

RCS : DIJON  
Code greffe : 2104

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1989 B 00261  
Numéro SIREN : 344 713 839  
Nom ou dénomination : BENVIC SAS

Ce dépôt a été enregistré le 25/06/2021 sous le numéro de dépôt 6247

**COMPTES ANNUELS 2020**

**BENVIC SAS**

**57 AVENUE DE TAVAUX**

**21800 CHEVIGNY-SAINT-SAUVEUR**

CERTIFIÉS CONFORMES  
par M. Luc MERTENS, Président  
le 02/06/2021



Luc MERTENS  
Président

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

Désignation de l'entreprise : <u>SAS BENVIC</u>			Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>			
Adresse de l'entreprise <u>57 avenue de Tavaux 21800 CHEVIGNY SAINT SAUVEUR</u>			Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>			
Numéro SIRET* <u>3 4 4 7 1 3 8 3 9 0 0 0 2 7</u>			Néant <input type="checkbox"/> *			
			Exercice N clos le, <u>31122020</u>			
			N-1 <u>31122019</u>			
			Brut 1			
			Amortissements, provisions 2			
			Net 3			
			Net 4			
Capital souscrit non appelé (I) AA						
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC			
		Frais de développement * CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	823 309	396 218	427 091
		Fonds commercial (1) AH	AI	876 581	876 581	
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO	985 149	145 770	839 379
		Constructions AP	AQ	7 969 512	5 315 911	2 653 601
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS	39 609 352	33 301 975	6 307 377
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	402 966	314 118	88 848
		Immobilisations en cours AV	AW	997 082		997 082
		Avances et acomptes AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT			
		Autres participations CU	CV	29 693 629		29 693 629
		Créances rattachées à des participations BB	BC	24 456 260		24 456 260
Autres titres immobilisés BD		BE				
Prêts BF		BG	16 677 890		16 677 890	
Autres immobilisations financières* BH		BI	3 300		3 300	
<b>TOTAL (II) BJ</b>			<b>BK</b>	<b>40 350 577</b>	<b>82 144 459</b>	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM	3 980 313	689 238	3 291 075
		En cours de production de biens BN	BO			
		En cours de production de services BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis BR	BS	4 421 920	409 412	4 012 508
		Marchandises BT	BU	191 449		191 449
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW	3 635		3 635
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	12 836 658	200 143	12 636 515
		Autres créances (3) BZ	CA	22 013 794		22 013 794
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ..... ) CD	CE			
Disponibilités CF			CG	2 019 256	2 019 256	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	69 498		69 498	
	<b>TOTAL (III) CJ</b>	<b>CK</b>	<b>45 536 527</b>	<b>1 298 793</b>	<b>44 237 733</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW					
	Primes de remboursement des obligations (V) CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI) CN		14 186		14 186	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO</b>			<b>1A</b>	<b>41 649 370</b>	<b>126 396 380</b>	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	(3) Part à plus d'un an <b>CR</b>		
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :		

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

Désignation de l'entreprise <b>SAS BENVIC</b>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 52 634 955 .....)	DA	52 634 955	41 842 455
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )	DC		
	Réserve légale (3)	DD	696 973	548 054
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )	DF	35 878	35 878
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )	DG	437 408	437 408
	Report à nouveau	DH	3 124 637	3 495 163
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	1 341 929	2 978 393
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	5 527 261	5 072 681
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	63 799 042	54 410 033
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
<b>TOTAL (II)</b>		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	14 186	3 107
	Provisions pour charges	DQ	438 084	477 849
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	452 271	480 956
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	41 301 604	29 435 529
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )	DV	3 200	3 200
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	15 663 664	14 834 941
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 882 831	2 954 263
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	225 304	617 093
	Autres dettes	EA	1 658 199	2 681 784
Compte régul.	EB	409 930	229 854	
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	62 144 734	50 756 667	
Ecarts de conversion passif* <b>(V)</b>	ED	331	101 440	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	126 396 380	105 749 098	
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	20 855 721	21 330 971	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

