RCS : CHALON SUR SAONE
Code greffe : 7102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 00169
Numéro SIREN : 341 590 644
Nom ou dénomination : CGM

Ce dépôt a été enregistré le 21/07/2021 sous le numéro de dépôt 3928

GROUPE LEREL
ARC-CECCA
EXPERTISE COMPTABLE | AUDIT | CONSEIL
ALLONS PLUS LOIN AVEC LA BONNE STRATEGIE.

Annick PUSSET
Pascale L'HOSTIS
Arnaud COLLIN
Bruno BONNET
Nicolas GAGNEPAIN

Associés
Experts Comptables Diplômés
Commissaires aux Comptes Inscrits

SAS CGM

ZA des Ormeaux
Les Ormeaux
71150 FONTAINES

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Dossier suivi par Evelyne MICHET

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	77 838	54 912	22 926	30 020	7 094-	23.63-
	Fonds commercial (1)	45 735		45 735	45 735		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	8 485	8 485				
	Constructions	180 768	156 473	24 295	35 900	11 605-	32.33-
	Installations techniques, matériel et outillage	1 355 877	1 296 089	59 789	74 014	14 226-	19.22-
	Autres immobilisations corporelles	215 781	211 445	4 336	5 876	1 541-	26.22-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes	400 000		400 000		400 000	
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	20 524	19 000	1 524	1 524		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	27 632		27 632	27 632		
	Total II	2 332 641	1 746 404	586 237	220 702	365 535	165.62
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	231 300		231 300	240 450	9 150-	3.81-
	En-cours de production de biens	24 800		24 800	22 910	1 890	8.25
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	874 799	16 974	857 825	716 547	141 278	19.72
	Autres créances	201 550		201 550	1 202 980	1 001 430-	83.25-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	1 000 000		1 000 000	1 000 000		
	Disponibilités	1 617 020		1 617 020	769 385	847 635	110.17
	Charges constatées d'avance (3)	18 496		18 496	35 863	17 367-	48.42-
	Total III	3 967 965	16 974	3 950 991	3 988 135	37 144-	0.93-
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 300 606	1 763 378	4 537 228	4 208 837	328 391	7.80

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 0
(3) Dont à plus d'un an 20 368

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 250 000)	250 000	250 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	25 000	25 000	0	0.00
	Réserves statutaires ou contractuelles	2 088 828	3 076 476	987 647-	32.10-
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	201 258	362 353	161 095-	44.46-
	Subventions d'investissement	400 000		400 000	
	Provisions réglementées				
	Total I	2 965 087	3 713 828	748 742-	20.16-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	100 124	100 124		
	Provisions pour charges				
	Total III	100 124	100 124		
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	750 000		750 000	
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	163 569	780	162 789	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	409 403	245 284	164 119	66.91
	Dettes fiscales et sociales	144 046	147 627	3 581-	2.43-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	5 000	1 194	3 806	318.76
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 472 018	394 884	1 077 133	272.77
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	4 537 228	4 208 837	328 391	7.80
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 472 018	394 884		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	2 812 601		2 812 601	3 386 946	574 345-	16.96-
Production vendue de services	77 462		77 462	118 122	40 660-	34.42-
Chiffre d'affaires NET	2 890 063		2 890 063	3 505 068	615 005-	17.55-
Production stockée			1 890	690-	2 580	373.91
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			32 570	25 715	6 855	26.66
Autres produits			1 057	21	1 035	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			2 925 579	3 530 114	604 535-	17.13-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			586 946	773 229	186 284-	24.09-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			9 150	12 760	3 610-	28.29-
Autres achats et charges externes *			1 373 991	1 441 068	67 076-	4.65-
Impôts, taxes et versements assimilés			52 826	74 993	22 166-	29.56-
Salaires et traitements			453 517	526 664	73 147-	13.89-
Charges sociales			164 949	195 546	30 598-	15.65-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			39 478	42 490	3 013-	7.09-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				6 811	6 811-	100.00-
Dotations aux provisions						
Autres charges			2 084	114	1 970	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			2 682 941	3 073 676	390 735-	12.71-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			242 638	456 438	213 800-	46.84-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	16 500	15 800	700	4.43
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 024	12 137	5 113-	42.13-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		16 989	16 989-	100.00-
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	23 524	44 926	21 402-	47.64-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	23 524	44 926	21 402-	47.64-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	266 162	501 364	235 202-	46.91-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		396	396-	100.00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII		396	396-	100.00-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		396-	396	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	64 904	138 615	73 711-	53.18-
Total des produits (I+III+V+VII)	2 949 103	3 575 040	625 937-	17.51-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 747 845	3 212 687	464 842-	14.47-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	201 258	362 353	161 095-	44.46-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

