

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 : 2012 B 05806

Numéro SIREN : 301 276 127

Nom ou dénomination : MANUFACTURE DE PRODUITS D'HYGIENE

Ce dépôt a été enregistré le 22/04/2021 sous le numéro de dépôt B2021/012847

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

Désignation de l'entreprise : SAS MP HYGIENE Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 27 Rue Maurice Flandin 69003 LYON Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 0 1 2 7 6 1 2 7 0 0 1 0 9 Néant *

				Exercice N clos le,		N-1		
				31122020		31122019		
		Brut	Amortissements, provisions	Net	Net			
		1	2	3	4			
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	AG	864 767	544 716	322 050	322 583
		Fonds commercial (1)	AH	AI	403		463	403
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO				
		Constructions	AP	AQ	17 611 163	9 683 639	7 927 523	8 861 566
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	27 949 855	26 109 453	1 840 402	5 139 148
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 118 276	764 536	353 740	197 910
		Immobilisations en cours	AV	AW	2 938 797		2 938 797	346 184
		Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV	2 847 999		2 847 999	2 848 079
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
		Autres titres immobilisés	BD	BE				
Prêts		BF	BG	178 805		178 805	178 816	
Autres immobilisations financières*		BH	BI	2 229 996		2 229 996	1 392 618	
TOTAL (II)		BJ	BK	55 740 066	37 102 346	18 637 720	19 287 311	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	7 329 208		7 329 208	6 023 489
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	3 837 029		3 837 029	3 953 444
		Marchandises	BT	BU	7 991 890	3 919 168	4 072 721	2 194 144
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	9 501 926		9 501 926	411 840	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	2 750 387	76 385	2 674 002	1 376 617
		Autres créances (3)	BZ	CA	9 778 285		9 778 285	3 028 618
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	700 148		700 148	700 148
Disponibilités		CF	CG	53 084 591		53 084 591	28 639 910	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	97 141		97 141	499 335	
	TOTAL (III)	CJ	CK	95 070 609	3 995 554	91 075 055	46 827 548	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	150 810 676	41 097 900	109 712 775	66 114 860	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an		CP		
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

Pour copie certifiée conforme
Le Président

(Handwritten signature and scribbles over the table data)

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

Désignation de l'entreprise		SAS MP HYGIENE		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	Exercice N - 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 5 059 400)	DA	5 059 400	5 059 400	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	699 070	699 070	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	505 940	505 940	
	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	4 431 036	7 685 899	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	15 866 625	4 536 613	
	Subventions d'investissement	DJ	245 104	280 354	
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	26 807 176	18 767 277	
	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	204 458	138 316	
	Provisions pour charges	DQ	278 250	278 250	
	TOTAL (III)	DR	482 708	416 566	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	5 294 870	6 700 059	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	2 554 969	2 806 969	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	199 143	53 045	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	25 037 503	11 590 588	
	Dettes fiscales et sociales	DY	4 504 767	4 149 971	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	2 345 000	3 015 000	
	Autres dettes	EA	42 486 635	18 522 273	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)	EC	82 422 890	46 837 908		
Ecarts de conversion passif* (V)	ED		93 107		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	109 712 775	66 114 860		
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Écart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	74 582 800	27 149 404	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

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

Désignation de l'entreprise : SAS MP HYGIENE								Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N						Exercice (N - 1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	34 059 480	FB	10 681 509	FC	44 740 990	6 601 210		
	Production vendue	{ biens * services *	FD	124 366 074	FE	18 677 748	FF	143 043 822	101 033 908	
			FG	6 153 117	FH	102 295	FI	6 255 412	5 791 567	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	164 578 672	FK	29 461 553	FL	194 040 225	113 426 685		
	Production stockée*							FM		
	Production immobilisée*							FN		
	Subventions d'exploitation							FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)							FP	1 514 865	729 825
	Autres produits (1) (11)							FQ	51 905	258 555
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	195 606 996	114 415 067	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	62 750 041	11 600 652	
	Variation de stock (marchandises)*						FT	(9 580 676)	1 753 034	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	67 162 260	62 673 173	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	2 820 128	(345 206)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	30 697 050	18 090 305	
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	1 360 052	874 187	
	Salaires et traitements*						FY	5 286 923	5 307 368	
	Charges sociales (10)						FZ	2 127 585	2 227 262	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	5 923 229	3 860 330	
			- dotations aux provisions*				GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	4 643 660	109 793
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	204 458	61 347	
	Autres charges (12)						GE	295 539	32 919	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	173 690 253	106 245 168		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	21 916 743	8 169 899		
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	2 000 000		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	49 939	129 567	
	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	2 049 939	129 567		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	498 329	584 697	
	Différences négatives de change						GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			
Total des charges financières (VI)						GU	498 329	584 697		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	1 551 609	(455 129)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	23 468 353	7 714 769		

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

Désignation de l'entreprise		SAS MP HYGIENE		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	8 978	2 421
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	36 996	1 318 021
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	45 975	1 320 442
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	15 798	308 166
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	1 030 286	1 482 837
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	1 046 085	1 791 004
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(1 000 110)	(470 561)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	829 955	483 403	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	5 771 663	2 224 192	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	197 702 911	115 865 078	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	181 836 286	111 328 464	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	15 866 625	4 536 613	
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	374 624	387 001
		- Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9)	Dont transferts de charges	AI		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	A5			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	A9			
	facultatives A6				
	obligatoires A9				
	Dont cotisations facultatives Madelin A7				
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8				
(7) joindre en annexe) : Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le		Exercice N			
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Pénalités Marché		7 348			
Lettrage		8 225	8 978		
Amendes		225			
Cessions et Mise au rebuts		1 030 286	1 746		
QUote part subvention			35 250		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures	Produits antérieurs		

Annexes

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

Les états financiers ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code du commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicables à la clôture de l'exercice.

