89 589		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	106 779		
TOTAL	386 383		
Autres participations	4 384		808
Prêts, autres immobilisations financières	228		
TOTAL	4 612		808
TOTAL GENERAL	549 861		2 860

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			8 180	8 180
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		1 620	151 117	151 117
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			58 879	58 879
Installations générales agencements aménagements divers			131 135	131 135
Matériel de transport			89 589	89 589
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			106 779	106 779
TOTAL			386 383	386 383
Autres participations			5 192	5 192
Prêts, autres immobilisations financières			228	228
TOTAL			5 420	5 420
TOTAL GENERAL		1 620	551 101	551 101

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	3 262	1 883		5 145
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	132 571	9 676	1 620	140 627
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	53 678	2 311		55 989
Installations générales agencements aménagements divers	102 361	5 136		107 497
Matériel de transport	50 308	9 695		60 002
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	88 224	8 370		96 594
TOTAL	294 571	25 512		320 083
TOTAL GENERAL	430 404	37 070	1 620	465 854

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	1 883				
Autres immob.incorporelles TOTAL	9 676				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 311				
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 136				
Matériel de transport	9 695				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 370				
TOTAL	25 512				
TOTAL GENERAL	37 070				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Charges sociales et fiscales congés à payer	17 996	11 605	17 996		11 605
TOTAL	17 996	11 605	17 996		11 605

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	32 399	1 457			33 856
TOTAL	32 399	1 457			33 856
TOTAL GENERAL	50 395	13 062	17 996		45 461
Dont dotations et reprises d'exploitation		13 062	17 996		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	228	0	228
Autres créances clients	627 376	627 376	
Impôts sur les bénéfices	6 040	6 040	
Taxe sur la valeur ajoutée	34 037	34 037	
Groupe et associés	209 233	209 233	
Débiteurs divers	4 312	4 312	
Charges constatées d'avance	6 910	6 910	
TOTAL	888 136	887 908	228

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	113 987	113 987		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	37 252	13 661	23 591	
Emprunts et dettes financières divers	21	21		
Fournisseurs et comptes rattachés	356 546	356 546		
Personnel et comptes rattachés	61 968	61 968		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 976	25 976		
Taxe sur la valeur ajoutée	31 735	31 735		
Autres impôts taxes et assimilés	4 914	4 914		
Autres dettes	29 795	29 795		
Produits constatés d'avance	16 479	16 479		
TOTAL	678 673	655 082	23 591	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	17 637			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	90.0000	3 000			3 000

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS INFORMATIQUES	60 525	33.33
USUFRUIT TEMPORAIRE / PARTS SCI	90 160	8.33
FRAIS DE PUBLICITE & SITE WEB	8 180	20.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées selon la méthode du dernier prix d'achat.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Pour les affaires en cours non achevées à la date de clôture des comptes, des factures à établir ont été provisionnées le cas échéant, selon la méthode de l'avancement.

A contrario, des produits constatés d'avance sont enregistrés à la clôture lorsque des affaires ont été facturées d'avance.

La marge prise en compte à la clôture des comptes a ainsi été déterminée en fonction de l'avancement de l'affaire à cette date, et compte tenue de la marge à terminaison estimée.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	131 775
Total	131 775

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	994
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 937
Dettes fiscales et sociales	40 685
Total	56 615

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 910
Total	6 910
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	16 479
Total	16 479

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	40 000
Total	40 000

Garantie donnée : nantissement des titres souscrits au capital de la coopérative financière SOMUDIMEC

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Sur la base des obligations conventionnelles et à partir des différentes hypothèses mentionnées ci-après, une estimation de l'engagement pour IDR (Indemnités Départ en Retraite) a été effectuée aboutissant à un montant global de 18 223 € (dont 12 063 pour les cadres et 6 160 € pour les non-cadres), avec un engagement à plus de 5 ans.

