

RCS : AUBENAS
Code greffe : 0702

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1956 B 80028
Numéro SIREN : 335 620 282
Nom ou dénomination : BONNETERIE CEVENOLE

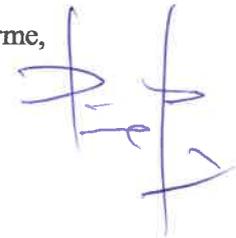
Ce dépôt a été enregistré le 02/03/2021 sous le numéro de dépôt 1367

BONNETERIE CEVENOLE
Société par actions simplifiée au capital de 1.870.596 euros
Siège Social à GUILHERAND GRANGES (Ardèche)
1001 Avenue de la République

335 620 282 R.C.S. AUBENAS

COMPTES ANNUELS ET ANNEXE
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

Pour copie conforme,
Le Président,

A handwritten signature in blue ink, consisting of several stylized, overlapping loops and lines, positioned to the right of the text 'Le Président,'.

1 - BILAN ACTIF

DGFIP N° 2050 2020

Désignation de l'entreprise : BONNETERIE CEVENOLE

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12

Adresse de l'entreprise : 1001 AVENUE DE LA REPUBLIQUE 07500 GUILHERAND-GRAN

Durée de l'exercice précédent 12

si déposé néant, cochez la case :

| | | | | Exercice N clos le, 31/12/2019 | | |
|---|---|--|---------------------------------|-----------------------------------|------------|-----------|
| | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | Net 3 | | |
| Capital souscrit non appelé (I) | | AA | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ * | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | AC | | |
| | | Frais de développement * | CX | CQ | | |
| | | Concessions, brevets et droits similaires | AF | AG | 1 933 899 | 523 152 |
| | | Fonds commercial (1) | AH | AI | 2 485 788 | 2 485 788 |
| | | Autres immobilisations incorporelles | AJ | AK | | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | AM | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | AO | 35 576 | 35 576 |
| | | Constructions | AP | AQ | 2 742 198 | 1 195 774 |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | AS | 442 643 | 98 150 |
| | | Autres immobilisations corporelles | AT | AU | 482 455 | 36 931 |
| Immobilisations en cours | | AV | AW | 64 142 | 64 142 | |
| Avances et acomptes | AX | AY | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | CT | | | |
| | Autres participations | CU | CV | 3 123 140 | 2 060 167 | |
| | Créances rattachées à des participations | BB | BC | | | |
| | Autres titres immobilisés | BD | BE | | | |
| | Prêts | BF | BG | 94 320 | 94 320 | |
| Autres immobilisations financières * | BH | BI | 144 838 | 116 330 | | |
| TOTAL (II) | | BJ | BK | 11 549 005 | 6 710 333 | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | BM | 699 075 | 522 016 |
| | | En cours de production de biens | BN | BO | | |
| | | En cours de production de services | BP | BQ | | |
| | CRÉANCES | Produits intermédiaires et finis | BR | BS | 7 041 608 | 5 674 195 |
| | | Marchandises | BT | BU | | |
| | DIVERS | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | BW | 259 058 | 259 058 |
| | | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | BY | 4 301 353 | 3 758 047 |
| | Comptes de Régularisation | Autres créances (3) | BZ | CA | 2 425 252 | 2 137 252 |
| | | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | CC | | |
| | | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) | CD | CE | 1 195 185 | 1 195 185 |
| Disponibilités | | CF | CG | 3 253 009 | 3 253 009 | |
| Charges constatées d'avance (3)* | CH | CI | 437 518 | 437 518 | | |
| TOTAL (III) | | CJ | CK | 19 612 061 | 17 236 282 | |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | | |
| Ecart de conversion actif * (VI) | CN | 913 | | 913 | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | | CO | 1A | 31 161 979 | 23 947 530 | |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : | 966 675 | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : | CP | (3) Part à plus d'un an : | CR | |
| Clause de réserve de propriété : * | Immobilisations : | Stocks : | | Créances : | | |

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2020

Désignation de l'entreprise : BONNETERIE CEVENOLE

Néant

| | | | Exercice N | | |
|---|--|--|---|------------|--|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1) * | (Dont versé : 1 870 596) | DA | 1 870 596 | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | DB | 2 071 719 | |
| | Écarts de réévaluation (2) * | (dont écart d'équivalence : EK) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | | DD | 187 059 | |
| | 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 | 17 599 207 | |
| | Report à nouveau | | DH | | |
| | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | | DI | 65 714 | |
| | Subventions d'investissement | | DJ | 22 857 | |
| | Provisions réglementées * | | DK | | |
| | | TOTAL (I) | DL | 21 817 154 | |
| | 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 | 10 827 | |
| | Provisions pour charges | | DQ | | |
| | | TOTAL (III) | DR | 10 827 | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | | DS | | |
| | Autres emprunts obligataires | | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | | DU | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI) | | DV | 13 386 | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | DW | 35 581 | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | DX | 1 544 346 | |
| | Dettes fiscales et sociales | | DY | 522 683 | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | DZ | | |
| | Autres dettes | | EA | 2 177 | |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | | EB | | |
| | TOTAL (IV) | EC | 2 118 175 | | |
| | Écarts de conversion passif * | (V) | ED | 1 372 | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I à V) | EE | 23 947 530 | | |
| RENOIS | (1) | Écart de réévaluation incorporé au capital | 1B | | |
| | (2) | Dont | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | |
| | | | Écart de réévaluation libre | 1D | |
| | | | Réserve de réévaluation (1976) | 1E | |
| | (3) | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | EF | | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | 2 082 594 | | |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | | | |

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2052 2020

Désignation de l'entreprise : BONNETERIE CEVENOLE

Néant

| | | Exercice N | | | | Total | | |
|---|--|--|----------------------------------|--|-----------|------------|------------|------------|
| | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | | | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | FA | 5 312 117 | FB | 4 888 140 | FC | 10 200 257 | |
| | Production vendue | biens * | FD | 1 494 911 | FE | 235 132 | FF | 1 730 043 |
| | | services * | FG | 4 463 803 | FH | 49 403 | FI | 4 513 206 |
| | Chiffres d'affaires nets * | | FJ | 11 270 832 | FK | 5 172 675 | FL | 16 443 507 |
| | Production stockée * | | | | | | FM | 404 361 |
| | Production immobilisée * | | | | | | FN | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | | FO | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9) | | | | | | FP | 1 190 442 |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | | FQ | 2 975 099 |
| | Total des produits d'exploitation (2) (I) | | | | | | FR | 21 013 410 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane) * | | | | | FS | 7 950 860 | |
| | Variation de stock (marchandises) * | | | | | FT | | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) * | | | | | FU | 354 053 | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | 269 514 | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)* | | | | | FW | 7 619 978 | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés * | | | | | FX | 313 594 | |
| | Salaires et traitements * | | | | | FY | 1 821 109 | |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 667 873 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION | Sur immobilisations | - dotations aux amortissements * | | | | GA | 243 610 |
| | | | - dotations aux provisions | | | | GB | |
| | | Sur actif circulant : dotations aux provisions * | | | | | GC | 1 867 127 |
| | Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 57 051 | |
| Total des charges d'exploitation (4) (II) | | | | | GF | 21 164 774 | | |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | | | GG | (151 363) | | |
| opération en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée * | | | | | GH | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré * | | | | | GI | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | GJ | 423 | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | 32 897 | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | GM | 2 267 | |
| | Différences positives de change | | | | | GN | 247 004 | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GO | | |
| Total des produits financiers (V) | | | | | GP | 282 593 | | |
| CHARGES FINANCIÈRES | Dotations financières aux amortissements et provisions * | | | | | GQ | 3 886 | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 10 665 | |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | 177 775 | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | |
| Total des charges financières (VI) | | | | | GU | 192 327 | | |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | | | | | GV | 90 265 | | |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) | | | | | GW | (61 097) | | |