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivants :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée d'usage.

Le mode linéaire a été choisi pour les amortissements et la durée d'amortissement varie de :

- 3 ans pour les Logiciels
- 5 à 15 ans pour les Constructions
- 5 à 15 ans pour les Installations Générales et Agencements
- 3 à 15 ans pour le Matériel et Outillage
- 4 à 5 ans pour le Matériel de Transport
- 3 à 10 ans pour le Matériel de Bureau

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré sur douze mois.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

La valorisation des produits finis a été évaluée au coût de revient.

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

CREANCES ET DETTES

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

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

VALEUR MOBILIERE DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées au coût d'achat et une provision pour dépréciation a été constatée, le cas échéant, pour tenir compte de leur valeur actuelle.

EFFECTIF

L'effectif moyen permanent pour l'année 2020 est de 161 salariés répartis ainsi : vingt et un cadres, dix huit agents de maîtrise, un VRP, vingt huit employés et quatre vingt treize salariés.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Hormis, la reprise de provision liée aux machines en crédits bail mis au rebus, il a été décidé de provisionner cette année des litiges sociaux en cours pour 204 458 euros et une reprise a été faite concernant un litige social ancien pour 73 524 euros.

CHARGES LIEES A LA PAPETERIE - INCIDENCE SIG

Pour l'année 2020, plusieurs charges comptabilisées par MPH et concernant la Papeterie ont été refacturées à PAPETERIE D'ANNONAY par le compte 708310 pour un montant de 2 629 516 € et par le compte 708330 pour un montant de 2 330 132 € et des ventes de services (compte 706110) pour 619 052 €.

MPH achète directement la pâte à papier auprès des fournisseurs de pâtes et refacture cette dernière à la papeterie par le compte 701111 pour 14 460 668 €.

MPH aurait, à fin décembre 2020, un Chiffre d'Affaires de 174 000 858 € sans cette incidence.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 66 950 euros.

INTEGRATION FISCALE

MP GROUPE est la société tête de groupe pour l'intégration fiscale. Cette dernière concerne les sociétés MP GROUPE, MPH, INDHY, SCI MIR et PAPETERIE D'ANNONAY.

CONSOLIDATION

La société consolidante est MM CAPITAL SAS.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

L'année 2020 a été marquée par la crise sanitaire liée à l'épidémie de la COVID. La société MP HYGIENE a pu accroître de manière exceptionnelle son chiffre d'affaire grâce à la vente de gel hydroalcoolique, de lingettes désinfectantes, de gants jetables et masques. Par contre, son activité principale qui est le Papier a connu une baisse suite à la fermeture des CHR (Cafés, Restaurants et Hôtels) et au télétravail mis en place par les entreprises.

EVENEMENT POST CLOTURE

Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. L'activité du papier est toujours affectée par l'épidémie du COVID et le sera tant que les réouvertures ne seront pas actées. Compte tenu des mesures gouvernementales en cours et à venir, la société n'est pas en capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel.

FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT

AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES 705 474 156 700

Terrains

Dont composants

Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	16 787 261	781 675
Install. techniques, matériel et outillage ind.	28 301 644	1 609 631
Installations générales, agenc., aménag.	55 811	
Matériel de transport	187 069	272 878
Matériel de bureau, informatique, mobilier	651 684	7 835
Emballages récupérables et divers		
Immobilisations corporelles en cours	346 184	2 637 839
Avances et acomptes		

IMMOBILISATIONS CORPORELLES 46 329 653 5 309 858

Participations évaluées par mise en équivalence

Autres participations 2 848 079

Autres titres immobilisés

Prêts et autres immobilisations financières 1 571 435 837 378

IMMOBILISATIONS FINANCIERES 4 419 514 837 378

TOTAL GENERAL 51 454 641 6 303 935

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
-----------	----------	---------	----------------	------------------

FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT

AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES -2 998 865 171

Terrains

Constructions sur sol propre

Constructions sur sol d'autrui

Constructions, installations générales, agenc. -42 227 -1 17 611 164

Installations techn., matériel et outillages ind. 1 961 419 27 949 856

Installations générales, agencements divers 55 811

Matériel de transport 57 000 402 947

Matériel de bureau, informatique, mobilier 659 519

Emballages récupérables et divers

Immobilisations corporelles en cours 45 225 2 938 798

Avances et acomptes

IMMOBILISATIONS CORPORELLES 2 998 2 018 419 49 618 094

Participations évaluées par mise équivalence

Autres participations 80 2 847 999

Autres titres immobilisés

Prêts et autres immobilisations financières 10 2 408 803

IMMOBILISATIONS FINANCIERES 90 5 256 802

TOTAL GENERAL 1 2 018 509 55 740 067

FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	382 486	162 231		544 717
Terrains				
Constructions sur sol propre	93 715	12 500		106 215
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	7 831 980	1 745 444		9 577 424
Installations techniques, matériel et outillage industriels	23 162 496	3 878 170	931 213	26 109 453
Installations générales, agenc. et aménag. divers	41 359	2 283		43 642
Matériel de transport	163 848	62 558	57 000	169 406
Matériel de bureau et informatique, mobilier	491 446	60 043		551 489
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	31 784 844	5 760 999	988 213	36 557 630
TOTAL GENERAL	32 167 330	5 923 229	988 213	37 102 347

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

FRAIS ETBL

AUT. INC.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre				
TOTAL				

Charges réparties sur plusieurs exercices

Début d'exercice Augmentations Dotations Fin d'exercice

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations

Provisions gisements miniers, pétroliers
Provisions pour investissement
Provisions pour hausse des prix
Amortissements dérogatoires
Dont majorations exceptionnelles de 30 %
Provisions pour prêts d'installation
Autres provisions réglementées