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

		Désignation de l'entreprise : <b>SAS BENVIC</b>						Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N						Exercice (N - 1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	645 725	FB	262 826	FC	908 552	1 079 728		
	Production vendue	{ biens * services *	FD	37 733 620	FE	39 090 385	FF	76 824 006	86 375 779	
			FG	3 068 993	FH	876 948	FI	3 945 941	3 985 292	
	<b>Chiffres d'affaires nets *</b>		<b>FJ</b>	<b>41 448 340</b>	<b>FK</b>	<b>40 230 160</b>	<b>FL</b>	<b>81 678 501</b>	<b>91 440 800</b>	
	Production stockée*						FM	2 336 166	1 411 174	
	Production immobilisée*						FN	167	6 680	
	Subventions d'exploitation						FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)						FP	208 309	250 016	
	Autres produits (1) (11)						FQ	2 456	64 299	
							FR	<b>84 225 600</b>	<b>93 172 971</b>	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	913 519	1 061 684	
	Variation de stock (marchandises)*						FT	( 36 072)	29 969	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	54 235 169	61 498 804	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	1 952 364	1 030 478	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	13 671 571	13 965 546	
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	850 788	860 940	
	Salaires et traitements*						FY	4 824 898	4 960 000	
	Charges sociales (10)						FZ	2 689 464	2 238 635	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	1 692 132	1 726 816	
			- dotations aux provisions*				GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	436 600	102 532
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	36 528	64 561	
	Autres charges (12)						GE	170 963	103 103	
						GF	<b>81 437 928</b>	<b>87 643 074</b>		
						GG	<b>2 787 672</b>	<b>5 529 897</b>		
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GH				
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*						GI			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*						GJ			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GK	1 080 189	738 646	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GL	1 488	3 463	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GM	3 107	19 225	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GN	3 422	36 769	
	Différences positives de change						GO			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GP	1 088 208	798 105	
						GQ	14 186	3 107		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GR	1 804 921	1 250 412	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GS	37 996	34 074	
	Différences négatives de change						GT			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GU	1 857 104	1 287 594	
						GV	( 768 895)	( 489 489)		
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GW	<b>2 018 776</b>	<b>5 040 408</b>		
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>										

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

mardi 25 mai 2021 à 09h22

Désignation de l'entreprise <u>SAS BENVIC</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	1 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	480 402	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	481 402	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	4 825	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	934 982	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	934 982	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	( 453 579)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ	( 19 130)	426 147	
Impôts sur les bénéfices * (X)	HK	242 397	1 331 288	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	85 795 211	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	84 453 282	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	1 341 929	
RENVOIS	(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	174
	(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)	IH	141 185	574
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	1 080 189	738 646
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	11 050	24 642
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	77 685	37 290
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	A5			
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatifs A6	obligatoires A9		
	Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(7) joindre en annexe) : Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le		Exercice N		
amortissements dérogatoires		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
provision pour hausse de prix		865 591	480 402	
cessions immos		69 391	1 000	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
RFA clients		Charges antérieures	Produits antérieurs	
régul CVAE		847		
régul C3S		1		
abandon projet investissement		2		
régul AGEFIPH		140 334		
			174	

*Les comptes annuels ont été arrêtés le 31 mars 2021 par le Président.*

## **1. PRESENTATION DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

### **1.1 PRESENTATION DE LA SOCIETE**

La société Benvic SAS produit et commercialise des mélanges en poudre ou en granulés, à base de PVC, pour des domaines d'application aussi variés que le bâtiment, la câblerie, l'emballage, les transports de fluides, l'électrotechnique et l'automobile.

Benvic SAS est détenue, depuis le 27 décembre 2017, à 100% par Benvic Group SAS, qui a acquis l'ensemble des titres de la société Benvic SAS auprès de PVC Compound Holding SARL (Groupe Opengate Capital).

