RCS : ROMANS
Code greffe : 2602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 00109
Numéro SIREN : 344 195 722
Nom ou dénomination : ABC INFORMATIQUE

Ce dépôt a été enregistré le 09/12/2021 sous le numéro de dépôt B2021/012952

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/10/2020	Net Au 31/10/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	46 352	37 533	8 819	5 381
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	41 901	36 212	5 690	8 370
Installations tech., matériels et outillages industriels	5 047	4 729	318	839
Autres immobilisations corporelles	413 777	318 758	95 019	138 962
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	100		100	100
Prêts				
Autres immobilisations financières	40 152		40 152	8 152
TOTAL (I)	**547 329**	**397 232**	**150 097**	**161 803**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				395
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				3 804
Avances et acomptes versés sur commandes	2 122		2 122	2 360
Créances				
Clients et comptes rattachés	624 726	24 975	599 751	895 818
Autres	189 795		189 795	13 463
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	1 250 702		1 250 702	500 000
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	1 020 287		1 020 287	1 868 916
Charges constatées d'avance	56 879		56 879	60 607
TOTAL (II)	**3 144 511**	**24 975**	**3 119 536**	**3 345 363**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**3 691 840**	**422 207**	**3 269 633**	**3 507 167**

Certifié conforme,
La Gérance

Bilan Passif

		Net Au 31/10/2020	Net Au 31/10/2019
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	45 735	45 735	45 735
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		4 573	4 573
- Réserves statutaires ou contractuelles		319 543	319 543
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		414 418	212 479
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		1 115 798	1 401 939
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	**1 900 068**	**1 984 270**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques		76 836	83 485
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)	**76 836**	**83 485**
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		12 114	21 504
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		28 644	81 907
Dettes fiscales et sociales		495 785	579 880
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		240	2 123
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		755 946	753 998
	TOTAL (III)	**1 292 729**	**1 439 412**
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	**3 269 633**	**3 507 167**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/11/2019 au 31/10/2020			Du 01/11/2018 Au 31/10/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	58 446		58 446	135 781
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 691 695	88 315	3 780 010	4 015 765
Chiffre d'affaires Net	**3 750 142**	**88 315**	**3 838 457**	**4 151 547**
Production stockée			-395	395
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			27 475	7 991
Autres produits			581	81
TOTAL (I)			**3 866 118**	**4 160 013**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			35 547	109 474
Variation de stocks (marchandises)			3 804	-3 804
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			283 338	381 470
Impôts, taxes et versements assimilés			54 797	52 152
Salaires et traitements			1 220 059	1 159 610
Charges sociales			477 155	432 249
Dotations aux amortissements sur immobilisations			67 988	58 690
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			13 258	22 366
Dotations aux provisions pour risques et charges				8 857
Autres charges			10 738	619
TOTAL (II)			**2 166 685**	**2 221 684**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**1 699 432**	**1 938 329**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 230	549
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			**1 230**	**549**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**1 230**	**549**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**1 700 662**	**1 938 879**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/11/2019 Au 31/10/2020	Du 01/11/2018 Au 31/10/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		23 116
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		**23 116**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	200 000	
Sur opérations en capital		14 681
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	**200 000**	**14 681**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**-200 000**	**8 435**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	384 864	545 374
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**3 867 347**	**4 183 678**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**2 751 549**	**2 781 739**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	**1 115 798**	**1 401 939**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/10/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 3 269 633 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 1 115 798 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2019 au 31/10/2020.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Insérer le texte ici

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

Insérer le texte ici

Appartenance à un groupe financier :

Insérer le texte ici

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/10/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 3 269 633 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 115 798 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2019 au 31/10/2020.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

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

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

Faits caractéristiques

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 octobre 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 octobre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces évènements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêté des comptes.

L'entreprise constate que ces événements n'ont pas d'impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020, notamment au regard d'une activité qui n'aurait pas été impactée par la crise

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Changements comptables

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Agencements et aménagements des constructions 10 ans
- Matériel et outillage 3 à 5 ans,
- Matériel de transport 4 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 3 à 5 ans ,
- Autres 4 à 10 ans.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2020) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.50%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce et à l'article 833-14/4 du PCG du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4000 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	6	7
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		13
Ouvriers	13	
Apprentis sous contrat		
TOTAL	**19**	**20**

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	3 000	15.24490	45 735
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	3 000	15.24490	45 735

Commentaire

ABC INFORMATIQUE
Société par actions simplifiée
au capital de 45 734,70 euros
Siège social : 12 rue Jean Monnet, 26000 VALENCE
344 195 722 RCS ROMANS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 12 MARS 2021

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

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2020 s'élevant à 1 115 797,77 euros de la manière suivante :

Origine :
Bénéfice de l'exercice 1 115 797,77 euros

Affectation :
Dividendes 1 000 000,00 euros
Autres réserves 115 797,77 euros

Le dividende unitaire s'élève à environ 333,33 euros.