PROVISIONS REGLEMENTEES

Provisions pour litiges	73 524	204 458	73 524	204 458
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	64 792		64 792	
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.	278 250			278 250
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				

PROVISIONS RISQUES ET CHARGES

416 567 204 458 138 317 482 708

Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	317 026	4 621 944	1 019 801	3 919 169
Dépréciations comptes clients	75 180	21 716	20 510	76 385
Autres dépréciations				

DEPRECIATIONS 392 205 4 643 660 1 040 311 3 995 554

TOTAL GENERAL 808 772 4 848 118 1 178 628 4 478 262

Dotations et reprises d'exploitation 4 848 118 1 178 628
Dotations et reprises financières
Dotations et reprises exceptionnelles
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Créances rattachées à des participations			
Prêts	178 806		178 806
Autres immobilisations financières	2 229 997	1	2 229 996
Clients douteux ou litigieux	103 072	103 072	
Autres créances clients	2 647 316	2 647 316	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 578	4 578	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	29	29	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	4 720 338	4 720 338	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	212	212	
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	80	80	
Débiteurs divers	5 053 047	5 053 047	
Charges constatées d'avance	97 142	97 142	
TOTAL GENERAL	15 034 618	12 625 816	2 408 802

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	10
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	5 294 871	1 498 924	3 534 506	261 441
Emprunts et dettes financières divers	2 554 970	384 970	1 260 000	910 000
Fournisseurs et comptes rattachés	25 037 504	25 037 504		
Personnel et comptes rattachés	1 964 114	1 964 114		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	789 431	789 431		
Etat : impôt sur les bénéfices	13 425	13 425		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	910 227	910 227		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	827 571	827 571		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 345 000	670 000	1 675 000	
Groupe et associés	17 463 202	17 463 202		
Autres dettes	25 023 433	25 023 433		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	82 223 747	74 582 800	6 469 506	1 171 441

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 664 854
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168880	Interets courus Ets Credit	6 959,64	6 959,64	
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		6 959,64	6 959,64	
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408010	Fourn. Fact non parv. G	592 976,34	86 121,76	506 854,58
408100	Fourn. Factures non parvenues	12 037 983,05	557 565,89	11 480 417,16
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		12 630 959,39	643 687,65	11 987 271,74
AUTRES DETTES				
419800	Clients - RRR a accorder	23 776 389,18	6 040 311,55	17 736 077,63
TOTAL AUTRES DETTES		23 776 389,18	6 040 311,55	17 736 077,63
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428000	Personnel - Charges a payer	464 472,00	791 530,00	-327 058,00
428200	Dette prov. Conges a payer	364 380,83	362 234,50	2 146,33
438200	Charges soc. s/Conges a payer	147 719,84	151 672,62	-3 952,78
438600	Charges soc. a payer	363 950,96	466 154,14	-102 203,18
447209	Taxe Professionnelle - TF - PS	-212,40	-212,40	
447230	Formation Continue	38 199,54	56 592,96	-18 393,42
447240	Effort de Construction	47 016,30	37 187,95	9 828,35
447250	Taxe d'Apprentissage	5 349,05	4 963,61	385,44
448600	Autres ch. a payer/Pdts a rec.	712 071,56	254 833,90	457 237,66
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		2 142 947,68	2 124 957,28	17 990,40
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518000	Interets courus		-7 664,99	7 664,99
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT			-7 664,99	7 664,99
TOTAL CHARGES A PAYER		38 557 255,89	8 808 251,13	29 749 004,76

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	Charges constatees d'avance	97 141,87	499 335,70	-402 193,83
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		97 141,87	499 335,70	-402 193,83

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418010	Clients Gpe-Factures a etablir	811 364,00	419 561,76	391 802,24
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		811 364,00	419 561,76	391 802,24
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		811 364,00	419 561,76	391 802,24

Pénalités sur Marchés	7 348	671100/671101
Pénalités et Amendes sociales fiscales	225	671200
Lettrage	8 226	71000/671800/671801/671806
VNC des actifs corporels cédés	1 030 207	675200
VNC des actifs financiers cédés	80	675600

TOTAL 1 046 086

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Lettrage	8 979	771800/771801
Produits de cession actifs corporels	1 667	775200
Produits de cession actifs financiers	80	775600
Quote part subvention d'investissement	35 250	777000

TOTAL 45 975

Transfert de salaires	20 845	791641
Refacturations Déchets	4 992	791709
Refacturation Palettes	8 926	791703
Refacturation diverses : ferraille, cuve, sous traitance	301 475	791700/791701/791706

TOTAL

336 238

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Provision pour perte de contrat	64 792		64 792		
Provision pour litiges sociaux	73 524	204 458	73 524		204 458
Provision pour gros travaux	278 250				278 250
TOTAL	416 566	204 458	138 316		482 708

	outillage		immobilisations	
VALEUR D'ORIGINE	3 086 223	2 350 739	128 999	5 565 960
AMORTISSEMENTS				
Cumul exercices antérieurs	717 334	962 074	69 576	1 748 984
Exercice en cours	154 311	366 104	29 242	549 657
TOTAL	871 645	1 328 179	98 818	2 298 641
VALEUR NETTE	2 214 578	1 022 560	30 181	3 267 319
REDEVANCES PAYEES				
Cumul exercices antérieurs	1 311 377	949 975	70 136	2 331 487
Exercice en cours	263 074	378 115	28 555	669 743
TOTAL	1 574 450	1 328 090	98 690	3 001 230
REDEVANCES A PAYER				
A un an au plus	265 405	369 803	17 951	653 159
A plus d'un an et moins de 5 ans	532 270	595 004	12 357	1 139 632
A plus de cinq ans	714 098	57 842		771 940
TOTAL	1 511 773	1 022 649	30 308	2 564 730
VALEUR RESIDUELLE	1	23 507	1 290	24 798

Montant pris en charge ds exerc.