4 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2020

| Désignation de l'entreprise : BONNETERIE CEVENOLE | | Néant <input type="checkbox"/> | | |
|--|--|--|-----------------|--|
| | | Exercice N | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | 584 | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | 225 920 | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | | |
| | Total des produits exceptionnels (7) (VII) | HD | 226 505 | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | 70 134 | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | 11 767 | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | HG | | |
| | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII) | HH | 81 901 | |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | | HI | 144 603 | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | HJ | | |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | HK | 17 791 | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | | HL | 21 522 509 | |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | | HM | 21 456 794 | |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) | | HN | 65 714 | |
| RENVIS | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | | |
| | (2) Dont | produits de locations immobilières | HY | |
| | | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IG | |
| | (3) Dont | - Crédit-bail mobilier * | HP | |
| | | - Crédit-bail immobilier | HQ | |
| | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1H | | |
| | (5) Dont produits concernant les entreprises liées | 1J | | |
| | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées | 1K | | |
| | (6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | HX | | |
| | (6 ter) | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | RC | |
| | | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) | RD | |
| | (9) Dont transferts de charges | A1 | 17 539 | |
| | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) | A5 | | |
| | (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | 2 965 647 | |
| | (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | | |
| | (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : | facultatifs A6 | obligatoires A9 | |
| | | dont cotisations facultatives Madelin | A7 | |
| dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite | | A8 | | |
| (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : | Exercice N | | | |
| | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels | | |
| Cessions immob incorporelles | 11 767 | 222 864 | | |
| Subvention | | 3 055 | | |
| Créances clients | | | | |
| Pénalités | 68 | | | |
| divers | | 27 | | |
| TOTAL GENERAL | 11 835 | 225 947 | | |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs : | Exercice N | | | |
| | Charges antérieures | Produits antérieurs | | |
| Divers | 70 066 | 557 | | |
| | | | | |
| | | | | |
| TOTAL GENERAL | 70 066 | 557 | | |

BONNETERIE CEVENOLE SAS

Annexe
aux comptes annuels de l'exercice clos le
31 décembre 2019
Montants en EUR

BONNETERIE CEVENOLE
1001 Avenue de la République 07500 GUILHERAND GRANGES
Siret 33562028200012

Sommaire

| | | |
|--------|---|----|
| 1 | <u>Faits majeurs de l'exercice</u> | 4 |
| 1.1 | Evénements principaux de l'exercice | 4 |
| 1.2 | Evénements postérieur à la clôture | 4 |
| 1.3 | Principes, règles et méthodes comptables | 4 |
| 2 | <u>Informations relatives au bilan</u> | 7 |
| 2.1 | Bilan actif | 7 |
| 2.1.1 | Immobilisations incorporelles - Mouvements principaux | 7 |
| 2.1.2 | Immobilisations incorporelles. Amortissements pour dépréciation | 7 |
| | Dépréciation fonds de commerce et droit au bail : Néant | 8 |
| 2.1.3 | Immobilisations corporelles. Mouvements principaux | 8 |
| 2.1.4 | Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation | 8 |
| 2.1.5 | Immobilisations financières – Mouvements principaux | 9 |
| 2.1.6 | Liste des filiales et participations | 9 |
| 2.1.7 | Provisions pour dépréciations | 9 |
| 2.1.8 | Stocks | 10 |
| 2.1.9 | Actif circulant - Classement par échéance | 10 |
| 2.1.10 | Charges constatées d'avance | 10 |
| 2.1.11 | Effets escomptés non échus | 10 |
| 2.1.12 | Produits à recevoir | 11 |
| 2.1.13 | Valeur mobilière de placement | 11 |
| 2.2 | Bilan passif | 11 |
| 2.2.1 | Tableau de variation des capitaux propres | 11 |
| 2.2.2 | Capital | 12 |
| 2.2.3 | Provisions pour risques et charges | 12 |
| 2.2.4 | Engagements pris en matière de retraite | 12 |
| 2.2.5 | Participation au bénéfice | 12 |
| 2.2.6 | Dettes financières - Classement par échéance | 13 |
| 2.2.7 | Autres dettes - Classement par échéance | 13 |
| 2.2.8 | Composition des produits constatés d'avance | 13 |
| 2.2.9 | Crédit bail | 14 |
| 3 | <u>Informations relatives au compte de résultat</u> | 14 |
| 3.1 | Ventilation du chiffre d'affaires | 14 |
| 3.2 | Ventilation de l'effectif moyen | 14 |
| 3.3 | Résultat exceptionnel | 14 |
| 3.3.1 | Charges exceptionnelles | 14 |
| 3.3.2 | Produits exceptionnels | 15 |
| 3.4 | Ventilation de l'impôt sur les sociétés | 15 |
| 4 | <u>Engagements</u> | 15 |

| | | |
|-------|---|----|
| 4.1 | Engagements financiers | 15 |
| 4.2 | Information sur les délais de paiement (dispositions de la LME) | 16 |
| 4.3 | Rémunération des dirigeants | 16 |
| 4.4 | Eléments fiscaux | 16 |
| 4.4.1 | Situation fiscale différée ou latente | 16 |
| 5 | <u>Informations complémentaires</u> | 16 |

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

APPORT DES TITRES DE LA SOCIETE « BONNETERIE CEVENOLE » AU PROFIT DE LA SOCIETE « MONTAGUT DEVELOPPEMENT »

Le 24 décembre 2019, les actionnaires de la société BONNETERIE CEVENOLE ont apporté 118.765 titres (111.085 titres en pleine propriété et 7.680 titres en nue-propriété) représentatifs de 99,997% de son capital social (en pleine propriété et en nue-propriété) à la société MONTAGUT DEVELOPPEMENT sis 145 rue Jacques CARTIER 07500 GUILHERAND GRANGES.

1.2 Evénements postérieur à la clôture

Les états financiers de Bonneterie Cévenole ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par le COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020. La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2019 établie le 13 mars 2020, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

1.3 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêté conformément aux dispositions du code du commerce et du PCG (ANC 2014-03).

