

RCS : LYON Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 04211 Numéro SIREN : 533 801 098 Nom ou dénomination : MARTEL GROUPE

Ce dépôt a été enregistré le 24/09/2021 sous le numéro de dépôt B2021/037486

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 - SD 2021

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

N°15949*03

Désignation de l'entreprise		MARTEL GROUPE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		26 rue des Anciens Combattants en AFN 69720 ST LAURENT DE MURE		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*						5 3 3 8 0 1 0 9 8 0 0 0 1 3	
						Néant ☐ *	
						Exercice N clos le. 31/12/2020	
				Brut 1		Amortissements, provisions 2	
						Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)				AA			
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB		AC		
		Frais de développement*	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	23 411	AG	17 701	5 710
		Fonds commercial (1)	AI		AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP		AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	7 712	AS	7 712	
		Autres immobilisations corporelles	AT	263 118	AU	162 841	100 277
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	6 670 108	CV		6 670 108
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	174 339	BI		174 339
TOTAL (II)			BJ	7 138 688	BK	188 254	6 950 434
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		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		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 257 194	BY		1 257 194
		Autres créances (3)	BZ	7 228 211	CA		7 228 211
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD		CE		
DIVERS	Disponibilités	CF	4 508 697	CG		4 508 697	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	16 515	CI		16 515	
	TOTAL (III)	CJ	13 010 617	CK		13 010 617	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	1 012 678			1 012 678	
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)			CO	21 161 983	1A	188 254	20 973 729
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 *	Immobilisations	Stocks :		Créances :			

* Des explications concernent

45/89

Date n° 2032 - NOT-SD

Désignation de l'entreprise <u>MARTEL GROUPE</u>			Néant ☐ *	
			Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 2 967 479)	DA	2 967 479	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport. ...	DB	2 165 411	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	161 313	
	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	1 194 417	
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	484 567	
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
		TOTAL (I)	DL	6 973 187
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		
		TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles	DS	4 363 178	
	Autres emprunts obligatoires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	8 528 266	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV	175 818	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	395 397	
	Dettes fiscales et sociales	DY	522 326	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	444	
	Autres dettes	EA	15 112	
Compte regul	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	14 000 542	
	Ecart de conversion passif *	TOTAL (V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	20 973 729	
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	8 087 900	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

③

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 - SD 2021

Formulaire obligatoire (article 51 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : MARTEL GROUPE										Néant ☐ *													
Exercice N																							
<table border="1"> <tr> <td colspan="4">France</td> <td colspan="4">Exportations et livraisons intracommunautaires</td> <td colspan="4">Total</td> </tr> </table>												France				Exportations et livraisons intracommunautaires				Total			
France				Exportations et livraisons intracommunautaires				Total															
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *			FA	64 154	FB	-64 154	FC															
	Production vendue	{	biens *	FD		FE		FF															
			services *	FG	5 449 770	FH		FI	5 449 770														
	Chiffres d'affaires nets *			FJ	5 513 924	FK	-64 154	FL	5 449 770														
	Production stockée *							FM															
	Production immobilisée *							FN															
	Subventions d'exploitation							FO															
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)							FP	102 672														
	Autres Produits (1) (11)							FQ	1 394														
	Total des produits d'exploitation (2) (I)							FR	5 553 837														
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															
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *							FV															
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *							FW	2 219 564														
	Impôts, taxes et versements assimilés *							FX	181 641														
	Salaires et traitements *							FY	1 556 057														
	Charges sociales (10)							FZ	748 695														
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *					GA	45 532														
			- dotations aux provisions					GB															
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *							GC														
		Pour risques et charges : dotations aux provisions							GD														
	Autres charges (12)							GE	5														
	Total des charges d'exploitation (4) (II)							GF	4 751 494														
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	802 343															
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	323 976														
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)							GK															
	Autres intérêts et produits assimilés (5)							GL															
	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	323 976															
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *							GQ	196 051														
	Intérêts et charges assimilées (6)							GR	194 871														
	Différences négatives de change							GS															
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							GT															
Total des charges financières (VI)							GU	390 921															
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	-66 946															
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	735 397															