SAS CGM

ZA des Ormeaux
Les Ormeaux
71150 FONTAINES

ANNEXE DU 01/01/2020 AU 31/12/2020

ARC CECCA
21 RUE GEORGES DERRIEN
BP 70279
71100 CHALON SUR SAONE

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	7
Informations générales complémentaires	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	8
Etat des provisions	9
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Composition du capital social	10
Fonds commercial	10
Evaluation des immobilisations corporelles	10
Evaluation des amortissements	11
Evaluation des matières et marchandises	11
Evaluations des produits et en cours	11
Evaluation des créances et des dettes	11
Dépréciation des créances	11
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	12
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	12
Engagement en matière de pensions et retraites	12
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Transferts de charges	12

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF
L'événement Covid-19 n'a pas eu d impacts sur le patrimoine, mais un impact significatif sur l'activité et les résultats de l'entreprise.

Conditions particulières d'activité pendant la période

- recours au chômage partiel
-souscription prêt PGE

Les incertitides
L'événement Cocid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercice à venir.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

La société est en intégration fiscale, ce qui a pour impact la non application du taux réduit de 15% d'impôts société

Nom de la société mère
SAS M8
ZA DES ORMEAUX
71150 FONTAINES

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	121 821		1 752
Terrains	8 485		
Constructions sur sol propre	3 356		
Installations générales agencements aménagements des constructions	177 412		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 352 617		3 260
Installations générales agencements aménagements divers	95 368		
Matériel de transport	43 674		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	88 141		
TOTAL	1 769 053		3 260
Autres participations	20 524		
Prêts, autres immobilisations financières	27 632		
TOTAL	48 157		
TOTAL GENERAL	1 939 031		5 012

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			123 573	123 573
Terrains			8 485	8 485
Constructions sur sol propre			3 356	3 356
Installations générales agencements aménagements constr.			177 412	177 412
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 355 877	1 355 877
Installations générales agencements aménagements divers			95 368	95 368
Matériel de transport		11 402	32 272	32 272
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			88 141	88 141
TOTAL		11 402	1 760 911	1 760 911
Autres participations			20 524	20 524
Prêts, autres immobilisations financières			27 632	27 632
TOTAL			48 157	48 157
TOTAL GENERAL		11 402	1 932 641	1 932 641

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	46 067	8 846		54 912
Terrains	8 485			8 485
Constructions sur sol propre	3 310	46		3 356
Installations générales agencements aménagements constr.	141 558	11 559		153 117
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 278 602	17 486		1 296 089
Installations générales agencements aménagements divers	94 598	461		95 059
Matériel de transport	43 674		11 402	32 272
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	83 035	1 079		84 114
TOTAL	1 653 262	30 632	11 402	1 672 492
TOTAL GENERAL	1 699 329	39 478	11 402	1 727 404

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	8 846				
Constructions sur sol propre	46				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	11 559				
Instal.techniques matériel outillage indus.	17 486				
Instal.générales agenc.aménag.divers	461				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 079				
TOTAL	30 632				
TOTAL GENERAL	39 478				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	100 124				100 124
TOTAL	100 124				100 124

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	19 000				19 000
Sur comptes clients	22 723		5 750		16 974
TOTAL	41 723		5 750		35 974
TOTAL GENERAL	141 847		5 750		136 098
Dont dotations et reprises d'exploitation			5 750		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	27 632	0	27 632
Clients douteux ou litigieux	20 368	0	20 368
Autres créances clients	854 431	854 431	
Personnel et comptes rattachés	5 392	5 392	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 631	3 631	
Taxe sur la valeur ajoutée	56 016	56 016	
Divers état et autres collectivités publiques	33 798	33 798	
Débiteurs divers	102 713	102 713	
Charges constatées d'avance	18 496	18 496	
TOTAL	1 122 477	1 074 477	48 000