La mise en paiement des dividendes sera effectuée au siège social, à compter du 12 mars 2021.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 octobre 2020 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 000 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

- Exercice clos le 31 décembre 2017 :
  1 100 000,00 euros, soit 366,67 euros par titre
  dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 100 000,00 euros

- Exercice clos le 31 octobre 2018 :
  1 100 000,00 euros, soit 366,67 euros par titre
  dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 100 000,00 euros

- Exercice clos le 31 octobre 2019 :
  1 200 000,00 euros, soit 400,00 euros par titre
  dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 200 000,00 euros

Certifié conforme
Le Président



BBM & ASSOCIÉS

Vous accompagner durablement.

Conseil I Expertise I Audit

SAS ABC INFORMATIQUE

12 Avenue Jean Monnet
26000 VALENCE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2020

SAS ABC INFORMATIQUE

12 Avenue Jean Monnet
26000 VALENCE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 octobre 2020

A l'Associée unique de la société ABC INFORMATIQUE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre décision d'associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABC INFORMATIQUE relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 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 27 mars 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés à l'associée unique sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Seyssinet-Pariset, le 2 mars 2021

BBM & Associés

Franck SERRATRICE
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/10/2020	Net Au 31/10/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	46 352	37 533	8 819	5 381
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	41 901	36 212	5 690	8 370
Installations tech., matériels et outillages industriels	5 047	4 729	318	839
Autres immobilisations corporelles	413 777	318 758	95 019	138 962
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	100		100	100
Prêts				
Autres immobilisations financières	40 152		40 152	8 152
TOTAL (I)	**547 329**	**397 232**	**150 097**	**161 803**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				395
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				3 804
Avances et acomptes versés sur commandes	2 122		2 122	2 360
Créances				
Clients et comptes rattachés	624 726	24 975	599 751	895 818
Autres	189 795		189 795	13 463
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	1 250 702		1 250 702	500 000
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	1 020 287		1 020 287	1 868 916
Charges constatées d'avance	56 879		56 879	60 607
TOTAL (II)	**3 144 511**	**24 975**	**3 119 536**	**3 345 363**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**3 691 840**	**422 207**	**3 269 633**	**3 507 167**

Bilan Passif

			Net Au 31/10/2020	Net Au 31/10/2019
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	dont versé :	45 735	45 735	45 735
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Ecart de réévaluation				
Ecart d'équivalence				
Réserves :				
- Réserve légale			4 573	4 573
- Réserves statutaires ou contractuelles			319 543	319 543
- Réserves réglementées				
- Autres réserves			414 418	212 479
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			1 115 798	1 401 939
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		TOTAL (I)	**1 900 068**	**1 984 270**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
		TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques			76 836	83 485
Provisions pour charges				
		TOTAL (II)	**76 836**	**83 485**
EMPRUNTS ET DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			12 114	21 504
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			28 644	81 907
Dettes fiscales et sociales			495 785	579 880
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			240	2 123
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance			755 946	753 998
		TOTAL (III)	**1 292 729**	**1 439 412**
Ecarts de conversion passif (IV)				
		TOTAL GENERAL (I à IV)	**3 269 633**	**3 507 167**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/11/2019 au 31/10/2020			Du 01/11/2018 Au 31/10/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	58 446		58 446	135 781
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 691 695	88 315	3 780 010	4 015 765
Chiffre d'affaires Net	**3 750 142**	**88 315**	**3 838 457**	**4 151 547**
Production stockée			-395	395
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			27 475	7 991
Autres produits			581	81
TOTAL (I)			**3 866 118**	**4 160 013**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			35 547	109 474
Variation de stocks (marchandises)			3 804	-3 804
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			283 338	381 470
Impôts, taxes et versements assimilés			54 797	52 152
Salaires et traitements			1 220 059	1 159 610
Charges sociales			477 155	432 249
Dotations aux amortissements sur immobilisations			67 988	58 690
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			13 258	22 366
Dotations aux provisions pour risques et charges				8 857
Autres charges			10 738	619
TOTAL (II)			**2 166 685**	**2 221 684**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**1 699 432**	**1 938 329**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 230	549
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			**1 230**	**549**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**1 230**	**549**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**1 700 662**	**1 938 879**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/11/2019 Au 31/10/2020	Du 01/11/2018 Au 31/10/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		23 116
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		**23 116**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	200 000	
Sur opérations en capital		14 681
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	**200 000**	**14 681**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**-200 000**	**8 435**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	384 864	545 374
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**3 867 347**	**4 183 678**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**2 751 549**	**2 781 739**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	**1 115 798**	**1 401 939**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/10/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 3 269 633 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 115 798 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2019 au 31/10/2020.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

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

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

Faits caractéristiques

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 octobre 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 octobre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces évènements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêté des comptes.