Les principales hypothèses retenues pour le calcul sont les suivantes :

- * Taux d'actualisation (net d'inflation) : 1.42%
- * Taux de croissance des salaires : profil 1.5%
- * Age de départ en retraite : 65-67 ans pour départ taux plein (pour les cadres et non-cadres)
- * Table turn-over : turn-over faible
- * Table de mortalité : INSEE 2018

3A-ALPES AUTOMATIC

Société par Actions Simplifiée au capital de 270.000 €uros

Siège social : 4 Rue Irène Joliot-Curie

38320 - EYBENS

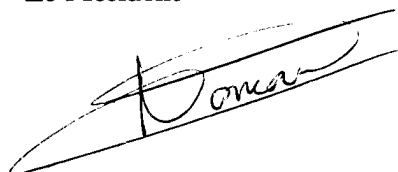
SIREN 319 995 148 R.C.S. GRENOBLE

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2020

APPROUVES PAR L'ACTIONNAIRE UNIQUE

EN DATE DU 18 NOVEMBRE 2020

Pour copie certifiée conforme,
Le Président

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Donner', is written over a horizontal line.

3A-ALPES AUTOMATIC

Société par Actions Simplifiée au capital de 270.000 €uros
Siège social : 4 Rue Irène Joliot-Curie
38320 - EYBENS
SIREN 319 995 148 R.C.S. GRENOBLE

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS

DE L'ACTIONNAIRE UNIQUE EN DATE DU 18 NOVEMBRE 2020

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2020

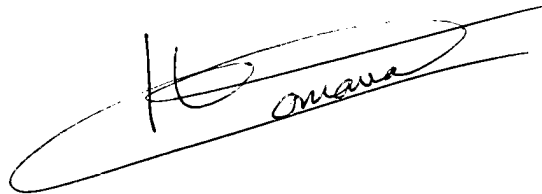
DEUXIEME DECISION

L'Actionnaire unique, approuvant la proposition de la Gérance, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 mars 2020, s'élevant à (1.135, 08) euros en totalité au poste « Report à Nouveau », qui sera ainsi ramené à la somme de (1.135, 08) euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été versé au titre des trois derniers exercices.

Pour extrait certifié conforme,

Le Président,
DB HOLDING,
Représentée par Monsieur Daniel BOUCAUD

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Daniel Boucaud', is written over a horizontal line.



EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

SAS 3A - ALPES AUTOMATIC

4 Rue Irène Joliot Curie
38320 EYBENS

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

- 31 mars 2020 -



SAS 3A - ALPES AUTOMATIC

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2020

A l'associée unique,

Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 3A - ALPES AUTOMATIC relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par la présidente le 25 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19 et de difficultés à appréhender ses incidences et les perspectives d'avenir.

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.

1/4

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} avril 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

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.

La ligne « Clients et comptes rattachés » apparaît à l'actif du bilan pour un montant net de 627 376 euros.

L'annexe, dans les paragraphes « Complément d'informations relatif au bilan – Evaluation des créances et des dettes » et « Complément d'informations relatif au bilan – Dépréciation des créances » précise les méthodes d'évaluation et les modalités de dépréciations.

Nous avons procédé à l'évaluation de l'approche retenue par la société, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée 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'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la présidente.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

Fait à Grenoble, le 12 octobre 2020

Le Commissaire aux Comptes
B2A



Gilles BOURGUIGNON

SAS 3A - ALPES AUTOMATIC

ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES EXERCICE CLOS LE 31/03/2020

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/03/2020 12			Exercice N-1 31/03/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	8 180	5 145	3 035	4 918	1 883	38.28
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	151 117	140 627	10 490	18 114	7 624	42.09
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	58 879	55 989	2 891	5 202	2 311	44.43
	Autres immobilisations corporelles	327 504	264 094	63 410	86 611	23 200	26.79
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	5 192		5 192	4 384	808	18.44
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	228		228	228		
	Total II	551 101	465 854	85 246	119 456	34 210	28.64
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	148 754	33 856	114 899	125 972	11 073	8.79
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	627 376		627 376	693 734	66 357	9.57
	Autres créances	253 622		253 622	300 179	46 558	15.51
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	97 259		97 259	49 647	47 612	95.90
	Charges constatées d'avance (3)	6 910		6 910	6 050	861	14.23
	Total III	1 133 922	33 856	1 100 066	1 175 581	75 515	6.42
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 685 023	499 710	1 185 313	1 295 038	109 725	8.47