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NDOT-SD

4

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 - SD 2021

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

Designation de l'entreprise <u>MARTEL GROUPE</u>		Néant ☐ *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA 8 455	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB 16 128	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD 24 583	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 386	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF 15 961	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH 16 347	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI 8 236		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK 259 066		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL 5 902 396		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM 5 417 828		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN 484 567		
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HI
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	IIP 120 202
			- Crédit-bail immobilier	IIQ
	(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 51 112
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK 15
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)		IX 22 500
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies du CGI)		RC
		Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D du CGI)		RD
	(9)	Dont transfert de charges		AI 102 672
	(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
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles		
		Facultatifs 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	
Pénalités amendes non déductibles		230		
Frais résiliation		156		
V.N.C des éléments d'actifs cédés		15 961		
Produits de cessions des éléments d'actifs cédés			16 128	
Régularisations compte			8 455	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 20

ANNEXE COMPTABLE

5MGROUP - MARTEL GROUPE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

5MGROUP - MARTEL GROUPE
Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2018

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Produites	Informations	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL	0		
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	0		
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	0		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	0		
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	0		
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	0		
LES EFFECTIFS	0		
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES			NA
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			NA
TRANSFERTS DE CHARGES	0		
ANNEXES COVID-19	0		
COMMENTAIRES			NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

5MGROUP - MARTEL GROUPE
Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 20 973 729.08 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 484 567.12 Euros.

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

Crédits baux.

Le report des loyers de crédit baux est supérieur à l'arrêt d'activité, afin de tenir compte d l'utilisation des biens loués , il a été constaté un montant de charges à payer pour 3 429 euros.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) a des impacts significatifs sur son activité.

En raison de la nature de son activité, l'entité a dû fermer temporairement son ou ses établissement(s) et en conséquence n'a pas généré de chiffre d'affaires sur cette période.

À la date d'établissement de ses comptes, l'entité a constaté une baisse du chiffre d'affaires à la suite des différentes mesures prises par le gouvernement afin d'endiguer la propagation du virus COVID-19 particulièrement celle de confinement de la population à compter du 17 mars 2020.

Néanmoins, à la date de l'arrêté des comptes, l'entité 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 :
 - Arrêt de travail pour garde d'enfants
 - Recours à l'activité partielle pour une partie du personnel
- Obtention d'un prêt garanti par l'état auprès des partenaires bancaires avec l'appui de BPI France
- L'entité a obtenu un gel de ses échéances d'emprunts bancaires de telle sorte qu'elle ne soit pas en défaut pour une période allant jusqu'au 30/09/2020

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

ÉVÈNEMENT COVID-19

Ces comptes sont également établis en fonction 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 clos à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

5MGROUP - MARTEL GROUPE
Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

à jour le 3 juillet 2020.

COMPARAISON AVEC l'Année précédente au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC l'Année précédente au 31/12/2019

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.

L'approche ciblée a été retenue, compte tenu de : l'incertitude due à un manque de recul par rapport à la crise rendant délicate une démarche d'ensemble sur tous les postes et la difficulté d'avoir une référence aisément utilisable sur les différents postes de produits et charges.

L'activité des filiales du groupe a été affectée par l'épidémie de Covid-19 sur le premier semestre 2020. Les états financiers seront impactés en 2020.

Bien que la direction ne soit pas en mesure d'apprécier l'impact de cette crise sanitaire, dans le contexte évolutif de la situation sanitaire, la reprise de l'activité constatée dans nos filiales depuis mai 2020 fait ressortir une performance proche de celle des mois de l'année précédente.

Dans ce contexte particulier, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui

Par conséquent l'information fournie porte sur certains effets de la crise sanitaire jugés pertinents, et non sur l'ensemble de ceux-ci, et concerne uniquement les postes suivants :

- Ventes de marchandises, de produits et de services
- Charges et autres produits directement liés à la crise et qui n'auraient pas été encourus ou constatés en l'absence de crise sanitaire : coûts de protection et sécurisation de l'entité et de ses salariés et partenaires, coûts de restructuration, dépréciations et provisions constatées, mesures de soutien (indemnisation du chômage partiel, allègement de charges sociales, subventions ou aides diverses, abandon de créances...)
- Report d'échéances
- Prêts contractés dans le cadre de politiques de soutien (PGE notamment) ou dans d'autres cadres
- L'entreprise a obtenu un PGE pour un montant de 5 400 000 euros.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

5MGROUP - MARTEL GROUPE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages	5 ans
- Logiciels	1 an
- Matériels de transport	entre 5 et 3 ans
- Matériels de bureau	3 ans
- Mobilier	5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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