### **1.2 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Les états financiers de la société BENVIC SAS ont été préparés sur la base de la continuité d'activité. A la date d'arrêt des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Sur la période du premier confinement, la société BENVIC SAS a réorganisé l'activité pour préserver la sécurité sanitaire de tous ses collaborateurs et mis en place un certain nombre d'actions visant à préserver la structure et la trésorerie de la société avec, notamment, le recours limité au chômage partiel et une vigilance particulière portée sur les encaissements clients.

Au cours de l'exercice 2020 Benvic SAS a augmenté ses ressources financières d'une part en bénéficiant d'augmentations de capital pour un montant total de K€ 10 793 et d'autre part par le tirage de lignes de crédit pour un montant total de K€ 41 300. Ces ressources ont permis de financer différentes opérations détaillées ci-dessous.

En septembre 2020, Benvic SAS a augmenté le montant de sa participation dans Benvic SRL (créances rattachées à une participation) pour un montant total de K€ 16 636 afin de financer l'acquisition de Luc & Bel SRL par Benvic SRL.

Par ailleurs, sur l'exercice 2020, l'avance en compte courant octroyée à Benvic SRL par Benvic SAS a augmenté de K€ 5 960 pour atteindre le montant de K€ 14 100 au 31/12/2020, cela a notamment permis de financer les remboursements des dettes suivantes : K€ 5 813 vis à vis de PVC EUROPE GROUP SARL (LU), et de K€ 3 981 liée à l'acquisition de Modenplast Medical SRL.

En date du 21 décembre 2020, Benvic SAS a octroyé un prêt de K€ 1 400 à la société Dugdale Limited, filiale à 100 % de la société Dugdale Compounds Limited, elle-même filiale à 100 % de BENVIC SAS.

## **2. REFERENTIEL, PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES**

### **2.1 PRINCIPES COMPTABLES**

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce, du décret du 29 novembre 1983 ainsi que du Règlement ANC n°2014-03 du 15 octobre 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement 2016-07, homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016.

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

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

De manière générale, les évaluations sont faites en coûts historiques.

Des tests de dépréciation sont effectués tous les ans à la clôture des comptes sur les actifs lorsqu'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur (perte de marché, baisse de volume, réduction de la durée de vie des produits, rupture technologique, mode d'utilisation des machines, rentabilité inférieure aux prévisions...). Une dépréciation ou un amortissement exceptionnel est constaté si la valeur actuelle (valeur vénale ou valeur d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

### **2.2 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production (immobilisations générées en interne).

Les amortissements économiques sont calculés en fonction de la durée estimée d'utilisation prévue de l'immobilisation. Le mode d'amortissement considéré comme économiquement justifié est le mode linéaire pour toutes les immobilisations de la société (cf. tableau ci-dessous).

Sur le plan fiscal, la société a opté pour le mode d'amortissement dégressif pour les biens susceptibles d'en bénéficier. L'écart entre l'amortissement économique (linéaire) et l'amortissement fiscal est comptabilisé au compte de résultat en élément exceptionnel et au passif du bilan en amortissements dérogatoires (inclus dans les provisions réglementées).

Les frais de recherche et développement sont enregistrés en charges au moment où ils sont encourus.



### Durées et modes d'amortissements actuellement pratiqués

Immobilisations incorporelles & corporelles	Amortissements	
	Durée de vie	Mode
Fonds commercial et marque	-	-
Brevets	20 ans	L
Logiciels	1 à 5 ans	L
Autres immobilisations incorporelles	5 à 10 ans	L
Terrains	-	-
Agencements et aménagement de terrains	10 à 30 ans	L
Bâtiments	10 à 30 ans	L
Agencements et aménagements de bâtiments	10 à 30 ans	L
Matériels de production	5 à 20 ans	L
Outillages industriels	5 à 20 ans	L
Matériels de bureau et informatique	3 à 15 ans	L
Matériels de transport	5 ans	L

### 2.3 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition, hors frais accessoires.

Une dépréciation est constituée, si nécessaire, de manière à ramener la valeur nette comptable des titres de participation à leur valeur d'usage. Celle-ci est généralement déterminée sur la base de la quote-part des capitaux propres détenus et des perspectives d'évolution. Les perspectives d'évolution sont estimées sur la base de cash-flows projetés actualisés en utilisant des hypothèses de croissance et de rentabilité déterminées par le management.