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/03/2020 12	Exercice N-1 31/03/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 270 000)	270 000	270 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	165 605	165 605		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	16 455	15 555	900	5.79
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	44 110	27 719	16 391	59.13
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 135	17 291	18 426	106.56
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	495 035	496 170	1 135	0.23
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	11 605	17 996	6 391	35.51
	Total III	11 605	17 996	6 391	35.51
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	37 252	54 889	17 637	32.13
	Concours bancaires courants	113 987	197 303	83 316	42.23
	Emprunts et dettes financières diverses	21	33	12	37.22
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	356 546	347 397	9 149	2.63
	Dettes fiscales et sociales	124 593	142 255	17 662	12.42
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	29 795	1 435	28 360	NS
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	16 479	37 559	21 081	56.13
	Total IV	678 673	780 872	102 199	13.09
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 185 313	1 295 038	109 725	8.47

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

655 082 744 133

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2020 12			Exercice N-1 31/03/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	1 271 273	420 792	1 692 065	1 866 712	174 647	9.36	
Production vendue de services	360 196		360 196	414 801	54 605	13.16	
Chiffre d'affaires NET	1 631 469	420 792	2 052 261	2 281 513	229 252	10.05	
Production stockée							
Production immobilisée				9 626	9 626	100.00	
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			25 700	16 526	9 174	55.51	
Autres produits			5	12	7	57.50	
Total des Produits d'exploitation (I)			2 077 966	2 307 676	229 710	9.95	
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			529 692	740 128	210 436	28.43	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			9 616	35 381	44 998	127.18	
Autres achats et charges externes *			993 179	984 300	8 879	0.90	
Impôts, taxes et versements assimilés			11 277	15 806	4 528	28.65	
Salaires et traitements			383 216	412 354	29 138	7.07	
Charges sociales			111 926	118 050	6 124	5.19	
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			37 070	37 076	6	0.02	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 457	13 292	11 835	89.04	
Dotations aux provisions			11 605	17 996	6 391	35.51	
Autres charges			7 730	323	7 408	NS	
Total des Charges d'exploitation (II)			2 096 769	2 303 942	207 173	8.99	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			18 803	3 734	22 537	603.58	
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

7 169

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/03/2020	12	31/03/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	26 986		27 056		70	0.26
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	26 986		27 056		70	0.26
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	5 149		5 290		141	2.67
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	5 149		5 290		141	2.67
2. Résultat financier (V-VI)	21 837		21 766		71	0.33
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 034		25 500		22 466	88.10
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 169				7 169	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	731		10 033		9 302	92.71
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	7 900		10 033		2 133	21.26
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 449		81		1 368	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			1 500		1 500	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	1 449		1 581		132	8.35
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	6 451		8 452		2 001	23.68
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	10 620		16 661		6 041	36.26
Total des produits (I+III+V+VII)	2 112 851		2 344 765		231 914	9.89
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 113 987		2 327 474		213 488	9.17
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 135		17 291		18 426	106.56
	14 681		7 816			

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Autres immobilisations incorporelles	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des matières et marchandises	X
Evaluations des produits et en cours	X
Dépréciation des stocks et en cours	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	X
Montant des engagements financiers	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 185 312.72 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 052 260.78 Euros et dégageant un déficit de 1 135.08- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2019 au 31/03/2020.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par la COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020.

Cependant et compte tenu du caractère récent de l'épidémie et de la constante évolution des mesures annoncées par le gouvernement, la société n'est pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

A la date d'arrêté des comptes, la Direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. "

Par ailleurs, un salarié a intenté une action prud'homale au cours de l'exercice. Le montant de sa demande s'élève à 47 K€. La société n'a pas comptabilisé de provision pour risque car elle juge ses prétentions infondées.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/03/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

Par ailleurs, dans le cadre de l'épidémie du Coronavirus, la société a souscrit

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

post-clôture à deux PGE pour un montant global de 260 K€.

Les salariés de l'atelier ont été mis en activité partielle à compter de mi mars jusqu'à mi mai.