CRÉANCES

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

5MGROUP - MARTEL GROUPE
Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Désignation	VALEUR NETTE
LOGICIELS	5 710
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES	5 710

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SMGROUP - MARTEL GROUPE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	23 411	
	Terrains			
	Sur sol propre			
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		7 712	
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	7 136	12 325
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	130 927	31 625
		Matériel de bureau & mobilier informatique	64 520	32 710
		Emballages récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	210 294	76 660
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		6 669 108	1 000
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières		148 739	25 600
		TOTAL	6 817 847	26 600
		TOTAL GENERAL	7 051 553	103 260

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt. poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		23 411	
	Terrains				
	Sur sol propre				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			7 712	
		Inst. gal. agen. amé. divers		19 461	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	16 125	146 427	
		Mat. bureau, inform., mobilier		97 230	
		Emb. récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	16 125	270 830	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			6 670 108	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			174 339	
		TOTAL		6 844 447	
		TOTAL GENERAL	16 125	7 138 688	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SMGROUP - MARTEL GROUPE
Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

COMPARAISON AVEC l'exercice clos le 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC l'harmonisation au 31/12/2019

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	13 705	3 996		17 701
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		7 712			7 712
Inst. générales agencem. amén.		408	1 946		2 354
Autres immob. corporelles		75 864	24 884	164	100 584
Mat. bureau et informatiq., mob.		45 198	14 706		59 903
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	129 181	41 536	164	170 553
	TOTAL GENERAL	142 886	45 532	164	188 254

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISSES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. nat des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer					
Primes de remboursement des obligations		1 208 321	-195 643		1 012 678

MARTEL GROUPE
Société par actions simplifiée au capital de 2 967 479 Euros
Siège social : 26, Rue des Combattants d'Afrique du Nord
69720 ST LAURENT DE MURE
533 801 098 R.C.S. LYON

**AFFECTATION DU RESULTAT ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE
ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 18 JUIN 2021**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice net de l'exercice s'élevant à 484.567,12 € de la façon suivante :

- 5% à la Réserve Légale..... 24.228,36 €
- A titre de distribution de dividendes aux associés 330.000,44 €
- Le solde, soit la somme de 130.338,32 €
Au poste "Autres réserves"

Ce dividende correspond à 0,111 € environ par action et sera mis en paiement à compter de ce jour.

Comme l'y oblige la législation en vigueur, pour les dividendes versés aux personnes physiques, la Société retiendra sur le montant brut du dividende global :

- 17,20 % au titre des prélèvements sociaux
- 12,80% au titre du prélèvement forfaitaire unique (PFU) de l'impôt sur le revenu.

Par dérogation à l'application du PFU, le contribuable sur option expresse et irrévocable peut opter à l'imposition du dividende au barème progressif de l'impôt sur le revenu, exercée chaque année lors du dépôt de sa déclaration de revenus, étant précisé que ce dividende est éligible à l'abattement de 40 %. Cette option concerne l'ensemble des revenus soumis au PFU tel que plus-values sur titres.

*La Présidence,
Monsieur Lionel MARTEL*



MARTEL GROUPE

Société par Actions Simplifiée au capital de 2 967 479 €

26, rue des Combattants d'Afrique du Nord
69 720 ST LAURENT DE MURE

R.C.S. LYON 533 801 098

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux associés,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le président, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MARTEL GROUPE 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 1 janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans les événements significatifs intervenus au cours de l'exercice des comptes annuels concernant le contexte du COVID-19.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'actionnaire.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

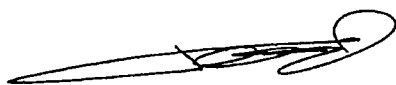
En outre :

- 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.

Les Commissaires aux Comptes : le 3 juin 2021

CAP OFFICE

FIDEO



Fabrice GOENAGA



Delphine LAVAUD

BILAN - ACTIF

En Euro

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

ACTIF

	Valeurs au 31/12/20		% de l'actif	Situation au 31/12/19	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr.	Val. Nettes		
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	23 411	17 701	5 710	9 706	
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					1
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel & outillages	7 712	7 712			
Autres immobilisations corporelles	263 118	162 841	100 277	81 113	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)					54
Participations	6 670 108		6 670 108	6 669 108	
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	174 339		174 339	148 739	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	7 138 688	188 254	6 950 434	33	6 908 666 55
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres appro					
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances				40	33
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 257 194		1 257 194	1 354 923	
Autres créances (3)	7 228 211		7 228 211	2 837 251	
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	4 508 697		4 508 697	249 126	2
Charges constatées d'avance (3)	16 515		16 515		
TOTAL ACTIF CIRCULANT	13 010 617		13 010 617	62	4 441 301 35
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts	1 012 678		1 012 678	5	1 208 321 10
Ecart de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	21 161 983	188 254	20 973 729	100	12 558 288 100