### 2.4 STOCKS

Les stocks de matières premières et de consommables sont valorisés à leur coût d'acquisition qui comprend le prix d'achat et les frais accessoires selon la méthode du prix moyen pondéré.

Les encours de fabrication et les produits finis sont valorisés selon la méthode du coût moyen pondéré au prix de revient complet de production qui inclut :

- Les matières premières consommées,
- Les charges directes et indirectes de production,
- Les amortissements des biens qui concourent à la production.

Les frais financiers sont exclus de la valeur des stocks.

### **Dépréciation sur stocks**

La dépréciation concerne les stocks de matières premières, d'en-cours et de produits finis qui ne sont plus ou difficilement utilisables.

La société calcule quatre types de dépréciation des stocks :

- Une dépréciation pour défaut de qualité sur les matières premières, les produits semi-finis, les produits finis et les marchandises :

-Pour les produits Hors Normes à Recycler (HR), une provision à hauteur de 40% de la valeur des produits est constituée,

-Pour les produits Hors Normes à Vendre (HV), une provision à hauteur de 50% de la valeur des produits est constituée.

- Une dépréciation pour rotation lente sur les matières premières, les produits semi-finis, les produits finis et les marchandises :

-Si les produits n'ont pas été mouvementés sur les 6 derniers mois une provision à hauteur de 25% de la valeur des produits est constituée,

-Si les produits n'ont pas été mouvementés sur les 12 derniers mois une provision à hauteur de 50% de la valeur des produits est constituée,

-Si les produits n'ont pas été mouvementés sur les 24 derniers mois une provision à hauteur de 100% de la valeur des produits est constituée,

- Une dépréciation pour rotation lente sur articles génériques et techniques :

-Sans consommation et entrée sur les 3 derniers exercices, une provision est constituée sur la totalité du stock.

-Sans consommation sur les 3 derniers exercices, et avec des entrées en stock lors du 1er exercice, une provision est calculée sur la totalité du stock.

-En cas de consommations sur les 3 derniers exercices, une provision est calculée sur le stock excédent la moyenne de consommation des 3 derniers exercices plus une pièce (sur les articles dont l'unité est "PC").

- Une dépréciation pour marges négatives

Une dépréciation est calculée lorsque le prix de vente est inférieur au prix de revient de l'article.

### **2.5 CREANCES D'EXPLOITATION**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable, et notamment pour tenir compte des difficultés de recouvrement.

## **2.6 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

D'une manière générale, chacun des litiges connus, dans lesquels la société est impliquée, a fait l'objet d'un examen à la date d'arrêté des comptes par la direction, et après avis des conseils externes, le cas échéant, les provisions jugées nécessaires ont été constituées pour couvrir les risques estimés.

## **2.7 INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE ET ASSIMILES**

Les engagements relatifs aux indemnités de départ en retraite et retraite chapeau article 39 (plan fermé au 01/01/1993) ne sont pas comptabilisés au bilan.

L'évaluation est faite chaque année à la valeur actuelle probable des droits acquis en tenant compte des dispositions légales et de la convention collective en fonction d'hypothèses actuarielles tenant compte principalement des augmentations de salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite, de la rotation du personnel et des tables de mortalité.

Les hypothèses actuarielles communes à ces deux régimes sont les suivantes pour 2020 :

Taux d'actualisation : 0,75 %

Taux d'inflation : 2 %

Taux de croissance des salaires : 3 %

Taux de revalorisation des rentes (régime art.39) : 1,75 %

Taux de charges sociales : 50 %

Age de départ à la retraite : Age taux plein Sécurité Sociale

Taux de rotation du personnel est de 0 à 2,3 % selon l'âge du salarié ;

## **2.8 PROVISION POUR HAUSSE DE PRIX**

La provision est calculée selon les règles fiscales en vigueur.