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

En ce qui concerne les actifs, les nouvelles règles du PCG, résultant du règlement n° 2002-10 du CRC relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs n'ont pas trouvé lieu à application.

a) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations sont présentées dans les comptes à leur coût historique d'acquisition, leur valeur d'apport ou leur juste valeur. Les immobilisations incorporelles représentent essentiellement :

- La valeur des logiciels acquis, amortis sur une 1 à 3 ans ;
- La valeur des marques, valorisées à leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation ou un amortissement est constituée le cas échéant en fonction de la notoriété ou de la valeur d'utilité de ces marques ;
- La valeur des fonds de commerce et droits au bail acquis ou résultat d'apports. Ces éléments incorporels ne font pas l'objet d'un amortissement. A l'issue de chaque exercice, la valeur actualisée des fonds (notamment évaluée à partir de critères relatifs au chiffre d'affaires, à la rentabilité et la valeur d'acquisition) est comparée à leur valeur initiale. Si une diminution de la valeur de ces actifs est constatée, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

| Types d'immobilisations | Mode | Durée |
|---------------------------|----------|-----------|
| Logiciels standards | Linéaire | 1 à 3 ans |
| Logiciels Spécifiques | Linéaire | 3 ans |
| Frais de dépôt de marques | Linéaire | 10 ans |

b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

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

| Types d'immobilisations | Mode | Durée |
|----------------------------------|-----------------------|----------------|
| Constructions | Linéaire | 20 ans |
| Agencements des constructions | Linéaire | 6.66 à 15 ans |
| Matériel et outillage industriel | Dégressif et linéaire | 6.66 à 10 ans |
| Installations générales | Linéaire | 5 ans à 10 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 4 à 5 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire | 3 à 5 ans |
| Mobilier de bureau | Linéaire | 5 à 10 ans |

c) Participations, autres titres immobilisés

La valeur brute est constituée par le coût d'achat ou la valeur d'apport hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

d) Stocks

- Stocks de produits achetés

Les stocks de matières premières sont évalués au coût d'achat.

- Stocks de produits semi-ouvrés

Les stocks de produits semi-ouvrés sont évalués au prix de revient standard.

- Stocks de produits fabriqués

Les stocks fabriqués sont évalués au prix de revient standard.

- Dépréciation des stocks

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

e) Créances et dettes

Les créances et dettes sont évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Bilan actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles - Mouvements principaux

Les principaux mouvements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Acquisitions :

- logiciels spécifiques d'entreprise pour 7.776 €

Sorties :

- La mise au rebut de logiciels spécifiques d'entreprise pour 0 €.

| Nature de l'immobilisation | Montant début exercice | Mouvements | | Montant fin exercice |
|--------------------------------------|------------------------|----------------|-------------|----------------------|
| | | Augmentations | Diminutions | |
| Frais d'établissement | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| Fonds de commerce et droit au bail | 2.485.789 € | 0 € | 0 € | 2.485.789 € |
| Autres immobilisations incorporelles | 1.926.124 € | 7.776 € | 0 € | 1.933.900 € |
| Total | 4.411.912 € | 7.776 € | 0 € | 4.419.68 € |

2.1.2 Immobilisations incorporelles. Amortissements pour dépréciation

| Nature de l'immobilisation | Montant début exercice | Mouvements | | Montant fin exercice |
|--------------------------------------|------------------------|----------------|------------|----------------------|
| | | Dotations | Reprises | |
| Frais d'établissement | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| Autres immobilisations incorporelles | 1.402.821 € | 7.925 € | 0 € | 1.410.747 € |
| Total | 1.402.821 € | 7.925 € | 0 € | 1.410.747 € |

Dépréciation fonds de commerce et droit au bail : Néant

2.1.3 Immobilisations corporelles. Mouvements principaux

Les principaux mouvements investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Acquisitions :

- Installations et agencement usine pour 44.690 €
- Agencements Stand GL pour 15.383 €
- Agencements boutiques pour 73.973 €
- Matériels informatiques pour 7.521 €

Sorties :

- Vente terrains pour 10.946 €
- Meubles présentations boutiques pour 8.953 €
- Matériels informatiques pour 1.029 €

| Nature de l'immobilisation | Montant début exercice | Mouvements | | Montant fin exercice |
|-----------------------------|------------------------|---------------|-------------|----------------------|
| | | Augmentations | Diminutions | |
| Immobilisations corporelles | 3.582.236 € | 141.566 € | 20.928 € | 3.702.874 € |

Immobilisation en cours : 64.142 euros

| Nature de l'immobilisation | Montants | |
|----------------------------|---------------|-------------|
| | Augmentations | Diminutions |
| Immobilisation en cours | 64.142 € | 0 € |

2.1.4 Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation

| Nature de l'immobilisation | Montant début exercice | Mouvements | | Montant fin exercice |
|-----------------------------|------------------------|------------|----------|----------------------|
| | | Dotations | Reprises | |
| Immobilisations corporelles | 2.109.918 € | 232.663 € | 6.139 € | 2.336.442 € |

2.1.5 Immobilisations financières – Mouvements principaux

| Nature de l'immobilisation | Montant début exercice | Mouvements | | Montant fin exercice |
|-----------------------------------|------------------------|--------------------|----------------|----------------------|
| | | Augmentations | Diminutions | |
| Autres titres immobilisés | 2.046.240 € | 1.076.900 € | 0 € | 3.123.140 € |
| Prêts et autres immo. Financières | 244.547 € | 2.028 € | 7.417 € | 239.158 € |
| Total | 2.290.788 € | 1.078.928 € | 7.417 € | 3.362.299 € |

2.1.6 Liste des filiales et participations

| Société | Capitaux propres | Capital détenu | Valeur Cpt nette des titres détenus | CA H.T du dernier exercice clos | Résultat du dernier exercice |
|-------------------|------------------|----------------|-------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| TRICOTAGE CEVENOL | (132.115 €) | 100 % | 0 € | 754.299 € | (79.826 €) |
| SEVE | (31.420 €) | 100% | 98.840 € | 553.790 € | 117.452 € |
| ATELIER J3 | (218.906 €) | 100% | 0€ | 58.545 € | (43.750 €) |
| WARTATEX | (684.355 PLN) | 100% | | 1.312.366 PLN | (232.779 PLN) |
| | (160.767 €) | | 1 € | (308.298 €) | (54.684 €) |
| MONTAGUT CREATION | 211.933 € | 24% | 2.400 € | 1.457.275 € | 23.318 € |

2.1.7 Provisions pour dépréciations

Titres de participations détenus par la société :

| | Montant au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant à la fin de l'exercice |
|-------------------|--------------------------------|---------------|-------------|--------------------------------|
| TRICOTAGE CEVENOL | 1.060.000 € | 0 € | 0 € | 1.060.000 € |
| ATELIER J3 | 0.15 € | | | 0.15 € |

Provisions pour dépréciations des comptes courants :

| | Montant au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant à la fin de l'exercice |
|-------------------|---------------------------------------|----------------------|--------------------|---------------------------------------|
| TRICOTAGE CEVENOL | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| SEVE | 0 € | 0 € | 0 € | 0€ |
| ATELIER J3 | 238.000 € | 50.000 € | 0 € | 288.000 € |

2.1.8 Stocks

| Catégorie de stocks | Valeur brute | Dépréciation | Valeur nette |
|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Matières premières | 699.075 € | 177.059 € | 522.016 € |
| Construction en-cours | 0 | 0 € | 0 |
| Produits Finis | 7.041.608 € | 1.367.413 € | 5.674.195 € |
| TOTAL | 7.740.683 € | 1.544.472 € | 6.196.211 € |

2.1.9 Actif circulant - Classement par échéance

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an à l'exception des créances douteuses pour 786.785 € ayant fait l'objet d'une provision pour dépréciation de 543.306 €.

2.1.10 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 437.518 € au terme de l'exercice et concernent des charges courantes d'exploitations.