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

SMGROUP - MARTEL GROUPE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

	Valeurs au 31/12/20	% du passif	Situation au 31/12/19	% du passif
Capital (dont versé : 2 967 479)	2 967 479	14	2 781 432	22
Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 165 411	10	351 453	3
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		6		10
Réserve légale	161 313		142 513	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 194 417		1 052 292	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	484 567	2	375 925	3
SITUATION NETTE	6 973 187	33	4 703 615	37
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 973 187	33	4 703 615	37

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs
Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques
Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles	4 363 178	21	4 362 770	35
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 528 266	41	2 483 023	20
Emprunts et dettes financières diverses (3)	175 818	1	39 784	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	395 397	2	309 548	2
Dettes fiscales et sociales	522 326	2	640 686	5
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	444		4 040	
Autres dettes	15 112		14 822	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	14 000 542	67	7 854 673	63

Écarts de conversion passif

Ajustement de N à la durée de N-1

TOTAL PASSIF GÉNÉRAL

20 973 729 100 12 558 288 100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

5 912 642

8 087 900

6 340 363

1 514 310

50 851

COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE

En Euro

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Sit. Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
dont à l'exportation :	-64 154	-1				
Production vendue (biens et services)	5 449 770	100	5 288 748	100	161 022	3
Montant net du chiffre d'affaires	5 449 770	100	5 288 748	100	161 022	3
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	102 672	2	39 808	1	62 864	158
Autres produits	1 394		10 285		-8 890	-86
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	5 553 837	102	5 338 841	101	214 996	4
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	2 219 564	41	1 987 377	38	232 187	12
Impôts, taxes et versements assimilés	181 641	3	157 264	3	24 377	16
Salaires et traitements	1 556 057	29	1 813 715	34	-257 659	-14
Charges sociales	748 695	14	651 330	12	97 365	15
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	45 532	1	32 721	1	12 810	39
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	5		165		-160	-97
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	4 751 494	87	4 642 572	88	108 922	2
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	802 343	15	696 269	13	106 074	15
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

5MGROUP - MARTEL GROUPE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Sit. Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	323 976	6	241 701	5	82 274	34
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	323 976	6	241 701	5	82 274	34
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	196 051	4	163 288	3	32 763	20
Intérêts et charges assimilées (4)	194 871	4	149 521	3	45 350	30
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	390 921	7	312 808	6	78 113	25
RÉSULTAT FINANCIER	-66 946	-1	-71 107	-1	4 161	6
RÉSULTAT COURANT avant impôts	735 397	13	625 162	12	110 235	18
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	8 455				8 455	
Sur opérations en capital	16 128		109 609	2	-93 481	-85
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	24 583		109 609	2	-85 026	-78
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	386		35 942	1	-35 556	-99
Sur opérations en capital	15 961		101 409	2	-85 448	-84
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	16 347		137 351	3	-121 004	-88
RESULTAT EXCEPTIONNEL	8 236		-27 741	-1	35 978	130
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	259 066	5	221 495	4	37 571	17
TOTAL DES PRODUITS	5 902 396	108	5 690 152	108	212 244	4
TOTAL DES CHARGES	5 417 828	99	5 314 226	100	103 602	2
Bénéfice ou Perte	484 567	9	375 925	7	108 642	29

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 20 973 729.08 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 484 567.12 Euros.

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

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

- « L'entité constate que la crise sanitaire (COVID 19) a eu un impact significatif sur l'activité de ses filiales qui ont dû arrêter temporairement leur activité. Toutefois, à la date de l'arrêté des comptes, la société a pu maintenir son chiffre d'affaires et estime que la poursuite de l'exploitation de ses filiales n'est pas remise en cause.

Pour soutenir cette poursuite de l'activité, la société a eu recours à plusieurs mesures :

- Activité partielle
- Prêts garantis par l'état
- Gel des échéances d'emprunt
- Report des échéances de crédit-bail

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

ÉVÈNEMENT COVID-19

Ces comptes sont également établis en fonction 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 clos 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.