## **3. NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN**

### **3.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (TABLEAUX N°2054 ET N°2055)**

Les immobilisations incorporelles sont constituées de brevets, logiciels et fonds commercial pour une valeur brute de K€ 1 700 au 31 décembre 2020 contre K€ 1 331 au 31 décembre 2019. La valeur nette de ces immobilisations incorporelles s'élève à K€ 427 au 31 décembre 2020 contre K€ 140 au 31 décembre 2019.

La dotation aux amortissements s'est élevée à K€ 82 sur l'exercice écoulé.

Au 31 décembre 2020, la société a confirmé les dépréciations exceptionnelles sur les actifs incorporels (fonds de commerce apporté par Solvay en 1998 concernant l'activité flacon alimentaire), comptabilisées pour un montant de K€ 877 consécutifs aux tests de dépréciations effectués en 2013.

### 3.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES (TABLEAUX N°2054 ET N°2055)

La valeur brute des immobilisations corporelles au 31 décembre 2020 est de K€ 49 964 contre K€ 49 238 au 31 décembre 2019. La valeur nette des immobilisations corporelles au 31 décembre 2020 s'élève à K€ 10 886 contre K€ 11 689 au 31 décembre 2019.

Les acquisitions d'immobilisations corporelles se sont élevées à K€ 807 et la dotation aux amortissements à K€ 1 611.

Les sorties d'immobilisations se sont élevées à K€ 81 en valeur brute. Les amortissements afférents aux éléments corporels sortis de l'actif s'élèvent à K€ 81.

### 3.3 IMMOBILISATIONS FINANCIERES (TABLEAUX N°2054 ET N°2055)

#### Titres de participation

Au 31 décembre 2020 suite aux acquisitions effectuées au cours des derniers exercices, Benvic SAS détient les titres de participations suivants :

	Benvic SRL	Benvic IBE SL	ALFA PVC Sp. Z.o.o.	Dugdale (conso.)	Ereplast SAS	Benvic SRL (BE)	Benvic Europe GER GmbH
Capital	654 344 €	9 847 800 €	368 380 €	354 007 €	10 000 €	18 600 €	25 000 €
Réserves	29 093 928 €	7 296 922 €	2 155 336 €	1 566 117 €	216 478 €	1 860 €	2 500 €
Report à nouveau	0 €	0 €	0 €	0 €	92 828 €	103 664 €	56 157 €
Quote-part du Capital détenu	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Valeur comptable Brute	1 503 442 €	8 768 893 €	3 405 598 €	14 825 179 €	1 190 515 €	1 €	1 €
Valeur comptable Nette	1 503 442 €	8 768 893 €	3 405 598 €	14 825 179 €	1 190 515 €	1 €	1 €
Prêts - avances	41 106 261 €	5 450 000 €	3 250 000 €	8 000 000 €	760 000 €	0 €	0 €
Cautions et avals donnés	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Chiffre d'affaires	40 699 572 €	44 232 112 €	10 157 818 €	34 374 299 €	1 453 075 €	420 687 €	230 943 €
Résultat courant avant impôts	1 788 300 €	1 723 386 €	-213 066 €	533 770 €	-38 620 €	29 350 €	16 112 €
Résultat net comptable	1 871 995 €	1 299 459 €	-390 992 €	427 016 €	34 804 €	15 424 €	10 816 €
Effectif	53	85	40	127	8	2	1
Dividendes encaissés	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

#### Prêts

Il s'agit, d'une part, des prêts consentis aux filiales pour un montant de K€ 16 550 et, d'autre part, de prêts accordés à des organismes tiers pour un montant de K€ 127.

#### Autres immobilisations financières

Ce sont les dépôts et cautionnements qui figurent pour la valeur versée aux tiers concernés, soit K€ 3.