2.1.11 Effets escomptés non échus

Aucun effet n'a été escompté à la clôture de l'exercice.

2.1.12 Produits à recevoir

Les produits à recevoir s'élèvent à 78.340 € au terme de l'exercice et concernent :

- Facturation à établir : 65.220 €
- Avoir à recevoir : 4.359 €
- Débiteur Divers : 8.761 €

2.1.13 Valeur mobilière de placement

| Type de placement | Valeur Comptable | Valeur liquidative |
|-------------------|------------------|--------------------|
| OPCVM | 499.083 € | 501.190 € |

2.2 Bilan passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

| | N-1 | + | - | N |
|------------------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|
| Capital | 1.870.596 € | | | 1.870.596 € |
| Primes d'émission, de fusion | 2.071.719 € | | | 2.071.719 € |
| Ecart de réévaluation | | | | |
| Réserve légale | 187.060 € | | | 187.060 € |
| Réserves réglementées | | | | |
| Primes et autres réserves | 17.328.823 € | 270.384 € | | 17.599.207 € |
| Report à nouveau | | | | |
| Résultat | 270.384 € | 65.715 € | 270.384 € | 65.715 € |
| Subventions d'investissement | 25.913 € | | 3.056 € | 22.857 € |
| Provisions réglementées | | | | |
| Autres | | | | |
| Total | 21.754.495 € | 336.099 € | 273.440 € | 21.817.154 € |

2.2.2 Capital

| | Montant au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant à la fin de l'exercice |
|------------------|--------------------------------|---------------|-------------|--------------------------------|
| Capital social | 1.870.596 € | 0 € | 0 € | 1.870.596 € |
| Nombre d'actions | 118.768 | 0 | 0 | 118 768 |

Le capital est composé de 118 768 actions de 15,75 euros de valeur nominale à la clôture de l'exercice.

2.2.3 Provisions pour risques et charges

| | Montant au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises utilisées | Reprises non utilisées | Montant à la fin de l'exercice |
|---|--------------------------------|-------------------------|--------------------|------------------------|--------------------------------|
| Provisions pour risques perte de change | 2.267 € | 913 € | 0 € | 2.267 € | 913 € |
| Provisions pour charges | 9.914 € | | | | 9.914 € |
| Provision restructuration | 0 € | | | | 0 € |
| Total | 12.181 € | 913 € | 0 € | 2.267 € | 10.827 € |

2.2.4 Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite s'élève à 286.910 € charges comprises.

Cet engagement n'est pas comptabilisé dans les comptes sociaux.

2.2.5 Participation au bénéfice

Pas d'accord de participation

2.2.6 Dettes financières - Classement par échéance

| Rubriques | Total | à 1 an au plus | entre 1 et 5 ans | plus de 5 ans |
|--------------------|-----------------|----------------|------------------|---------------|
| Dépôts et cautions | 13.387 € | | 13.387 € | |
| Prêts et emprunt | 0 € | | 0 € | |
| Total | 13.387 € | | 13.387 € | |

2.2.7 Autres dettes - Classement par échéance**2.2.7.1 Classement par échéance**

Toutes les autres dettes sont échéances à moins d'un an.

2.2.7.2 Charges à payer

| | Montant |
|--|------------------|
| Client créditeurs | |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 413.553 € |
| Dettes sociales | 184.384 € |
| Dettes fiscales | 12.952 € |
| Autres Dettes | 2.177 € |
| Total | 613.068 € |

2.2.8 Composition des produits constatés d'avance

Le montant des produits constatés d'avance s'élève à 0 €

2.2.9 Crédit bail

Néant

3 Informations relatives au compte de résultat**3.1 Ventilation du chiffre d'affaires**

| Chiffre d'affaires | France | Etranger | Total |
|-------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| Ventes de marchandises | 5.312.117 € | 4.888.140 € | 10.200.257 € |
| Production vendue de biens | 1.494.911 € | 235.132 € | 1.730.043 € |
| Production vendue de services | 4.463.803 € | 49.403 € | 4.513.206 € |
| Total | 11.270.832 € | 5.172.675 € | 16.443.507 € |

3.2 Ventilation de l'effectif moyen

Personnel salarié

| | |
|-----------------------------------|-----------|
| Cadres | 7 |
| Agents de maîtrise et techniciens | |
| Employés | 39 |
| Ouvriers | 0 |
| Total | 41 |

3.3 Résultat exceptionnel**3.3.1 Charges exceptionnelles**

Elles s'élèvent à 81.901 € et concernent les éléments suivants :

- Cession immobilisations corporelles : 11.767
- Facturation Salons professionnelles : 68.652 €

- Divers : 1.482 €

3.3.2 Produits exceptionnels

Ils s'élèvent à 226.505 € et concernent les éléments suivants :

- Cession immobilisations corporelles : 222.864 €
- Subventions investissements : 3.056 €
- Divers : 585 €

3.4 Ventilation de l'impôt sur les sociétés

Bénéfice fiscal : 68.752 €

IS 28 % : 19.250 €

IS 33 % 1/3 : 0 €

Contribution sociale : 0 €

Impôt brut : 19.250 €

Crédit d'impôt convention Etranger : - 12.800 €

Crédit impôt mécénat : - 1.460 €

Impôt net : 4.990 €

4 Engagements

4.1 Engagements financiers

Engagements reçus

Néant

Engagement donné

Néant

4.2 Information sur les délais de paiement (dispositions de la LME)

Conformément aux dispositions de la LME relatives à l'obligation d'information sur les délais de paiement (décret 2008-1492), la société présente la décomposition à la clôture de l'exercice du solde des dettes à l'égard des fournisseurs par date d'échéance, en application de l'article D.441-4 du Code du commerce.

| | Encours | < ou égal à 30 J | entre 31 et 60 J | > à 60 J |
|---------------|----------------|------------------|------------------|----------|
| Au 31/12/2019 | 1.130.792 € | 178.932 € | 951.860 € | 0 € |

4.3 Rémunération des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait à divulguer une rémunération individuelle.

4.4 Eléments fiscaux

4.4.1 Situation fiscale différée ou latente

A la date de clôture, la situation fiscale différée ou latente, non comptabilisée, s'analyse comme suivant :

| | |
|---|---|
| <i>Accroissement de la dette future d'impôt</i> | néant |
| <i>Allègement de la dette future d'impôt</i> | 28 % des provisions réintégréés : Indemnité Congés payé : 158.814 € Provision perte de change : 913 € |

5 Informations complémentaires

Le montant des honoraires CAC figurant au compte de résultat pour l'exercice 2019 est de 24.050 euros

BONNETERIE CEVENOLE
Société par actions simplifiée au capital de 1.870.596 euros
Siège Social à GUILHERAND GRANGES (Ardèche)
1001 Avenue de la République

335 620 282 R.C.S. AUBENAS

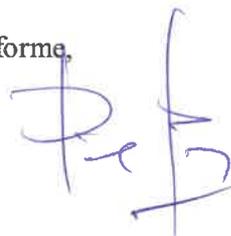
**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019
SOUMISE A L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE DU 31 JUILLET 2020
ET ADOPTEE**

(Article L. 232-23 du Code de Commerce)

L'Assemblée Générale, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2019, s'élevant 65.714 euros en totalité au poste « Autres réserves ».