L'entreprise constate que ces événements n'ont pas d'impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020, notamment au regard d'une activité qui n'aurait pas été impactée par la crise

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Changements comptables

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Agencements et aménagements des constructions 10 ans
- Matériel et outillage 3 à 5 ans,
- Matériel de transport 4 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 3 à 5 ans,
- Autres 4 à 10 ans.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2020) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 0.70 %.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce et à l’article 833-14/4 du PCG du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4000 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	13	14
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	9	6
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	**22**	**20**

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	3 000	15.24490	45 735
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	3 000	15.24490	45 735

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	
Engagement de retraite dette actuarielle	398 531
TOTAL	**398 531**

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Contrat GROUPAMA GALYA IFC-IL-IRC	200 000
TOTAL	**200 000**

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	38 658		12 910
TOTAL	**38 658**		**12 910**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	41 901		
Installations techniques, matériel et outillages ind.	5 047		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	61 153		
Mat. de transport	194 182		
Mat. de bureau et info.,mobilier	150 867		11 372
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**453 150**		**11 372**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	100		
Prêts et autres immobilisations financières	8 152		32 000
TOTAL	**8 252**		**32 000**
TOTAL GENERAL	**500 060**		**56 282**

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		5 216	46 352	
TOTAL		**5 216**	**46 352**	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			41 901	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			5 047	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			61 153	
Mat. de transport			194 182	
Mat. de bureau et info., mobilier		3 797	158 442	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**3 797**	**460 725**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			100	
Prêts et autres immobilisations financières			40 152	
TOTAL			**40 252**	
TOTAL GENERAL		**9 013**	**547 329**	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	33 277	9 472	5 216	37 533
	33 277	**9 472**	**5 216**	**37 533**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.	33 532	2 680		36 212
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	4 207	521		4 729
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	55 910	1 724		57 635
Matériel de transport	90 675	38 836		129 511
Mat. de bureau et informatique, mobilier	120 655	14 754	3 797	131 613
Emballages récup. et divers				
	304 979	**58 516**	**3 797**	**359 699**
TOTAL GENERAL	**338 256**	**67 988**	**9 013**	**397 232**

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients	83 485		6 649		76 836
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	**83 485**		**6 649**		**76 836**

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	22 366	13 258	10 649		24 975
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	**22 366**	**13 258**	**10 649**		**24 975**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**105 851**	**13 258**	**17 298**		**101 811**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		13 258	17 298		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	40 152		40 152
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	29 970		29 970
Autres créances clients	594 756	594 756	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	174	174	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	180 964	180 964	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 187	3 187	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 263	1 263	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	4 208	4 208	
Charges constatées d'avance	56 879	56 879	
TOTAL	**911 552**	**841 430**	**70 122**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	28 644	28 644		
Personnel et comptes rattachés	195 487	195 487		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	136 810	136 810		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	153 037	153 037		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	10 452	10 452		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	240	240		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	755 946	755 946		
TOTAL	**1 280 615**	**1 280 615**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/10/2020	Exercice clos le 31/10/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**9 469.71**	**29 086.00**
Dettes fiscales et sociales	**247 200.00**	**258 407.22**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**240.00**	**2 122.87**
TOTAL	**256 909.71**	**289 616.09**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/10/2020	Exercice clos le 31/10/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**9 469.71**	**29 086.00**
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	9 469.71	29 086.00
Dettes fiscales et sociales	**247 200.00**	**258 407.22**
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	79 566.00	73 558.00
42860000 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	115 921.00	134 838.00
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	36 178.00	32 732.00
43860000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	12 800.00	7 946.00
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	2 735.00	7 705.00
44863000 FORMATION CONTINUE		1 628.22
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**240.00**	**2 122.87**
41980000 RRR A ACCORD. AVR A ETABL	240.00	2 122.87
TOTAL	**256 909.71**	**289 616.09**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/10/2020	Exercice clos le 31/10/2019
Produits d'exploitation	755 946	753 998
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	**755 946**	**753 998**

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/10/2020	Exercice clos le 31/10/2019
Charges d'exploitation	56 879	60 607
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**56 879**	**60 607**

Détail des produits constatés d'avance

Produits Constatés d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
PCA AU 31/10/2020			755 946		

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
CCA AU 31/10/2020			56 879		

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Ouverture Contrat Groupama Gayla IFC-IL-IRC	200 000	
TOTAL	**200 000**	

Commentaire

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Total	