### 3.4 STOCKS

Au 31 décembre 2020, les valeurs de stocks se décomposent de la façon suivante :

K€	31/12/2020			31/12/2019		
	Brut	Dépréciation	Net	Brut	Dépréciation	Net
Matières premières, approvisionnements	3 980	689	3 291	3 906	636	3 270
Produits intermédiaires et finis	4 422	409	4 013	4 167	280	3 887
Marchandises	191	0	191	106	0	106
<b>TOTAL</b>	<b>8 593</b>	<b>1 098</b>	<b>7 495</b>	<b>8 179</b>	<b>916</b>	<b>7 263</b>

### 3.5 CREANCES D'EXPLOITATION (TABLEAU N°2057)

La valeur brute des créances d'exploitations s'élève à K€ 34 850 au 31 décembre 2020 contre K€ 26 465 au 31 décembre 2019.

Elles sont toutes exigibles à moins d'un an.

En K€	31/12/2020
Créances clients et autres créances	15 737
Créances client et autres créances entreprises liées directement (intercos)	19 113
<b>TOTAL</b>	<b>34 850</b>

La dépréciation des créances douteuses s'élève à K€ 200 au 31 décembre 2020 contre K€ 0 au 31 décembre 2019.

#### Détail des produits à recevoir

K€	31/12/2020
Afférents à des comptes autres créances (notes de crédit fournisseurs)	1 215
Afférents à l'administration fiscale	238
Afférents à des comptes clients et comptes rattachés (factures à établir)	7
<b>TOTAL</b>	<b>1 460</b>

### 3.6 COMPTES DE REGULARISATION ACTIF

Nature de charges en €	31/12/2020
- Ecart de conversion actif	14 187
- Honoraires versés	69 498
<b>TOTAL</b>	<b>83 685</b>

L'ensemble des comptes de régularisation d'actif a une nature d'exploitation.

### 3.7 CAPITAUX PROPRES

#### Capital social

Par décision de l'associé unique BENVIC GROUP SAS, le capital social de la société Benvic SAS a été augmenté de K€ 10 793 par l'émission de 719 500 actions à 15 € chacune en date du 3 septembre 2020.

Le capital social s'élève donc à K€ 52 635 et il est composé de 3 508 997 actions d'une valeur nominale de 15 € chacune.

Au 31 décembre 2020, la société BENVIC SAS est détenue à 100% par la société BENVIC GROUP SAS dont le siège social est situé 57, Avenue de Tavaux 21800 Chevigny-Saint-Sauveur (France).

#### Réserves et report à nouveau

Suite à la décision de l'associé unique du 25 mai 2020, le résultat 2019 de K€ 2 978 a été affecté pour K€ 149 en réserves légales, qui se montent désormais à K€ 697, et pour K€ 2 829 au compte report à nouveau, qui se monte à K€ 6 325 après cette affectation.

Suite à la décision de l'associé unique du 21 septembre 2020, K€ 3 200 sont affectés du compte report à nouveau au compte autres réserves. Le compte report à nouveau est ainsi porté à K€ 3 125 et le compte autres réserves est porté à K€ 3 637. Il est aussi décidé de procéder à une distribution exceptionnelle de K€ 3 200 prélevée sur le compte autres réserves dont le solde ressort à K€ 437.

#### Provisions réglementées

K€	Solde 31/12/2019	Dotations 2020	Reprises 2020	Solde 31/12/2020
PHP	220	69	0	289
Amortissements dérogatoires	4 853	866	480	5 238
<b>TOTAL</b>	<b>5 073</b>	<b>935</b>	<b>480</b>	<b>5 527</b>

#### Variations des Capitaux Propres

	K€
Capitaux propres au 31 décembre 2019	54 410
Augmentation du Capital Social	10 793
Distribution de réserves	- 3 200
Résultat de l'exercice	1 342
Variation des provisions réglementées	455
<hr/> Capitaux propres au 31 décembre 2020	<hr/> 63 800