L'Assemblée Générale reconnaît en outre que, conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, le rapport de gestion mentionne qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Pour copie conforme,
Le Président,





**KPMG Entreprises
Grenoble/Dauphiné**
51 chemin de la Taillat
38244 Meylan Cedex
France

Téléphone : +33 (0)4 76 90 80 80
Télécopie : +33 (0)4 76 41 10 76
Site internet : www.kpmg.fr

BONNETERIE CEVENOLE S.A.S.
**Rapport du commissaire aux comptes sur les
comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2019
BONNETERIE CEVENOLE S.A.S.
1001 Avenue de la République - 07500 Guilherand-Granges
Ce rapport contient 25 pages
Référence : E1-1-1



**KPMG Entreprises
Grenoble/Dauphiné**
51 chemin de la Taillat
38244 Meylan Cedex
France

Téléphone : +33 (0)4 76 90 80 80
Télécopie : +33 (0)4 76 41 10 76
Site internet : www.kpmg.fr

BONNETERIE CEVENOLE S.A.S.

Siège social : 1001 Avenue de la République - 07500 Guilherand-Granges
Capital social : €1 870 596

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'assemblée générale de la société Bonneterie Cévenole,

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 BONNETERIE CEVENOLE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le président le 13 mars 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions 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.

Fonds commercial

Les fonds commerciaux, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2019 s'établit à 2.485.788 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans les notes 1.3.a « Immobilisations incorporelles » et 2.1.2 « Immobilisations incorporelles. Amortissements pour dépréciation » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues.

Titres de participation

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2019 s'établit à 2.060.167 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans les notes 1.3.c « Participations, autres titres immobilisés » et 2.1.7 « Provisions pour dépréciations » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité.

Dépréciation des stocks

La société constitue des dépréciations de ses stocks selon les modalités décrites dans les notes 1.3.d et 2.1.8 « Stocks » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société BONNETERIE CEVENOLE, décrite dans les notes 1.3.d et 2.1.8 de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier, par sondage, l'application de cette approche.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

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 arrêté le 13 mars 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés à l'exception du point ci-dessous. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté du rapport de gestion relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-4 du code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : le rapport de gestion n'inclut pas les informations relatives aux délais de paiement clients prévus par cet article.

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.

Meylan, le 30 juillet 2020

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Sandrine Pallud
Associée

BILAN ACTIF

| | 2019L | | | 2018L |
|---|-------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|
| | Brut | Amortissements Provisions | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 1 933 899 | 1 410 747 | 523 152 | 523 302 |
| Fonds commercial (1) | 2 485 788 | | 2 485 788 | 2 485 788 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| <i>Total immobilisations incorporelles</i> | <i>4 419 688</i> | <i>1 410 747</i> | <i>3 008 941</i> | <i>3 009 090</i> |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 35 576 | | 35 576 | 46 522 |
| Constructions | 2 742 198 | 1 546 424 | 1 195 774 | 1 266 482 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 442 643 | 344 493 | 98 150 | 111 035 |
| Autres immobilisations corporelles | 482 455 | 445 524 | 36 931 | 48 276 |
| Immobilisations en cours | 64 142 | | 64 142 | |
| Avances et acomptes | | | | |
| <i>Total immobilisations corporelles</i> | <i>3 767 016</i> | <i>2 336 442</i> | <i>1 430 574</i> | <i>1 472 317</i> |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 3 123 140 | 1 062 973 | 2 060 167 | 986 240 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | 94 320 | | 94 320 | 101 737 |
| Autres immobilisations financières | 144 838 | 28 507 | 116 330 | 114 302 |
| <i>Total immobilisations financières</i> | <i>3 362 299</i> | <i>1 091 481</i> | <i>2 270 818</i> | <i>1 202 280</i> |
| ACTIF IMMOBILISE | 11 549 005 | 4 838 671 | 6 710 333 | 5 683 688 |
| Stocks | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | 699 075 | 177 059 | 522 016 | 627 199 |
| En cours de production de biens | | | | 398 205 |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | 7 041 608 | 1 367 413 | 5 674 195 | 5 617 921 |
| Marchandises | | | | |
| <i>Total des stocks</i> | <i>7 740 683</i> | <i>1 544 472</i> | <i>6 196 211</i> | <i>6 643 325</i> |
| Créances (3) | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 259 058 | | 259 058 | 636 590 |
| Clients et comptes rattachés | 4 301 353 | 543 306 | 3 758 047 | 5 529 656 |
| Autres créances | 2 425 252 | 288 000 | 2 137 252 | 1 862 689 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| <i>Total des créances</i> | <i>6 985 663</i> | <i>831 306</i> | <i>6 154 357</i> | <i>8 028 936</i> |
| Disponibilités et divers | | | | |
| Valeurs mobilières dont actions propres : | 1 195 185 | | 1 195 185 | 1 194 463 |
| Disponibilités | 3 253 009 | | 3 253 009 | 4 369 645 |
| <i>Total disponibilités et divers</i> | <i>4 448 195</i> | | <i>4 448 195</i> | <i>5 564 108</i> |
| ACTIF CIRCULANT | 19 174 542 | 2 375 778 | 16 798 764 | 20 236 370 |
| Charges constatées d'avance | 437 518 | | 437 518 | 617 481 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecart de conversion actif | 913 | | 913 | 2 267 |
| TOTAL GENERAL | 31 161 979 | 7 214 449 | 23 947 530 | 26 539 808 |

(1) dont droit au bail 966 675

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

| | 2019L | 2018L |
|--|-------------------|-------------------|
| Capital social ou individuel Dont versé : 1 870 596 | 1 870 596 | 1 870 596 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | 2 071 719 | 2 071 719 |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserve légale | 187 059 | 187 059 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 17 599 207 | 17 328 822 |
| Report à nouveau | | |
| Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 65 714 | 270 384 |
| <i>Total situation nette</i> | <i>21 794 297</i> | <i>21 728 582</i> |
| Subventions d'investissement | 22 857 | 25 912 |
| Provisions réglementées | | |
| CAPITAUX PROPRES | 21 817 154 | 21 754 494 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Provisions pour risques | 10 827 | 12 181 |
| Provisions pour charges | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 10 827 | 12 181 |
| Dettes financières | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 13 386 | 11 599 |
| <i>Total dettes financières</i> | <i>13 386</i> | <i>11 599</i> |
| Dettes d'exploitation | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 35 581 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 544 346 | 1 552 470 |
| Dettes fiscales et sociales | 522 683 | 659 221 |
| <i>Total dettes d'exploitation</i> | <i>2 102 611</i> | <i>2 211 692</i> |
| Dettes diverses | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 2 177 | 8 020 |
| <i>Total dettes diverses</i> | <i>2 177</i> | <i>8 020</i> |
| Comptes de régularisation | | |
| Produits constatés d'avance | | 2 541 104 |
| DETTES | 2 118 175 | 4 772 415 |
| Ecarts de conversion passif | 1 372 | 716 |
| TOTAL GENERAL | 23 947 530 | 26 539 808 |