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	750 000	750 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	409 403	409 403		
Personnel et comptes rattachés	36 797	36 797		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 449	49 449		
Taxe sur la valeur ajoutée	31 118	31 118		
Autres impôts taxes et assimilés	26 681	26 681		
Groupe et associés	163 569	163 569		
Autres dettes	5 000	5 000		
TOTAL	1 472 018	1 472 018		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	750 000			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	50.0000	5 000			5 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
CLIENTELE	45 735			45 735	
Total	45 735			45 735	

Le fonds de commerce exploité a été acquis le 1er juin 1987 pour un prix de 45 734.71€

Le poste "fonds commercial"comprend les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui n'ont pas fait l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation distincte au bilan et qui concourents au maintien et au développement de l'activité.

En application du règlement n°2015-06 du 23 novembre 2016 de l'ANC applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016 nous vous précisons :

-qu'en l'absence de limite prévisible de la durée des avantages économiques attendus le fonds commercial à une durée non limités, et par conséquent n'est pas amortissable.

-que l'entreprise n'a pas opté pour la mesure de simplification prévue par l'article 214-3 modifié du PCG qui prévoit la possibilité d'amortissement dudit fonds commercial sur 10 ans

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur au prix de vente

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Créances clients et comptes rattachés			363 457
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			19 102
Autres dettes		133 279	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		113 200
locations financieres	113 200	
Total (1)		113 200

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

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

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

la société cotise pour un contrat IFC auprès de la banque populaire dont le montant s'élève au 31 juillet 2020 à la somme de 43 446€

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
avantages en nature	3 931
indemnités assurance	823
refacturation charges	14 084
remboursement IJSS	7 982
Total	26 820

CABINET D'ANALYSE, DE GESTION ET D'EXPERTISE COMPTABLE

COTELLE - HUBERT

SAS CHAUDRONNERIE
GERARD MOREL (C.G.M.)

ZA DES ORMEAUX

71150 FONTAINES

EXEMPLAIRE A CONSERVER

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2020

SAS d'expertise comptable et de commissariat aux comptes au capital de 266.640 EUROS
Inscrite au Tableau de l'Ordre et à la Compagnie de Dijon
SIRET 329 073 779 00020 APE 6920Z
19, rue d'Alsace-Lorraine - 71100 CHALON-SUR-SAONE Tél. : 03.85.48.62.78 Fax : 03.85.93.46.41

SAS CHAUDRONNERIE GERARD MOREL (C.G.M.)

RCS CHALON-SUR-SAONE B 341 590 644
Société par actions simplifiée au capital de 250.000 €

ZA DES ORMEAUX
FONTAINES (Saône & Loire)

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

CAGEC COTELLE-HUBERT SAS
Commissaire aux comptes
19, rue d'Alsace-Lorraine
71100 CHALON-SUR-SAONE

SAS CHAUDRONNERIE GERARD MOREL (C.G.M.)

RCS CHALON-SUR-SAONE B 341 590 644
Société par actions simplifiée au capital de 250 000 €

ZA DES ORMEAUX
FONTAINES (Saône & Loire)

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux associés,

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 **C.G.M** relatifs **à l'exercice clos le 31 décembre 2020,** tels qu'ils sont joints au présent rapport. **Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration en mai 2021 sur la base des éléments disponibles 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 1er janvier 2020 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 vous informons que

- **les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.**

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels. **S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.**

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le

contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

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

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

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

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 Chalon-sur-Saône
Le 23 juin 2021

Pour CAGEC COTELLE & HUBERT
Christophe GREVOST
Commissaire aux comptes associé

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	77 838	54 912	22 926	30 020	7 094-	23.63-
Fonds commercial (1)	45 735		45 735	45 735		
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains	8 485	8 485				
Constructions	180 768	156 473	24 295	35 900	11 605-	32.33-
Installations techniques, matériel et outillage	1 355 877	1 296 089	59 789	74 014	14 226-	19.22-
Autres immobilisations corporelles	215 781	211 445	4 336	5 876	1 541-	26.22-
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes	400 000		400 000		400 000	
Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations	20 524	19 000	1 524	1 524		
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	27 632		27 632	27 632		
Total II	2 332 641	1 746 404	586 237	220 702	365 535	165.62
Stocks et en cours						
Matières premières, approvisionnements	231 300		231 300	240 450	9 150-	3.81-
En-cours de production de biens	24 800		24 800	22 910	1 890	8.25
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances (3)						
Clients et comptes rattachés	874 799	16 974	857 825	716 547	141 278	19.72
Autres créances	201 550		201 550	1 202 980	1 001 430-	83.25-
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	1 000 000		1 000 000	1 000 000		
Disponibilités	1 617 020		1 617 020	769 385	847 635	110.17
Charges constatées d'avance (3)	18 496		18 496	35 863	17 367-	48.42-
Total III	3 967 965	16 974	3 950 991	3 988 135	37 144-	0.93-
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 300 606	1 763 378	4 537 228	4 208 837	328 391	7.80