Engagements financiers donnés et reçus

Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Mobilisation des créances par affect	28 986 460					28 986 460

TOTAL	28 986 460					28 986 460
--------------	-------------------	--	--	--	--	-------------------

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Caution SCI MIR	706 130					706 130
Caution MP GROUPE	355 376					355 376
Indemnités de fin de carrière	381 564					381 564

TOTAL	1 443 070					1 443 070
--------------	------------------	--	--	--	--	------------------

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL						
--------------	--	--	--	--	--	--

<i>Rubriques</i>	<i>Montant en Euro</i>
Stock Matières Premières	7 329 209
Stock Pièces Détachées	0
Stock Pièces Process	0
Total Stock Matières Premières	7 329 209
Stock Produits Finis	3 837 029
Stock Papier	1 284 632
Stock Textile	50 657
Stock Savons	811 815
Stock Gel Hydroalcoolique	1 180 992
Stocks Absorbant	12 853
Stock Sac Poubelle	110 951
Stock Protection	4 493 326
Stock Non Tissé	13 003
Stock Aérosols	16 039
Stock Autres Produits	17 622
Total Stock Marchandises	7 991 890
Stock TOTAL	19 158 128
Provision sur stock	3 919 169
Total Provision	3 919 169
TOTAL	15 238 959

Emprunts obligataires convertibles
Autres emprunts obligataires
Emprunts et dettes sur établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers **36 018 519**

Mobilisation de créance par affacturage	28 986 460
Indemnités de fin de carrière (Engagement donnée)	127 770
Nantissement du fonds de commerce et Matériels	4 879 494
Nantissement du compte de garantie Eurofactor	2 024 795

TOTAL	36 018 519
--------------	-------------------

Rubriques	Chiffre d'affaires - Chiffre d'affaires		31/12/2020		31/12/2019	
	France	Export				
Ventes de Marchandises (en K€)	34 059	10 682	44 741	6 601	577,79 %	
Production vendue Biens (en K€)	124 366	18 678	143 044	101 034	41,58 %	
Production vendue Services (en K€)	6 153	102	6 255	5 791	8,01 %	

TOTAL	164 578	29 462	194 040	113 426	71,07 %	
--------------	----------------	---------------	----------------	----------------	----------------	--

<i>Rubriques</i>	<i>Comptes</i>	<i>Montant en Euro</i>
Produits de Participations	761	2 000 000
Revenus SICAV	764	
Escomptes	765	47 247
Revenus Compte à Terme	7680	2 692
Produits d'arrondi	7689	
Reprise Prov Financière	786620	
Gain de Change	766000	0
	Total Produits	2 049 939
Intérêts d'emprunts	6611	100 095
Intérêts TOSCOTEC	6612	148 673
Intérêts compte courant	6615	
Commission speciale Factor	6616	107 175
Intérêts Découvert	661770	
Pertes sur Participation	664000	
Escomptes	665	102 606
Pertes de Change	666	0
SWAP de Taux	6681	39 781
	Total Charges	498 329
	TOTAL	1 551 610

<i>Rubriques</i>	<i>Montant en Devises</i>	<i>Montant en Euro</i>
Couverture en dollars à l'achat :		
Flexiterme - SG	2 670 167	2 260 555
Flexigain - Crédit Agricole	6 590 117	5 582 262
Flexiterme - LCL	3 000 000	2 542 373
Flexiterme - Natixis CREDIT COOPERATIF	4 300 645	3 656 999
Couverture en livre sterling à la vente :		
Flexigain - Crédit Agricole	0	0
TOTAL	16 560 929	14 042 189

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

	impôt	impôt	impôt
Résultat courant	23 468 353	6 051 694	17 416 659
Résultat exceptionnel à court terme	-1 000 110	-280 031	-720 079
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-829 955		-829 955
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	21 638 288	5 771 663	15 866 625

			de l'entreprise
Cadres	21		
Employés	28		
Ouvriers	93		118
Agent de Maitrise	18		
VRP	1		
TOTAL			118

<i>Rubriques</i>	<i>Données</i>
Age de Départ à la retraite	67 ans
Evolution des salaires Cadres et non Cadres	2,00%
Taux de rotation du personnel (turn over) - Cadres et Non Cadres	Faible
Taux de mortalité	INSEE 2019
Taux d'actualisation	0,70%
Engagements cadres	104 750,79 €
Engagements non cadres	404 582,99 €

(1) 381 564 € ont été externalisé auprès d'un organisme soit un engagement résiduel de 127 770 € pour MPH

BASES	A l'ouverture de l'exercice	Variations en résultat de l'exercice	A la clôture de l'exercice
Evaluations dérogatoires en vue d'obtenir des allègements fiscaux :			
Provisions réglementées			
Différences entre le régime fiscal et le traitement comptable de certains produits ou charges :			
Provision pour indemnité de départ à la retraite	388 571,00	127 770,00	516 341,00
Participation	483 403,00	346 552,00	829 955,00
Contribution sociale de solidarité			
Provision dépréciation des créances Clients			
Autres provisions pour risques			
TOTAL	871 974,00	474 322,00	1 346 296,00

Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	18 767 278
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	18 767 278

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves	7 791 476	4 536 613
Variations des subventions d'investissement	35 250	
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice	4 536 613	15 866 625
	SOLDE	8 039 899

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	26 807 177

Categories de titres	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	Valeur nominale
Actions ordinaires	101 188			50
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Identité des sociétés mères
consolidant les comptes de la
société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
MM CAPITAL -101 Chemin de la Ménandière -83110 SANARY	SAS	37 546 615	100,00 %

MANUFACTURE DE PRODUITS D'HYGIENE
Société par actions simplifiée au capital de 5 059 400 euros
Siège social : 27 rue Maurice Flandin - 69003 LYON
301 276 127 RCS LYON