### 3.8 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Poste	Provisions (en K€)	Solde	Dotation	Utilisation	Reprise	Solde
		31/12/2019	2020	2020	2020	31/12/2020
1	Médaille du travail	413	4	11	56	350
2	Autres risques	9	33	9	0	33
3	Pour risques fiscaux	55	0	0	0	55
4	Pour pertes de change	3	14	0	3	14
	<b>TOTAL</b>	<b>481</b>	<b>51</b>	<b>20</b>	<b>59</b>	<b>452</b>

#### Provisions pour risques

Les provisions pour risques (tableau 2056) se montent à K€ 14 et correspondent au poste 4 du tableau ci-dessus.

#### Provisions pour charges

Les provisions pour charges se montent à K€ 438 et correspondent notamment aux engagements pour médailles du travail pour K€ 350 (poste 1 du tableau ci-dessus), ainsi que des postes 2 et 3 du tableau ci-dessus pour un total de K€ 88.

### 3.9 DETTES (TABLEAU N°2057)

Les dettes s'élèvent à K€ 62 145 au 31 décembre 2020 contre K€ 50 757 au 31 décembre 2019.

#### Dettes financières

Les dettes financières, qui s'élèvent à K€ 41 305, se décomposent de la manière suivante :

- K€ 41 302 en dettes financières vis-à-vis d'établissements financiers dont K€ 2 755 à moins d'un an, K€ 11 013 à plus d'un an et cinq ans au plus et K€ 27 534 à plus de cinq ans.
- K€ 3 de dépôt reçu d'un tiers à plus de cinq ans.

#### Dettes d'exploitation

Les dettes d'exploitation, composées des dettes fournisseurs, des dettes fiscales et sociales ainsi que des autres dettes, représentent K€ 20 430 au 31 décembre 2020 contre K€ 21 089 au 31 décembre 2019.

En K€	31/12/2020	Echéance	
		- 1 an	+ 1 an
Dettes fournisseurs, sociales et fiscales	19 642	19 642	
Dettes fournisseurs liés directement (interco)	788	788	

### Produits constatés d'avance

Le retraitement du chiffre d'affaires lié aux Incoterms (transfert de propriété) amène à enregistrer des produits constatés d'avance pour K€ 410.

### Détail des charges à payer

K€	31/12/2020
Afférents à des comptes de dettes financières	2
Afférents à des comptes fournisseurs	1 256
Afférents à des comptes de dettes fiscales et sociales	1 315
Afférents à des comptes autres dettes (notes de crédit clients)	1 658
<b>TOTAL</b>	<b>4 230</b>

## 4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### 4.1 PRODUITS ET CHARGES D'EXPLOITATION

#### Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de K€ 81 678 se ventile de la façon suivante :

- ventes en France : K€ 41 448
- ventes à l'étranger : K€ 40 230

#### Transferts de charges

K€	31/12/2020
Transferts de charges avantages en nature	31
Récupération de charges relatives au personnel	0
Récupération de frais à charges des compagnies d'assurance	47
<b>TOTAL</b>	<b>78</b>

#### Frais de recherche et développement

Les frais de recherche et développement sont enregistrés en charge au cours de l'exercice auquel ils se rattachent. Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020, les frais de recherche et développement enregistrés en charge se sont élevés à K€ 1 664.



## 4.2 PRODUITS ET CHARGES FINANCIERES

### Produits financiers

Les produits financiers s'élèvent à K€ 1 088 correspondant essentiellement à :

- K€ 2 d'escomptes reçus des fournisseurs,
- K€ 3 de reprises sur provisions pour pertes de change
- K€ 3 de différences positives de change,
- K€ 1 080 d'intérêts.