ACTIF IMMOBILISÉ

ACTIF CIRCULANT

Comptes de Régularisation

(1) Dont droit au bail 0
(2) Dont à moins d'un an 20 368
(3) Dont à plus d'un an

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 250 000)	250 000	250 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	25 000	25 000	0	0.00
	Réserves statutaires ou contractuelles	2 088 828	3 076 476	987 647-	32.10-
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	201 258	362 353	161 095-	44.46-
	Subventions d'investissement	400 000		400 000	
	Provisions réglementées				
	Total I	2 965 087	3 713 828	748 742-	20.16-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	100 124	100 124		
	Provisions pour charges				
	Total III	100 124	100 124		
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	750 000		750 000	
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	163 569	780	162 789	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	409 403	245 284	164 119	66.91
	Dettes fiscales et sociales	144 046	147 627	3 581-	2.43-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	5 000	1 194	3 806	318.76
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 472 018	394 884	1 077 133	272.77
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	4 537 228	4 208 837	328 391	7.80
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 472 018	394 884		

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	2 812 601		2 812 601	3 386 946	574 345-	16.96-
Production vendue de services	77 462		77 462	118 122	40 660-	34.42-
Chiffre d'affaires NET	2 890 063		2 890 063	3 505 068	615 005-	17.55-
Production stockée			1 890	690-	2 580	373.91
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			32 570	25 715	6 855	26.66
Autres produits			1 057	21	1 035	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			2 925 579	3 530 114	604 535-	17.13-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			586 946	773 229	186 284-	24.09-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			9 150	12 760	3 610-	28.29-
Autres achats et charges externes *			1 373 991	1 441 068	67 076-	4.65-
Impôts, taxes et versements assimilés			52 826	74 993	22 166-	29.56-
Salaires et traitements			453 517	526 664	73 147-	13.89-
Charges sociales			164 949	195 546	30 598-	15.65-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			39 478	42 490	3 013-	7.09-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				6 811	6 811-	100.00-
Dotations aux provisions						
Autres charges			2 084	114	1 970	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			2 682 941	3 073 676	390 735-	12.71-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			242 638	456 438	213 800-	46.84-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	16 500	15 800	700	4.43
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 024	12 137	5 113-	42.13-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		16 989	16 989-	100.00-
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	23 524	44 926	21 402-	47.64-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	23 524	44 926	21 402-	47.64-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	266 162	501 364	235 202-	46.91-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		396	396-	100.00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII		396	396-	100.00-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		396-	396	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	64 904	138 615	73 711-	53.18-
Total des produits (I+III+V+VII)	2 949 103	3 575 040	625 937-	17.51-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 747 845	3 212 687	464 842-	14.47-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	201 258	362 353	161 095-	44.46-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ARC CECCA

AS CGM

A des Ormeaux
es Ormeaux
1150 FONTAINES

ANNEXE DU 01/01/2020 AU 31/12/2020

ARC CECCA
21 RUE GEORGES DERRIEN
BP 70279
71100 CHALON SUR SAONE

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	7
Informations générales complémentaires	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	8
Etat des provisions	9
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Composition du capital social	10
Fonds commercial	10
Evaluation des immobilisations corporelles	10
Evaluation des amortissements	11
Evaluation des matières et marchandises	11
Evaluations des produits et en cours	11
Evaluation des créances et des dettes	11
Dépréciation des créances	11
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	12
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	12
Engagement en matière de pensions et retraites	12
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Transferts de charges	12

NA = Non Applicable NS = Non significative

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF
L'événement Covid-19 n'a pas eu d impacts sur le patrimoine, mais un impact significatif sur l'activité et les résultats de l'entreprise.