COMPTES DE RESULTAT

| | 2019L | | | 2018L |
|---|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | France | Export | Total | |
| Vente de marchandises | 5 312 117 | 4 888 140 | 10 200 257 | 9 662 115 |
| Production vendue : - biens | 1 494 911 | 235 132 | 1 730 043 | 1 714 999 |
| Production vendue : - services | 4 463 803 | 49 403 | 4 513 206 | 3 319 513 |
| CHIFFRES D'AFFAIRES NETS | 11 270 832 | 5 172 675 | 16 443 507 | 14 696 629 |
| Production stockée | | | 404 361 | 538 987 |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | 237 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9) | | | 1 190 442 | 1 432 908 |
| Autres produits (1) (11) | | | 2 975 099 | 2 718 812 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) | | | 21 013 410 | 19 387 575 |
| Charges externes | | | | |
| Achat de marchandises (y compris droits de douane) | | | 7 950 860 | 7 448 675 |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) | | | 354 053 | 402 576 |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | 269 514 | 49 740 |
| Autres achats et charges externes (3) (6 bis) | | | 7 619 978 | 7 240 977 |
| <i>Total charges externes</i> | | | <i>16 194 408</i> | <i>15 141 968</i> |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 313 594 | 221 485 |
| Charges de personnel | | | | |
| Salaires et traitements | | | 1 821 109 | 1 836 194 |
| Charges sociales (10) | | | 667 873 | 736 378 |
| <i>Total charges de personnel</i> | | | <i>2 488 983</i> | <i>2 572 572</i> |
| Dotations d'exploitation | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 243 610 | 253 267 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 1 867 127 | 1 263 030 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | |
| <i>Total dotations d'exploitation</i> | | | <i>2 110 738</i> | <i>1 516 297</i> |
| Autres charges (12) | | | 57 051 | 200 912 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION | | | 21 164 774 | 19 653 237 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | (151 363) | (265 662) |
| Opérations en commun | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| Produits financiers | | | | |
| Produits financiers de participations (5) | | | 423 | 383 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | 32 897 | 6 577 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | 2 267 | 35 610 |
| Différences positives de change | | | 247 004 | 172 002 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | | | 282 593 | 214 573 |
| Charges financières | | | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | 3 886 | 2 267 |
| Intérêts et charges assimilées (6) | | | 10 665 | 13 705 |
| Différences négatives de change | | | 177 775 | 52 123 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES | | | 192 327 | 68 095 |
| RESULTAT FINANCIER | | | 90 265 | 146 478 |
| RESULTAT COURANT | | | (61 097) | (119 184) |

COMpte DE RESULTAT (Suite)

| | 2019L | 2018L |
|--|-------------------|-------------------|
| Produits exceptionnels | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 584 | 4 324 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 225 920 | 1 587 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | 571 000 |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 226 505 | 576 911 |
| Charges exceptionnelles | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 70 134 | 167 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 11 767 | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 81 901 | 167 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 144 603 | 576 743 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | |
| Impôts sur les bénéfices | 17 791 | 187 175 |
| TOTAL DES PRODUITS | 21 522 509 | 20 179 060 |
| TOTAL DES CHARGES | 21 456 794 | 19 908 675 |
| BENEFICE ou PERTE | 65 714 | 270 384 |

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges 17 539

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) 2 965 647

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

BONNETERIE CEVENOLE SAS

Annexe
aux comptes annuels de l'exercice clos le
31 décembre 2019
Montants en EUR

Sommaire

| | | |
|--------|---|----|
| 1 | <u>Faits majeurs de l'exercice</u> | 4 |
| 1.1 | Evénements principaux de l'exercice | 4 |
| 1.2 | Evénements postérieur à la clôture | 4 |
| 1.3 | Principes, règles et méthodes comptables | 4 |
| 2 | <u>Informations relatives au bilan</u> | 7 |
| 2.1 | Bilan actif | 7 |
| 2.1.1 | Immobilisations incorporelles - Mouvements principaux | 7 |
| 2.1.2 | Immobilisations incorporelles. Amortissements pour dépréciation | 7 |
| | Dépréciation fonds de commerce et droit au bail : Néant | 8 |
| 2.1.3 | Immobilisations corporelles. Mouvements principaux | 8 |
| 2.1.4 | Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation | 8 |
| 2.1.5 | Immobilisations financières – Mouvements principaux | 9 |
| 2.1.6 | Liste des filiales et participations | 9 |
| 2.1.7 | Provisions pour dépréciations | 9 |
| 2.1.8 | Stocks | 10 |
| 2.1.9 | Actif circulant - Classement par échéance | 10 |
| 2.1.10 | Charges constatées d'avance | 10 |
| 2.1.11 | Effets escomptés non échus | 10 |
| 2.1.12 | Produits à recevoir | 11 |
| 2.1.13 | Valeur mobilière de placement | 11 |
| 2.2 | Bilan passif | 11 |
| 2.2.1 | Tableau de variation des capitaux propres | 11 |
| 2.2.2 | Capital | 12 |
| 2.2.3 | Provisions pour risques et charges | 12 |
| 2.2.4 | Engagements pris en matière de retraite | 12 |
| 2.2.5 | Participation au bénéfice | 13 |
| 2.2.6 | Dettes financières - Classement par échéance | 13 |
| 2.2.7 | Autres dettes - Classement par échéance | 13 |
| 2.2.8 | Composition des produits constatés d'avance | 14 |
| 2.2.9 | Crédit bail | 14 |
| 3 | <u>Informations relatives au compte de résultat</u> | 14 |
| 3.1 | Ventilation du chiffre d'affaires | 14 |
| 3.2 | Ventilation de l'effectif moyen | 14 |
| 3.3 | Résultat exceptionnel | 15 |
| 3.3.1 | Charges exceptionnelles | 15 |
| 3.3.2 | Produits exceptionnels | 15 |
| 3.4 | Ventilation de l'impôt sur les sociétés | 15 |
| 4 | <u>Engagements</u> | 15 |

| | | |
|-------|---|----|
| 4.1 | Engagements financiers | 15 |
| 4.2 | Information sur les délais de paiement (dispositions de la LME) | 16 |
| 4.3 | Rémunération des dirigeants | 16 |
| 4.4 | Eléments fiscaux | 16 |
| 4.4.1 | Situation fiscale différée ou latente | 16 |
| 5 | <u>Informations complémentaires</u> | 16 |

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

APPORT DES TITRES DE LA SOCIETE « BONNETERIE CEVENOLE » AU PROFIT DE LA SOCIETE « MONTAGUT DEVELOPPEMENT »

Le 24 décembre 2019, les actionnaires de la société BONNETERIE CEVENOLE ont apporté 118.765 titres (111.085 titres en pleine propriété et 7.680 titres en nue-propiété) représentatifs de 99,997% de son capital social (en pleine propriété et en nue-propiété) à la société MONTAGUT DEVELOPPEMENT sis 145 rue Jacques CARTIER 07500 GUILHERAND GRANGES.

1.2 Evénements postérieur à la clôture

Les états financiers de Bonneterie Cévenole ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par le COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020. La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2019 établie le 13 mars 2020, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

1.3 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêté conformément aux dispositions du code du commerce et du PCG (ANC 2014-03).