De plus, les échéances des emprunts ont été reportées de 6 mois à compter d'avril 2020.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	8 180		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	150 685		2 052
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	58 879		
Installations générales agencements aménagements divers	131 135		
Matériel de transport	89 589		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	106 779		
TOTAL	386 383		
Autres participations	4 384		808
Prêts, autres immobilisations financières	228		
TOTAL	4 612		808
TOTAL GENERAL	549 861		2 860

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			8 180	8 180
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		1 620	151 117	151 117
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			58 879	58 879
Installations générales agencements aménagements divers			131 135	131 135
Matériel de transport			89 589	89 589
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			106 779	106 779
TOTAL			386 383	386 383
Autres participations			5 192	5 192
Prêts, autres immobilisations financières			228	228
TOTAL			5 420	5 420
TOTAL GENERAL		1 620	551 101	551 101

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	3 262	1 883		5 145
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	132 571	9 676	1 620	140 627
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	53 678	2 311		55 989
Installations générales agencements aménagements divers	102 361	5 136		107 497
Matériel de transport	50 308	9 695		60 002
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	88 224	8 370		96 594
TOTAL	294 571	25 512		320 083
TOTAL GENERAL	430 404	37 070	1 620	465 854

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	1 883				
Autres immob.incorporelles TOTAL	9 676				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 311				
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 136				
Matériel de transport	9 695				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 370				
TOTAL	25 512				
TOTAL GENERAL	37 070				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Charges sociales et fiscales congés à payer	17 996	11 605	17 996		11 605
TOTAL	17 996	11 605	17 996		11 605

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	32 399	1 457			33 856
TOTAL	32 399	1 457			33 856
TOTAL GENERAL	50 395	13 062	17 996		45 461
Dont dotations et reprises d'exploitation		13 062	17 996		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	228	0	228
Autres créances clients	627 376	627 376	
Impôts sur les bénéfices	6 040	6 040	
Taxe sur la valeur ajoutée	34 037	34 037	
Groupe et associés	209 233	209 233	
Débiteurs divers	4 312	4 312	
Charges constatées d'avance	6 910	6 910	
TOTAL	888 136	887 908	228

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	113 987	113 987		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	37 252	13 661	23 591	
Emprunts et dettes financières divers	21	21		
Fournisseurs et comptes rattachés	356 546	356 546		
Personnel et comptes rattachés	61 968	61 968		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 976	25 976		
Taxe sur la valeur ajoutée	31 735	31 735		
Autres impôts taxes et assimilés	4 914	4 914		
Autres dettes	29 795	29 795		
Produits constatés d'avance	16 479	16 479		
TOTAL	678 673	655 082	23 591	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	17 637			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	90.0000	3 000			3 000

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS INFORMATIQUES	60 525	33.33
USUFRUIT TEMPORAIRE / PARTS SCI	90 160	8.33
FRAIS DE PUBLICITE & SITE WEB	8 180	20.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées selon la méthode du dernier prix d'achat.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Pour les affaires en cours non achevées à la date de clôture des comptes, des factures à établir ont été provisionnées le cas échéant, selon la méthode de l'avancement.

A contrario, des produits constatés d'avance sont enregistrés à la clôture lorsque des affaires ont été facturées d'avance.

La marge prise en compte à la clôture des comptes a ainsi été déterminée en fonction de l'avancement de l'affaire à cette date, et compte tenue de la marge à terminaison estimée.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	131 775
Total	131 775

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	994
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 937
Dettes fiscales et sociales	40 685
Total	56 615

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 910
Total	6 910
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	16 479
Total	16 479

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	40 000
Total	40 000

Garantie donnée : nantissement des titres souscrits au capital de la coopérative financière SOMUDIMEC

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Sur la base des obligations conventionnelles et à partir des différentes hypothèses mentionnées ci-après, une estimation de l'engagement pour IDR (Indemnités Départ en Retraite) a été effectuée aboutissant à un montant global de 18 223 € (dont 12 063 pour les cadres et 6 160 € pour les non-cadres), avec un engagement à plus de 5 ans.

Les principales hypothèses retenues pour le calcul sont les suivantes :

- * Taux d'actualisation (net d'inflation) : 1.42%
- * Taux de croissance des salaires : profil 1.5%
- * Age de départ en retraite : 65-67 ans pour départ taux plein (pour les cadres et non-cadres)
- * Table turn-over : turn-over faible
- * Table de mortalité : INSEE 2018