Conditions particulières d'activité pendant la période

- recours au chômage partiel
-souscription prêt PGE

Les incertitides
L'événement Cocid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercice à venir.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

La société est en intégration fiscale, ce qui a pour impact la non application du taux réduit de 15% d'impôts société

Nom de la société mère
SAS M8
ZA DES ORMEAUX
71150 FONTAINES

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	121 821		1 752
Terrains	8 485		
Constructions sur sol propre	3 356		
Installations générales agencements aménagements des constructions	177 412		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 352 617		3 260
Installations générales agencements aménagements divers	95 368		
Matériel de transport	43 674		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	88 141		
TOTAL	1 769 053		3 260
Autres participations	20 524		
Prêts, autres immobilisations financières	27 632		
TOTAL	48 157		
TOTAL GENERAL	1 939 031		5 012

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ARC CECCA

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			123 573	123 573
Terrains			8 485	8 485
Constructions sur sol propre			3 356	3 356
Installations générales agencements aménagements constr.			177 412	177 412
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 355 877	1 355 877
Installations générales agencements aménagements divers			95 368	95 368
Matériel de transport		11 402	32 272	32 272
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			88 141	88 141
TOTAL		11 402	1 760 911	1 760 911
Autres participations			20 524	20 524
Prêts, autres immobilisations financières			27 632	27 632
TOTAL			48 157	48 157
TOTAL GENERAL		11 402	1 932 641	1 932 641

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	46 067	8 846		54 912
Terrains	8 485			8 485
Constructions sur sol propre	3 310	46		3 356
Installations générales agencements aménagements constr.	141 558	11 559		153 117
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 278 602	17 486		1 296 089
Installations générales agencements aménagements divers	94 598	461		95 059
Matériel de transport	43 674		11 402	32 272
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	83 035	1 079		84 114
TOTAL	1 653 262	30 632	11 402	1 672 492
TOTAL GENERAL	1 699 329	39 478	11 402	1 727 404

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	8 846				
Constructions sur sol propre	46				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	11 559				
Instal.techniques matériel outillage indus.	17 486				
Instal.générales agenc.aménag.divers	461				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 079				
TOTAL	30 632				
TOTAL GENERAL	39 478				

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	100 124				100 124
TOTAL	100 124				100 124

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	19 000				19 000
Sur comptes clients	22 723		5 750		16 974
TOTAL	41 723		5 750		35 974
TOTAL GENERAL	141 847		5 750		136 098
Dont dotations et reprises d'exploitation			5 750		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	27 632	0	27 632
Clients douteux ou litigieux	20 368	0	20 368
Autres créances clients	854 431	854 431	
Personnel et comptes rattachés	5 392	5 392	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 631	3 631	
Taxe sur la valeur ajoutée	56 016	56 016	
Divers état et autres collectivités publiques	33 798	33 798	
Débiteurs divers	102 713	102 713	
Charges constatées d'avance	18 496	18 496	
TOTAL	1 122 477	1 074 477	48 000

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	750 000	750 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	409 403	409 403		
Personnel et comptes rattachés	36 797	36 797		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 449	49 449		
Taxe sur la valeur ajoutée	31 118	31 118		
Autres impôts taxes et assimilés	26 681	26 681		
Groupe et associés	163 569	163 569		
Autres dettes	5 000	5 000		
TOTAL	1 472 018	1 472 018		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	750 000			

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	50.0000	5 000			5 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
CLIENTELE	45 735			45 735	
Total	45 735			45 735	

Le fonds de commerce exploité a été acquis le 1er juin 1987 pour un prix de 45 734.71€

Le poste "fonds commercial"comprend les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui n'ont pas fait l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation distincte au bilan et qui concourents au maintien et au développement de l'activité.

En application du règlement n°2015-06 du 23 novembre 2016 de l'ANC applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016 nous vous précisons :

-qu'en l'absence de limite prévisible de la durée des avantages économiques attendus le fonds commercial à une durée non limités, et par conséquent n'est pas amortissable.