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 21 AVRIL 2021

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 15 866 625 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	15 866 625 euros
A titre de dividendes	14 975 824 euros
Soit 148 euros par action	
Le solde	890 801 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élèverait ainsi à 5 321 837 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'associée unique déclare être informée que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 14 975 824 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	Distribution globale	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %
31/12/2017	0 €	0 €	-
31/12/2018	3 035 640 €	3 035 640 €	-
31/12/2019	0 €	0 €	-

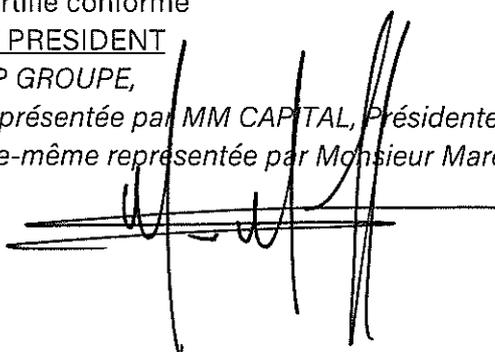
Certifié conforme

LE PRESIDENT

MP GROUPE,

Représentée par MM CAPITAL, Présidente,

Elle-même représentée par Monsieur Marc MIRIBEL, Président



Expert-comptable

Commissaire aux comptes

Diplômé en Evaluation et Transmission d'entreprise

Diplômé en droit fiscal

MANUFACTURE DE PRODUITS D'HYGIENE

Siège social : 27 rue Maurice Flandin – 69003 LYON

Société par Actions Simplifiée au capital de 5 059 400 euros

301 276 127 RCS LYON

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

MANUFACTURE DE PRODUITS D'HYGIENE

Siège social : 27 rue Maurice Flandin – 69003 LYON
Société par Actions Simplifiée au capital de 5 059 400 euros
301 276 127 RCS LYON

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Associé unique de la société MANUFACTURE DE PRODUITS D'HYGIENE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MANUFACTURE DE PRODUITS D'HYGIENE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

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

▪ Stocks :

Les stocks, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2020 s'établit à 15 238 959 euros, sont évalués selon les modalités de comptabilisation et de dépréciation des stocks décrites dans le paragraphe « Stocks » de l'annexe.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

▪ Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2020 s'établit à 13 060 464 euros, sont évalués selon les méthodes d'évaluation et les durées d'amortissement retenues décrites dans le paragraphe « Immobilisations corporelles et incorporelles » de l'annexe.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiements mentionnés à l'article D.441-4 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

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

Fait à Tassin la Demi-Lune, le 13 avril 2021

Olivier Arthaud

NOTA : Le présent rapport comporte 33 pages annexées.

Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	864 767	544 717	320 050	322 584
Fonds commercial	404		404	404
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	17 611 164	9 683 640	7 927 524	8 861 566
Installations techniques, matériel, outillage	27 949 856	26 109 453	1 840 402	5 139 148
Autres immobilisations corporelles	1 118 277	764 537	353 740	197 911
Immobilisations en cours	2 938 798		2 938 798	346 184
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	2 847 999		2 847 999	2 848 079
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	178 806		178 806	178 816
Autres immobilisations financières	2 229 997		2 229 997	1 392 619
ACTIF IMMOBILISE	55 740 067	37 102 347	18 637 720	19 287 311
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	7 329 209		7 329 209	6 023 489
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	3 837 029		3 837 029	3 953 444
Marchandises	7 991 890	3 919 169	4 072 721	2 194 145
Avances et acomptes versés sur commandes	9 501 927		9 501 927	411 840
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 750 387	76 385	2 674 002	1 376 617
Autres créances	9 778 286		9 778 286	3 028 619
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	700 148		700 148	700 148
(dont actions propres :)				
Disponibilités	53 084 591		53 084 591	28 639 910
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	97 142		97 142	499 336
ACTIF CIRCULANT	95 070 610	3 995 554	91 075 055	46 827 549
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	150 810 677	41 097 901	109 712 776	66 114 860

Capital social ou individuel (dont versé : 5 059 400)	5 059 400	5 059 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport	699 070	699 070
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	505 940	505 940
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	4 431 037	7 685 899
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	15 866 625	4 536 613
Subventions d'investissement	245 105	280 355
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	26 807 177	18 767 278
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	204 458	138 317
Provisions pour charges	278 250	278 250
PROVISIONS	482 708	416 567
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 294 871	6 700 059
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	2 554 970	2 806 970
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	199 144	53 046
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 037 504	11 590 589
Dettes fiscales et sociales	4 504 768	4 149 972
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 345 000	3 015 000
Autres dettes	42 486 635	18 522 273
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	82 422 890	46 837 909
Ecart de conversion passif		93 107
TOTAL GENERAL	109 712 776	66 114 860

Ventes de marchandises	34 059 481	10 681 510	44 740 990	6 601 210
Production vendue de biens	124 366 074	18 677 748	143 043 823	101 033 908
Production vendue de services	6 153 117	102 295	6 255 412	5 791 567
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	164 578 672	29 461 553	194 040 226	113 426 686
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 514 866	729 826
Autres produits			51 905	258 556
PRODUITS D'EXPLOITATION			195 606 997	114 415 067
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			62 750 042	11 600 653
Variation de stock (marchandises)			-9 580 676	1 753 034
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			67 162 261	62 673 173
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			2 820 128	-345 207
Autres achats et charges externes			30 697 051	18 090 306
Impôts, taxes et versements assimilés			1 360 053	874 187
Salaires et traitements			5 286 923	5 307 368
Charges sociales			2 127 585	2 227 263
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			5 923 229	3 860 331
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			4 643 660	109 793
Dotations aux provisions			204 458	61 348
Autres charges			295 540	32 919
CHARGES D'EXPLOITATION			173 690 253	106 245 168
RESULTAT D'EXPLOITATION			21 916 744	8 169 899
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			2 000 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			49 939	129 568
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			2 049 939	129 568
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			498 329	584 698
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			498 329	584 698
RESULTAT FINANCIER			1 551 610	-455 130
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			23 468 354	7 714 770

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 979	2 422
Produits exceptionnels sur opérations en capital	36 997	1 318 021
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	45 975	1 320 443
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 799	308 166
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 030 287	1 482 838
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 046 086	1 791 004
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 000 110	-470 561
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	829 955	483 403
Impôts sur les bénéfices	5 771 663	2 224 192
TOTAL DES PRODUITS	197 702 911	115 865 078
TOTAL DES CHARGES	181 836 286	111 328 465
BENEFICE OU PERTE	15 866 625	4 536 613

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

Les états financiers ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code du commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicables à la clôture de l'exercice.