L'approche ciblée a été retenue, compte tenu de : *l'incertitude due à un manque de recul par rapport à la crise rendant délicate une démarche d'ensemble sur tous les postes et la difficulté d'avoir une référence aisément utilisable sur les différents postes de produits et charges.*

L'activité des filiales du groupe a été affectée par l'épidémie de Covid-19 sur le premier semestre 2020.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SMGROUP - MARTEL GROUPE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

Les états financiers seront impactés en 2020.

Bien que la direction ne soit pas en mesure d'apprécier l'impact de cette crise sanitaire, dans le contexte évolutif de la situation sanitaire, la reprise de l'activité constatée dans nos filiales depuis mai 2020 fait ressortir une performance proche de celle des mois de l'année précédente.

Dans ce contexte particulier, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui pourraient remettre en cause la poursuite de l'exploitation.

Par conséquent l'information fournie porte sur certains effets de la crise sanitaire jugés pertinents, et non sur l'ensemble de ceux-ci, et concerne uniquement les postes suivants :

- Ventes de marchandises, de produits et de services
- Charges et autres produits directement liés à la crise et qui n'auraient pas été encourus ou constatés en l'absence de crise sanitaire : coûts de protection et sécurisation de l'entité et de ses salariés et partenaires, coûts de restructuration, dépréciations et provisions constatées, mesures de soutien (indemnisation du chômage partiel, allègement de charges sociales, subventions ou aides diverses, abandon de créances...)
- Report d'échéances
- Prêts contractés dans le cadre de politiques de soutien (PGE notamment) ou dans d'autres cadres
- L'entreprise a obtenu un PGE pour un montant de 6 295 K€ .

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages	5 ans
- Logiciels	1 an
- Matériels de transport	entre 5 et 3 ans
- Matériels de bureau	3 ans
- Mobilier	5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

En Euro

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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

CRÉANCES

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SMGROUP - MARTEL GROUPE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

En Euro

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Désignation	VALEUR NETTE
LOGICIELS	5 710
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES	5 710

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DU 01/01/2020 AU

En Euro

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	23 411	
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions	Sur sol propre		
		Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		7 712	
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	7 136	12 325
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	130 927	31 625
		Matériel de bureau & mobilier informatique	64 520	32 710
		Emballages récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	210 294	76 660
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		6 669 108	1 000
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières		148 739	25 600
		TOTAL	6 817 847	26 600
		TOTAL GENERAL	7 051 553	103 260

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		23 411	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			7 712	
		Inst. gal. agen. amé. divers		19 461	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	16 125	146 427	
		Mat. bureau, inform., mobilier		97 230	
		Emb. récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	16 125	270 830	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			6 670 108	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			174 339	
		TOTAL		6 844 447	
		TOTAL GENERAL	16 125	7 138 688	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

5MGROUP - MARTEL GROUPE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	13 705	3 996		17 701
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels		7 712			7 712
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	408	1 946		2 354
	Matériel de transport	75 864	24 884	164	100 584
	Mat. bureau et informatiq., mob.	45 198	14 706		59 903
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		129 181	41 536	164	170 553
TOTAL GENERAL		142 886	45 532	164	188 254

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations		1 208 321	-195 643		1 012 678

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DU 01/01/2020 AU

En Euro

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles	769 083	99 474	176 824	492 786
Immobilisations en cours				
TOTAL	769 083	99 474	176 824	492 786

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
		Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles	110 723	121 753	232 476
Immobilisations en cours			
TOTAL	110 723	121 753	232 476

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.	191 067	270 752		461 818	30 303	76 469		106 771
Immobilisations en cours								
TOTAL	191 067	270 752		461 818	30 303	76 469		106 771

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

5MGROUP - MARTEL GROUPE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
----------------------------	---------	--	------------------------------------	--------------------------------------

A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)