-que l'entreprise n'a pas opté pour la mesure de simplification prévue par l'article 214-3 modifié du PCG qui prévoit la possibilité d'amortissement dudit fonds commercial sur 10 ans

Evaluation des immobilisations corporelles

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

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ARC CECCA

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur au prix de vente

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Créances clients et comptes rattachés			363 457
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			19 102
Autres dettes		133 279	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		113 200
locations financieres	113 200	
Total (1)		113 200

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

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

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

la société cotise pour un contrat IFC auprès de la banque populaire dont le montant s'élève au 31 juillet 2020 à la somme de 43 446€

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
avantages en nature	3 931
indemnités assurance	823
refacturation charges	14 084
remboursement IJSS	7 982
Total	26 820

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes

SAS CHAUDRONNERIE GERARD MOREL (C.G.M.)

RCS CHALON-SUR-SAONE B 341 590 644
Société par actions simplifiée au capital de 250.000 €.

ZA DES ORMEAUX
FONTAINES (Saône & Loire)

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2020

CAGEC COTELLE-HUBERT SAS
Commissaire aux comptes
19, rue d'Alsace-Lorraine
71100 CHALON-SUR-SAONE

SAS CHAUDRONNERIE GERARD MOREL (C.G.M.)

RCS CHALON-SUR-SAONE B 341 590 644
Société par actions simplifiée au capital de 250.000 €.

ZA DES ORMEAUX
FONTAINES (Saône & Loire)

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

En application de l'article 18 des statuts, nous avons été avisés des conventions suivantes visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce, qui sont intervenues au cours de l'exercice écoulé.

1 – Prestations de gestion entre la société SAS M8 et la société SAS CGM.

Associé concerné
M. Gérard MOREL, Mme Martine MOREL, M. Jérôme MOREL et M. Vincent MOREL

Nature et objet
La société M8 facture à la société CGM des prestations de services pour les travaux de direction générale, de gestion, et de comptabilité exécutés par la société SAS M8, au bénéfice de celle-ci.

Modalités
Montant des prestations comptabilisées au titre de l'exercice 2020: 147 260 € HT

2 – Rémunération la société SAS M8

Associé concerné
M. Gérard MOREL, Mme Martine MOREL, M. Jérôme MOREL et M. Vincent MOREL

Nature et objet
La société M8 facture à la société CGM une rémunération en contrepartie de ses fonctions de présidente.

Modalités
Montant de la rémunération allouée au titre de l'exercice 2020 : 250 000 € HT

Fait à CHALON-SUR-SAONE
Le 23 juin 2021

Pour CAGEC COTELLE & HUBERT
Christophe GREVOST
Commissaire aux comptes associé

S.A.S. AVEC CAC

MODÈLE DE LETTRE POUR LE DÉPÔT AU GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE

C G M SAS
Technologies laser
Z.A. des Ormeaux
71150 FONTAINES
Tél. 03 85 91 43 39 - Fax 03 85 91 46 18
Siret 341 590 644 00025 - APE 283 C

Monsieur le Greffier
du Tribunal de Commerce

TRIBUNAL DE COMMERCE
21 JUIL. 2021
71100 CHALON SUR SAÔNE

OBJET : Documents sociaux

Le 5/7/21

Monsieur,

Faisant suite à l'approbation des comptes annuels, nous vous remettons sous ce pli, conformément à l'article L.232-23 du Code du Commerce, les documents suivants :

- comptes annuels et annexes,
- affectation des résultats soumise à l'assemblée,
- rapport sur les comptes annuels du commissaire aux comptes,

ainsi qu'un chèque représentant vos frais.

Nous vous remercions par avance de bien vouloir nous faire parvenir le certificat de dépôt de ces documents.

Veuillez agréer, Monsieur, l'expression de nos sentiments distingués.

C G M SAS
Technologies laser
Z.A. des Ormeaux
71150 FONTAINES
Tél. 03 85 91 43 39 - Fax 03 85 91 46 18
Siret 341 590 644 00025 - APE 283 C

CGM
Société par actions simplifiée
au capital de 250 000 euros
Siège social : ZA des Ormeaux
71150 FONTAINES
341 590 644 RCS CHALON SUR SAONE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 30 JUIN 2021

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020 SOUMISE ET ADOPTEE

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 201 258,13 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice ..... 201 258,13 euros

AFFECTATION

Dotation aux réserves :

Aux autres réserves, soit ..... 201 258,13 euros

Total ..... 201 258,13 euros **201 258,13 euros**

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliés en France.

Exercice clos le	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 décembre 2019	1 350 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	
31 décembre 2018	350 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	
31 décembre 2017	400 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	

Cette résolution, mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme
Le Président