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée d'usage.

Le mode linéaire a été choisi pour les amortissements et la durée d'amortissement varie de :

- 3 ans pour les Logiciels
- 5 à 15 ans pour les Constructions
- 5 à 15 ans pour les Installations Générales et Agencements
- 3 à 15 ans pour le Matériel et Outillage
- 4 à 5 ans pour le Matériel de Transport
- 3 à 10 ans pour le Matériel de Bureau

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré sur douze mois.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

La valorisation des produits finis a été évaluée au coût de revient.

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

CREANCES ET DETTES

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

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

VALEUR MOBILIERE DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées au coût d'achat et une provision pour dépréciation a été constatée, le cas échéant, pour tenir compte de leur valeur actuelle.

EFFECTIF

L'effectif moyen permanent pour l'année 2020 est de 161 salariés répartis ainsi : vingt et un cadres, dix huit agents de maîtrise, un VRP, vingt huit employés et quatre vingt treize salariés.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Hormis, la reprise de provision liée aux machines en crédits bail mis au rebus, il a été décidé de provisionner cette année des litiges sociaux en cours pour 204 458 euros et une reprise a été faite concernant un litige social ancien pour 73 524 euros.

CHARGES LIEES A LA PAPETERIE - INCIDENCE SIG

Pour l'année 2020, plusieurs charges comptabilisées par MPH et concernant la Papeterie ont été refacturées à PAPETERIE D'ANNONAY par le compte 708310 pour un montant de 2 629 516 € et par le compte 708330 pour un montant de 2 330 132 € et des ventes de services (compte 706110) pour 619 052 €.

MPH achète directement la pâte à papier auprès des fournisseurs de pâtes et refacture cette dernière à la papeterie par le compte 701111 pour 14 460 668 €.

MPH aurait, à fin décembre 2020, un Chiffre d'Affaires de 174 000 858 € sans cette incidence.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 66 950 euros.

INTEGRATION FISCALE

MP GROUPE est la société tête de groupe pour l'intégration fiscale. Cette dernière concerne les sociétés MP GROUPE, MPH, INDHY, SCI MIR et PAPETERIE D'ANNONAY.

CONSOLIDATION

La société consolidante est MM CAPITAL SAS.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

L'année 2020 a été marquée par la crise sanitaire liée à l'épidémie de la COVID. La société MP HYGIENE a pu accroître de manière exceptionnelle son chiffre d'affaire grâce à la vente de gel hydroalcoolique, de lingettes désinfectantes, de gants jetables et masques. Par contre, son activité principale qui est le Papier a connu une baisse suite à la fermeture des CHR (Cafés, Restaurants et Hôtels) et au télétravail mis en place par les entreprises.

EVENEMENT POST CLOTURE

Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. L'activité du papier est toujours affectée par l'épidémie du COVID et le sera tant que les réouvertures ne seront pas actées. Compte tenu des mesures gouvernementales en cours et à venir, la société n'est pas en capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel.

FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT

AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	705 474	156 700
Terrains		
	Dont composants	
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	16 787 261	781 675
Install. techniques, matériel et outillage ind.	28 301 644	1 609 631
Installations générales, agenc., aménag.	55 811	
Matériel de transport	187 069	272 878
Matériel de bureau, informatique, mobilier	651 684	7 835
Emballages récupérables et divers		
Immobilisations corporelles en cours	346 184	2 637 839
Avances et acomptes		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	46 329 653	5 309 858
Participations évaluées par mise en équivalence		
Autres participations	2 848 079	
Autres titres immobilisés		
Prêts et autres immobilisations financières	1 571 435	837 378
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 419 514	837 378
TOTAL GENERAL	51 454 641	6 303 935

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES	-2 998		865 171	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.	-42 227	-1	17 611 164	
Installations techn., matériel et outillages ind.		1 961 419	27 949 856	
Installations générales, agencements divers			55 811	
Matériel de transport		57 000	402 947	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			659 519	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	45 225		2 938 798	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 998	2 018 419	49 618 094	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		80	2 847 999	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		10	2 408 803	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		90	5 256 802	
TOTAL GENERAL	1	2 018 509	55 740 067	

FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	382 486	162 231		544 717
Terrains				
Constructions sur sol propre	93 715	12 500		106 215
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	7 831 980	1 745 444		9 577 424
Installations techniques, matériel et outillage industriels	23 162 496	3 878 170	931 213	26 109 453
Installations générales, agenc. et aménag. divers	41 359	2 283		43 642
Matériel de transport	163 848	62 558	57 000	169 406
Matériel de bureau et informatique, mobilier	491 446	60 043		551 489
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	31 784 844	5 760 999	988 213	36 557 630
TOTAL GENERAL	32 167 330	5 923 229	988 213	37 102 347

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fisc. exception.	