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

En ce qui concerne les actifs, les nouvelles règles du PCG, résultant du règlement n° 2002-10 du CRC relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs n'ont pas trouvé lieu à application.

a) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations sont présentées dans les comptes à leur coût historique d'acquisition, leur valeur d'apport ou leur juste valeur. Les immobilisations incorporelles représentent essentiellement :

- La valeur des logiciels acquis, amortis sur une 1 à 3 ans ;
- La valeur des marques, valorisées à leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation ou un amortissement est constituée le cas échéant en fonction de la notoriété ou de la valeur d'utilité de ces marques ;
- La valeur des fonds de commerce et droits au bail acquis ou résultat d'apports. Ces éléments incorporels ne font pas l'objet d'un amortissement. A l'issue de chaque exercice, la valeur actualisée des fonds (notamment évaluée à partir de critères relatifs au chiffre d'affaires, à la rentabilité et la valeur d'acquisition) est comparée à leur valeur initiale. Si une diminution de la valeur de ces actifs est constatée, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

| Types d'immobilisations | Mode | Durée |
|--------------------------------|-------------|--------------|
| Logiciels standards | Linéaire | 1 à 3 ans |
| Logiciels Spécifiques | Linéaire | 3 ans |
| Frais de dépôt de marques | Linéaire | 10 ans |

b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

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

| Types d'immobilisations | Mode | Durée |
|----------------------------------|-----------------------|----------------|
| Constructions | Linéaire | 20 ans |
| Agencements des constructions | Linéaire | 6.66 à 15 ans |
| Matériel et outillage industriel | Dégressif et linéaire | 6.66 à 10 ans |
| Installations générales | Linéaire | 5 ans à 10 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 4 à 5 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire | 3 à 5 ans |
| Mobilier de bureau | Linéaire | 5 à 10 ans |

c) Participations, autres titres immobilisés

La valeur brute est constituée par le coût d'achat ou la valeur d'apport hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

d) Stocks

- Stocks de produits achetés

Les stocks de matières premières sont évalués au coût d'achat.

- Stocks de produits semi-ouvrés

Les stocks de produits semi-ouvrés sont évalués au prix de revient standard.

- Stocks de produits fabriqués

Les stocks fabriqués sont évalués au prix de revient standard.

- Dépréciation des stocks

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

e) Créances et dettes

Les créances et dettes sont évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Bilan actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles - Mouvements principaux

Les principaux mouvements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Acquisitions :

- logiciels spécifiques d'entreprise pour 7.776 €

Sorties :

- La mise au rebut de logiciels spécifiques d'entreprise pour 0 €

| Nature de l'immobilisation | Montant début exercice | Mouvements | | Montant fin exercice |
|--------------------------------------|------------------------|----------------|-------------|----------------------|
| | | Augmentations | Diminutions | |
| Frais d'établissement | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| Fonds de commerce et droit au bail | 2.485.789 € | 0 € | 0 € | 2.485.789 € |
| Autres immobilisations incorporelles | 1.926.124 € | 7.776 € | 0 € | 1.933.900 € |
| Total | 4.411.912 € | 7.776 € | 0 € | 4.419.68 € |

2.1.2 Immobilisations incorporelles. Amortissements pour dépréciation

| Nature de l'immobilisation | Montant début exercice | Mouvements | | Montant fin exercice |
|--------------------------------------|------------------------|----------------|------------|----------------------|
| | | Dotations | Reprises | |
| Frais d'établissement | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| Autres immobilisations incorporelles | 1.402.821 € | 7.925 € | 0 € | 1.410.747 € |
| Total | 1.402.821 € | 7.925 € | 0 € | 1.410.747 € |

Dépréciation fonds de commerce et droit au bail : Néant

2.1.3 Immobilisations corporelles. Mouvements principaux

Les principaux mouvements investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Acquisitions :

- Installations et agencement usine pour 44.690 €
- Agencements Stand GL pour 15.383 €
- Agencements boutiques pour 73.973 €
- Matériels informatiques pour 7.521 €

Sorties :

- Vente terrains pour 10.946 €
- Meubles présentations boutiques pour 8.953 €
- Matériels informatiques pour 1.029 €

| Nature de l'immobilisation | Montant début exercice | Mouvements | | Montant fin exercice |
|-----------------------------|------------------------|---------------|-------------|----------------------|
| | | Augmentations | Diminutions | |
| Immobilisations corporelles | 3.582.236 € | 141.566 € | 20.928 € | 3.702.874 € |

Immobilisation en cours : 64.142 euros

| Nature de l'immobilisation | Montants | |
|----------------------------|---------------|-------------|
| | Augmentations | Diminutions |
| Immobilisation en cours | 64.142 € | 0 € |

2.1.4 Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation

| Nature de l'immobilisation | Montant début exercice | Mouvements | | Montant fin exercice |
|-----------------------------|------------------------|------------|----------|----------------------|
| | | Dotations | Reprises | |
| Immobilisations corporelles | 2.109.918 € | 232.663 € | 6.139 € | 2.336.442 € |

2.1.5 Immobilisations financières – Mouvements principaux

| Nature de l'immobilisation | Montant début exercice | Mouvements | | Montant fin exercice |
|-----------------------------------|------------------------|---------------|-------------|----------------------|
| | | Augmentations | Diminutions | |
| Autres titres immobilisés | 2.046.240 € | 1.076.900 € | 0 € | 3.123.140 € |
| Prêts et autres immo. Financières | 244.547 € | 2.028 € | 7.417 € | 239.158 € |
| Total | 2.290.788 € | 1.078.928 € | 7.417 € | 3.362.299 € |

2.1.6 Liste des filiales et participations

| Société | Capitaux propres | Capital détenu | Valeur Cpt nette des titres détenus | CA H.T du dernier exercice clos | Résultat du dernier exercice |
|-------------------|------------------|----------------|-------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| TRICOTAGE CEVENOL | (132.115 €) | 100 % | 0 € | 754.299 € | (79.826 €) |
| SEVE | (31.420 €) | 100% | 98.840 € | 553.790 € | 117.452 € |
| ATELIER J3 | (218.906 €) | 100% | 0€ | 58.545 € | (43.750 €) |
| WARTATEX | (684.355 PLN) | 100% | | 1.312.366 PLN | (232.779 PLN) |
| | (160.767 €) | | 1 € | 308.298 € | (54.684 €) |
| MONTAGUT CREATION | 211.933 € | 24% | 2.400 € | 1.457.275 € | 23.318 € |

2.1.7 Provisions pour dépréciations

Titres de participations détenus par la société :

| | Montant au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant à la fin de l'exercice |
|-------------------|--------------------------------|---------------|-------------|--------------------------------|
| TRICOTAGE CEVENOL | 1.060.000 € | 0 € | 0 € | 1.060.000 € |
| ATELIER J3 | 0.15 € | | | 0.15 € |

Provisions pour dépréciations des comptes courants :

| | Montant au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant à la fin de l'exercice |
|-------------------|--------------------------------|---------------|-------------|--------------------------------|
| TRICOTAGE CEVENOL | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| SEVE | 0 € | 0 € | 0 € | 0€ |
| ATELIER J3 | 238.000 € | 50.000 € | 0 € | 288.000 € |

2.1.8 Stocks

| Catégorie de stocks | Valeur brute | Dépréciation | Valeur nette |
|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Matières premières | 699.075 € | 177.059 € | 522.016 € |
| Construction en-cours | 0 | 0 € | 0 |
| Produits Finis | 7.041.608 € | 1.367.413 € | 5.674.195 € |
| TOTAL | 7.740.683 € | 1.544.472 € | 6.196.211 € |

2.1.9 Actif circulant - Classement par échéance

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an à l'exception des créances douteuses pour 786.785 € ayant fait l'objet d'une provision pour dépréciation de 543.306 €

2.1.10 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 437.518 € au terme de l'exercice et concernent des charges courantes d'exploitations.