SEEM - 26 RUE DES COMBATTANTS EN AFN 69720 ST LAUR	229 796	229 796	99.94	128 645
MTP - 26 RUE DES COMBATTANTS EN AFN 69720 ST LAURE	10 000	10 000	100.00	4 336
SDC - 24 RUE DES COMBATTANTS EN AFN 69720 ST LAURE	15 000	15 000	96.94	15 417
REGIL TP - 12 AV DU CHATELOT 69520 GRIGNY - 5320647	30 000	30 000	100.00	-2 862
SEBM - 26 RUE DES COMBATTANTS EN AFN 69720 ST LAUR	100 000	100 000	95.00	-7 436
DRA - 12 AV DU CHATELOT 69520 GRIGNY - 749893756	12 000	12 000	100.00	127 970
SEBM SUD - 26 RUE DES COMBATTANTS EN AFN 69720 ST L	50 000	50 000	100.00	6 635
MARTEL PROMOTION - 26 RUE DES COMBATTANTS EN AFN 6	10 000	10 000	100.00	29 613
GEOLOC - 26 RUE DES COMBATTANTS EN AFN 69720 ST LA	20 000	20 000	70.00	271
MTS - 26 RUE DES COMBATTANTS EN AFN 69720 ST LAURE	1 000	1 000	100.00	-81 757
TBC - 26 RUE DES COMBATTANTS EN AFN 69720 ST LAURE	1 000	1 000	99.80	100 267

2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises en A :

a. Françaises

b. Etrangères

2. Participations non reprises en A :

a. Dans des sociétés françaises

b. Dans des sociétés étrangères

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	174 339		174 339
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	1 257 194	1 257 194	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	111 564	111 564	
	Etat & autres	65 380	65 380	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	7 016 343		7 016 343
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	34 924	34 924	
	Charges constatées d'avance	16 515	16 515	
TOTAUX		8 676 259	1 485 577	7 190 682
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SMGROUP - MARTEL GROUPE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	16 515
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	16 515

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	85 042
Disponibilités	
TOTAL	85 042

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2019
DU 01/01/2019 AU 31/12/2019

En Euro

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 781 432.00	1.00
Titres émis pendant l'exercice	186 047.00	1.00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	2 967 479.00	1.00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent

Résultat de l'exercice précédent

375 925

Prélèvements sur
les réserves
(à détailler)

Total des prélèvements sur les réserves

TOTAL DES ORIGINES

375 925

Affectations aux réserves

- Réserves légales
- Autres réserves

18 800

142 125

Dividendes

215 000

Autres répartitions

Report à nouveau

TOTAL DES AFFECTATIONS

375 925

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

5MGROUP - MARTEL GROUPE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

en Euro

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	2 781 432	186 047		2 967 479
Primes liées au capital social	351 453	1 813 958		2 165 411
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	142 513	18 800		161 313
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 052 292	142 125		1 194 417
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	375 925	484 567	375 925	484 567
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	4 703 615	2 645 498	375 925	6 973 187

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2018

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)		4 363 178	96 489		4 266 689
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine	6 302 406	6 302 406		
	à plus d' 1 an à l'origine	2 225 860	579 907	1 645 953	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		39 784	39 784		
Fournisseurs & comptes rattachés		395 397	395 397		
Personnel & comptes rattachés		104 175	104 175		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		124 979	124 979		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	270 360	270 360		
	Obligations cautionnées				
Autres impôts, tax & assimilés		22 813	22 813		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		444	444		
Groupe & associés (2)		136 034	136 034		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		15 112	15 112		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		14 000 542	8 087 900	1 645 953	4 266 689
Renvois (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	6 295 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	216 873			
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

5MGROUP - MARTEL GROUPE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

in Euro

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	96 489
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	22 628
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 796
Dettes fiscales et sociales	44 005
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	179 919

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2020

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 120 078.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	0.34 %
Table de mortalité	INSEE 2019
Taux de turn over	1.00 %
Départ volontaire 65/67	

ENGAGEMENTS DONNÉS

NANTISSEMENT PARTS SOCIALES /136 780 EUROS
CONTREGAR.CAUT.MUT. 819 567 EUROS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	94 754					94 754
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	461 818					461 818
Contrats de locations financement						
CAUTION SEBM SUD			750 000			750 000
CAUTION SEEM			625 000			625 000
TOTAL (1)	556 572		1 375 000			1 931 572
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	120 078					120 078
TOTAL	676 650		1 375 000			2 051 650

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SMGROUP - MARTEL GROUPE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	4 000	4 000
TOTAL	4 000	4 000

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CSM GROUP - MARTEL GROUP
Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2019 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 3

LES EFFECTIFS

	31/12/2020	31/12/2019
Personnel salarié :	29.00	
Ingénieurs et cadres	10.00	
Agents de maîtrise	19.00	
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		