FRAIS ETBL

AUT. INC.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices **Début d'exercice** **Augmentations** **Dotations** **Fin d'exercice**

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations

Provisions gisements miniers, pétroliers
Provisions pour investissement
Provisions pour hausse des prix
Amortissements dérogatoires
Dont majorations exceptionnelles de 30 %
Provisions pour prêts d'installation
Autres provisions réglementées

PROVISIONS REGLEMENTEES

Provisions pour litiges	73 524	204 458	73 524	204 458
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	64 792		64 792	
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.	278 250			278 250
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				

PROVISIONS RISQUES ET CHARGES

416 567 204 458 138 317 482 708

Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	317 026	4 621 944	1 019 801	3 919 169
Dépréciations comptes clients	75 180	21 716	20 510	76 385
Autres dépréciations				

DEPRECIATIONS

392 205 4 643 660 1 040 311 3 995 554

TOTAL GENERAL

808 772 4 848 118 1 178 628 4 478 262

Dotations et reprises d'exploitation 4 848 118 1 178 628
Dotations et reprises financières
Dotations et reprises exceptionnelles
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Créances rattachées à des participations			
Prêts	178 806		178 806
Autres immobilisations financières	2 229 997	1	2 229 996
Clients douteux ou litigieux	103 072	103 072	
Autres créances clients	2 647 316	2 647 316	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 578	4 578	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	29	29	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	4 720 338	4 720 338	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	212	212	
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	80	80	
Débiteurs divers	5 053 047	5 053 047	
Charges constatées d'avance	97 142	97 142	
TOTAL GENERAL	15 034 618	12 625 816	2 408 802

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	10
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, -5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	5 294 871	1 498 924	3 534 506	261 441
Emprunts et dettes financières divers	2 554 970	384 970	1 260 000	910 000
Fournisseurs et comptes rattachés	25 037 504	25 037 504		
Personnel et comptes rattachés	1 964 114	1 964 114		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	789 431	789 431		
Etat : impôt sur les bénéfices	13 425	13 425		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	910 227	910 227		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	827 571	827 571		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 345 000	670 000	1 675 000	
Groupe et associés	17 463 202	17 463 202		
Autres dettes	25 023 433	25 023 433		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	82 223 747	74 582 800	6 469 506	1 171 441

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 664 854
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168880	Interets courus Ets Credit	6 959,64	6 959,64	
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		6 959,64	6 959,64	
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408010	Fourn. Fact non parv. G	592 976,34	86 121,76	506 854,58
408100	Fourn. Factures non parvenues	12 037 983,05	557 565,89	11 480 417,16
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		12 630 959,39	643 687,65	11 987 271,74
AUTRES DETTES				
419800	Clients - RRR a accorder	23 776 389,18	6 040 311,55	17 736 077,63
TOTAL AUTRES DETTES		23 776 389,18	6 040 311,55	17 736 077,63
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428000	Personnel - Charges a payer	464 472,00	791 530,00	-327 058,00
428200	Dettes prov. Conges a payer	364 380,83	362 234,50	2 146,33
438200	Charges soc. s/Conges a payer	147 719,84	151 672,62	-3 952,78
438600	Charges soc. a payer	363 950,96	466 154,14	-102 203,18
447209	Taxe Professionnelle - TF - PS	-212,40	-212,40	
447230	Formation Continue	38 199,54	56 592,96	-18 393,42
447240	Effort de Construction	47 016,30	37 187,95	9 828,35
447250	Taxe d'Apprentissage	5 349,05	4 963,61	385,44
448600	Autres ch. a payer/Pdts a rec.	712 071,56	254 833,90	457 237,66
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		2 142 947,68	2 124 957,28	17 990,40
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518000	Interets courus		-7 664,99	7 664,99
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT			-7 664,99	7 664,99
TOTAL CHARGES A PAYER		38 557 255,89	8 808 251,13	29 749 004,76

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
488000	Charges constatees d'avance	97 141,87	499 335,70	-402 193,83
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		97 141,87	499 335,70	-402 193,83

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418010	Clients Gpe-Factures a etablr	811 364,00	419 561,76	391 802,24
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		811 364,00	419 561,76	391 802,24
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		811 364,00	419 561,76	391 802,24

Pénalités sur Marchés	7 348	671100/671101
Pénalités et Amendes sociales fiscales	225	671200
Lettrage	8 226 710 000/671800/671801/671806	
VNC des actifs corporels cédés	1 030 207	675200
VNC des actifs financiers cédés	80	675600

TOTAL 1.046 086

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Lettrage	8 979	771800/771801
Produits de cession actifs corporels	1 667	775200
Produits de cession actifs financiers	80	775600
Quote part subvention d'investissement	35 250	777000

TOTAL 45 975

Transfert de salaires	20 845	791641
Refacturations Déchets	4 992	791709
Refacturation Palettes	8 926	791703
Refacturation diverses : ferraille,cuve, sous traitance	301 475	791700/791701/791706

TOTAL

336 238

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Provision pour perte de contrat	64 792		64 792		
Provision pour litiges sociaux	73 524	204 458	73 524		204 458
Provision pour gros travaux	278 250				278 250

TOTAL	416 566	204 458	138 316	482 708
--------------	----------------	----------------	----------------	----------------

	outillage		immobilisations	
VALEUR D'ORIGINE	3 086 223	2 350 739	128 999	5 565 960
AMORTISSEMENTS				
Cumul exercices antérieurs	717 334	962 074	69 576	1 748 984
Exercice en cours	154 311	366 104	29 242	549 657
TOTAL	871 645	1 328 179	98 818	2 298 641
VALEUR NETTE	2 214 578	1 022 560	30 181	3 267 319
REDEVANCES PAYEES				
Cumul exercices antérieurs	1 311 377	949 975	70 136	2 331 487
Exercice en cours	263 074	378 115	28 555	669 743
TOTAL	1 574 450	1 328 090	98 690	3 001 230
REDEVANCES A PAYER				
A un an au plus	265 405	369 803	17 951	653 159
A plus d'un an et moins de 5 ans	532 270	595 004	12 357	1 139 632
A plus de cinq ans	714 098	57 842		771 940
TOTAL	1 511 773	1 022 649	30 308	2 564 730
VALEUR RESIDUELLE	1	23 507	1 290	24 798

Montant pris en charge ds exerc.