2.1.11 Effets escomptés non échus

Aucun effet n'a été escompté à la clôture de l'exercice.

2.1.12 Produits à recevoir

Les produits à recevoir s'élèvent à 78.340 € au terme de l'exercice et concernent :

- Facturation à établir : 65.220 €
- Avoir à recevoir : 4.359 €
- Débiteurs Divers : 8.761 €

2.1.13 Valeur mobilière de placement

| Type de placement | Valeur Comptable | Valeur liquidative |
|-------------------|------------------|--------------------|
| OPCVM | 499.083 € | 501.190 € |

2.2 Bilan passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

| | N-1 | + | - | N |
|------------------------------|--------------|-----------|-----------|--------------|
| Capital | 1.870.596 € | | | 1.870.596 € |
| Primes d'émission, de fusion | 2.071.719 € | | | 2.071.719 € |
| Ecart de réévaluation | | | | |
| Réserve légale | 187.060 € | | | 187.060 € |
| Réserves réglementées | | | | |
| Primes et autres réserves | 17.328.823 € | 270.384 € | | 17.599.207 € |
| Report à nouveau | | | | |
| Résultat | 270.384 € | 65.715 € | 270.384 € | 65.715 € |
| Subventions d'investissement | 25.913 € | | 3.056 € | 22.857 € |
| Provisions réglementées | | | | |
| Autres | | | | |
| Total | 21.754.495 € | 336.099 € | 273.440 € | 21.817.154 € |

2.2.2 Capital

| | Montant au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant à la fin de l'exercice |
|------------------|--------------------------------|---------------|-------------|--------------------------------|
| Capital social | 1.870.596 € | 0 € | 0 € | 1.870.596 € |
| Nombre d'actions | 118.768 | 0 | 0 | 118 768 |

Le capital est composé de 118 768 actions de 15,75 euros de valeur nominale à la clôture de l'exercice.

2.2.3 Provisions pour risques et charges

| | Montant au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises utilisées | Reprises non utilisées | Montant à la fin de l'exercice |
|---|--------------------------------|-------------------------|--------------------|------------------------|--------------------------------|
| Provisions pour risques perte de change | 2.267 € | 913 € | 0 € | 2.267 € | 913 € |
| Provisions pour charges | 9.914 € | | | | 9.914 € |
| Provision restructuration | 0 € | | | | 0 € |
| Total | 12.181 € | 913 € | 0 € | 2.267 € | 10.827 € |

2.2.4 Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite s'élève à 286.910 € charges comprises.

Cet engagement n'est pas comptabilisé dans les comptes sociaux.

Les principales hypothèses sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux d'actualisation : 0.85 %
- Taux de progression des salaires : 0 %
- Taux de charges sociales : 40 %

Le montant de l'indemnité de départ à la retraite au 31/12/2017 s'élevait à 286.910 €

2.2.5 Participation au bénéfice

Pas d'accord de participation

2.2.6 Dettes financières - Classement par échéance

| Rubriques | Total | à 1 an au plus | entre 1 et 5 ans | plus de 5 ans |
|--------------------|-----------------|----------------|------------------|---------------|
| Dépôts et cautions | 13.387 € | | 13.387 € | |
| Prêts et emprunt | 0 € | | 0 € | |
| Total | 13.387 € | | 13.387 € | |

2.2.7 Autres dettes - Classement par échéance**2.2.7.1 Classement par échéance**

Toutes les autres dettes sont échéances à moins d'un an.

2.2.7.2 Charges à payer

| | Montant |
|--|------------------|
| Client créditeurs | |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 413.553 € |
| Dettes sociales | 184.384 € |
| Dettes fiscales | 12.952 € |
| Autres Dettes | 2.177 € |
| Total | 613.068 € |

2.2.8 Composition des produits constatés d'avance

Le montant des produits constatés d'avance s'élève à 0 €

2.2.9 Crédit bail

Néant

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires

| Chiffre d'affaires | France | Etranger | Total |
|-------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| Ventes de marchandises | 5.312.117 € | 4.888.140 € | 10.200.257 € |
| Production vendue de biens | 1.494.911 € | 235.132 € | 1.730.043 € |
| Production vendue de services | 4.463.803 € | 49.403 € | 4.513.206 € |
| Total | 11.270.832 € | 5.172.675 € | 16.443.507 € |

3.2 Ventilation de l'effectif moyen

Personnel salarié

| | |
|-----------------------------------|-----------|
| Cadres | 7 |
| Agents de maîtrise et techniciens | |
| Employés | 39 |
| Ouvriers | 0 |
| Total | 41 |

3.3 Résultat exceptionnel

3.3.1 Charges exceptionnelles

Elles s'élèvent à 81.901 € et concernent les éléments suivants :

- Cession immobilisations corporelles : 11.767
- Facturation Salons professionnelles : 68.652 €
- Divers : 1.482 €

3.3.2 Produits exceptionnels

Ils s'élèvent à 226.505 € et concernent les éléments suivants :

- Cession immobilisations corporelles : 222.864 €
- Subventions investissements : 3.056 €
- Divers : 585 €

3.4 Ventilation de l'impôt sur les sociétés

Bénéfice fiscal : 68.752 €

IS 28 % : 19.250 €

IS 33 % 1/3 : 0 €

Contribution sociale : 0 €

Impôt brut : 19.250 €

Crédit d'impôt convention Etranger : - 12.800 €

Crédit impôt mécénat : - 1.460 €

Impôt net : 4.990 €

4 Engagements

4.1 Engagements financiers

Engagements reçus

Néant

Engagement donné

Néant

4.2 Information sur les délais de paiement (dispositions de la LME)

Conformément aux dispositions de la LME relatives à l'obligation d'information sur les délais de paiement (décret 2008-1492), la société présente la décomposition à la clôture de l'exercice du solde des dettes à l'égard des fournisseurs par date d'échéance, en application de l'article D.441-4 du Code du commerce.

| | Encours | < ou égal à 30 J | entre 31 et 60 J | > à 60 J |
|---------------|----------------|------------------|------------------|----------|
| Au 31/12/2019 | 1.130.792 € | 178.932 € | 951.860 € | 0 € |

4.3 Rémunération des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait à divulguer une rémunération individuelle.

4.4 Eléments fiscaux**4.4.1 Situation fiscale différée ou latente**

A la date de clôture, la situation fiscale différée ou latente, non comptabilisée, s'analyse comme suivant :

| | |
|---|---|
| <i>Accroissement de la dette future d'impôt</i> | néant |
| <i>Allègement de la dette future d'impôt</i> | 28 % des provisions réintégrées : Indemnité Congés payé : 158.814 € Provision perte de change : 913 € |

5 Informations complémentaires

Le montant des honoraires CAC figurant au compte de résultat pour l'exercice 2019 est de 24.050 euros