Engagements financiers donnés et reçus

Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Mobilisation des créances par affact	28 986 460					28 986 460

TOTAL	28 986 460					28 986 460
--------------	-------------------	--	--	--	--	-------------------

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Caution SCI MIR	706 130					706 130
Caution MP GROUPE	355 376					355 376
Indemnités de fin de carrière	381 564					381 564

TOTAL	1 443 070					1 443 070
--------------	------------------	--	--	--	--	------------------

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL						
--------------	--	--	--	--	--	--

<i>Rubriques</i>	<i>Montant en Euro</i>
Stock Matières Premières	7 329 209
Stock Pièces Détachées	0
Stock Pièces Process	0
Total Stock Matières Premières	7 329 209
Stock Produits Finis	3 837 029
Stock Papier	1 284 632
Stock Textile	50 657
Stock Savons	811 815
Stock Gel Hydroalcoolique	1 180 992
Stocks Absorbant	12 853
Stock Sac Poubelle	110 951
Stock Protection	4 493 326
Stock Non Tissé	13 003
Stock Aérosols	16 039
Stock Autres Produits	17 622
Total Stock Marchandises	7 991 890
Stock TOTAL	19 158 128
Provision sur stock	3 919 169
Total Provision	3 919 169
TOTAL	15 238 959

Emprunts obligataires convertibles
Autres emprunts obligataires
Emprunts et dettes sur établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

36 018 519

Mobilisation de créance par affacturage	28 986 460
Indemnités de fin de carrière (Engagement donnée)	127 770
Nantissement du fonds de commerce et Matériels	4 879 494
Nantissement du compte de garantie Eurofactor	2 024 795

TOTAL

36 018 519

Rubriques	Chiffre d'affaires		Chiffre d'affaires	
	France	Export	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de Marchandises (en K€)	34 059	10 682	44 741	6 601 577,79 %
Production vendue Biens (en K€)	124 366	18 678	143 044	101 034 41,58 %
Production vendue Services (en K€)	6 153	102	6 255	5 791 8,01 %

TOTAL	164 578	29 462	194 040	113 426 71,07 %
--------------	----------------	---------------	----------------	------------------------

<i>Rubriques</i>	<i>Comptes</i>	<i>Montant en Euro</i>
Produits de Participations	761	2 000 000
Revenus SICAV	764	
Escomptes	765	47 247
Revenus Compte à Terme	7680	2 692
Produits d'arrondi	7689	
Reprise Prov Financière	786620	
Gain de Change	766000	0
	Total Produits	2 049 939
Intérêts d'emprunts	6611	100 095
Intérêts TOSCOTEC	6612	148 673
Intérêts compte courant	6615	
Commission speciale Factor	6616	107 175
Intérêts Découvert	661770	
Pertes sur Participation	664000	
Escomptes	665	102 606
Pertes de Change	666	0
SWAP de Taux	6681	39 781
	Total Charges	498 329
	TOTAL	1 551 610

<i>Rubriques</i>	<i>Montant en Dollars</i>	<i>Montant en Euro</i>
Couverture en dollars à l'achat :		
Flexiterme - SG	2 670 167	2 260 555
Flexigain - Crédit Agricole	6 590 117	5 582 262
Flexiterme - LCL	3 000 000	2 542 373
Flexiterme - Natixis CREDIT COOPERATIF	4 300 645	3 656 999
Couverture en livre sterling à la vente :		
Flexigain - Crédit Agricole	0	0
TOTAL	16 560 929	14 042 189

	impôt	impôt	impôt
Résultat courant	23 468 353	6 051 694	17 416 659
Résultat exceptionnel à court terme	-1 000 110	-280 031	-720 079
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-829 955		-829 955
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	21 638 288	5 771 663	15 866 625

			de l'entreprise
Cadres	21		
Employés	28		
Ouvriers	93		118
Agent de Maîtrise	18		
VRP	1		
TOTAL			118

<i>Rubriques</i>	<i>Données</i>
Age de Départ à la retraite	67 ans
Evolution des salaires Cadres et non Cadres	2,00%
Taux de rotation du personnel (turn over) - Cadres et Non Cadres	Faible
Taux de mortalité	INSEE 2019
Taux d'actualisation	0,70%
Engagements cadres	104 750,79 €
Engagements non cadres	404 582,99 €

(1) 381 564 € ont été externalisé auprès d'un organisme soit un engagement résiduel de 127 770 € pour MPH

BASES	A l'ouverture de l'exercice	Variations en résultat de l'exercice	A la clôture de l'exercice
Evaluations dérogatoires en vue d'obtenir des allègements fiscaux :			
Provisions réglementées			
Différences entre le régime fiscal et le traitement comptable de certains produits ou charges :			
Provision pour indemnité de départ à la retraite	388 571,00	127 770,00	516 341,00
Participation	483 403,00	346 552,00	829 955,00
Contribution sociale de solidarité			
Provision dépréciation des créances Clients			
Autres provisions pour risques			
TOTAL	871 974,00	474 322,00	1 346 296,00

Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	18 767 278
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	18 767 278

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves	7 791 476	4 536 613
Variations des subventions d'investissement	35 250	
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice	4 536 613	15 866 625
	SOLDE	8 039 899

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	26 807 177

Categories de titres	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	Valeur nominale
Actions ordinaires	101 188			50
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Identité des sociétés mères
consolidant les comptes de la
société

Denomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
MM CAPITAL -101 Chemin de la Ménandière -83110 SANARY	SAS	37 546 615	100,00 %