### Charges financières

Les charges financières s'élèvent à K€ 1 857 et se répartissent de la façon suivante :

- K€ 386 d'escomptes accordés aux clients,
- K€ 38 de différences négatives de change,
- K€ 14 de dotations sur provisions pour pertes de change
- K€ 1 380 d'intérêts sur emprunts,
- K€ 39 d'intérêts de caution bancaire

## 4.3 OPERATIONS EXCEPTIONNELLES

### Produits exceptionnels

Les K€ 481 de produits exceptionnels sont des reprises sur amortissements dérogatoires (K€ 480), de provisions pour hausses de prix (K€ 0), et de produits de cessions de biens immobilisés (K€ 1).

### Charges exceptionnelles

Les K€ 935 comprennent essentiellement :

- K€ 866 de dotations aux amortissements dérogatoires
- K€ 69 de dotations aux provisions pour hausses de prix,
- K€ 0 de valeur nette comptable d'éléments d'actifs cédés.

## 4.4 IMPOTS SUR LES BENEFICES

L'impôt sur les sociétés en 2020 se monte à K€ 242 dont l'origine se répartit de la façon suivante :

K€	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	2 019	394
Résultat exceptionnel (et participation)	-434	-151
Résultat comptable	1 584	242

#### 4.5 ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Les éléments liés à des dispositions fiscales particulières entraînant un décalage d'imposition (Voir § 3.7 provisions réglementées) conduisent à un allègement fiscal futur de K€ 1 548 ou K€ 1 382 calculé au taux de 28 % ou de 25 %.

Il n'y a pas de déficit reportable au 31/12/2020.

### 5. AUTRES INFORMATIONS

#### 5.1 FILIALES ET PARTICIPATIONS

Voir § 3.3. Immobilisations financières

#### 5.2 EFFECTIFS MOYENS PAR CATEGORIE

Catégories	Personnel salarié
Cadres	19
Agents de maîtrise	28
Employés	2
Ouvriers	57
Apprentis	1
<b>TOTAL</b>	<b>107</b>

Le recours à la main d'œuvre intérimaire et au prêt de personnel s'élève à K€ 1 190.

#### 5.3 ENGAGEMENTS HORS BILAN

##### Engagements de retraites et avantages similaires

Au 31 décembre 2020, les plans à prestations définies se présentent comme suit :

en K€	Au 31/12/2020			Au 31/12/2019		
	Retraite chapeau article 39	Indemnités départ à la retraite	Total	Retraite chapeau article 39	Indemnités départ à la retraite	Total
Obligations à prestations définies	1 891	1 540	3 431	1 976	1 846	3 822
Valeur des actifs	4	207	211	16	190	206
Déficit de financement	1 887	1 333	3 220	1 960	1 656	3 616

### **Couverture de change**

En septembre 2020, Benvic SAS a mis en place des couvertures à terme pour se prémunir du risque de change :

- KGBP 1 640 à échéance au 15/04/2021 (solde d'une couverture initiale de KGBP 3 000),
- KGBP 3 000 à échéance au 15/07/2021,
- KGBP 3 000 à échéance au 15/10/2021,

Le solde de cette couverture au 31/12/2020 est de KGBP 7 640 avec une perte différée de K€ 16.

### **Crédit-bail**

Néant

### **Nantissement**

Dans le cadre des financements mis en place le 30/09/2020, Benvic SAS a consenti le nantissement de ses comptes bancaires et des participations suivantes : BENVIC SRL (IT), BENVIC IBE SL (ES) et DUGDALE COMPOUNDS LTD (GB) au profit des prêteurs.

### **Garantie reçue**

Suite à la mise en place de la nouvelle structure de financement de Benvic SAS, Benvic Group SAS, associé unique, s'est porté caution de Benvic SAS auprès des prêteurs pour un montant principal de K€ 96 300.

Dans le cadre d'un contrat d'énergie, Benvic SAS bénéficie d'une garantie bancaire de K€ 159 au 31 décembre 2020 dans le cadre de l'utilisation des installations liées au dit contrat.

## **5.5 ASPECTS ENVIRONNEMENTAUX**

Suite à l'arrêté préfectoral du 21 octobre 2014 Benvic SAS n'a pas besoin de provisionner un quelconque passif environnemental.

## 5.7 PARTIES LIEES

La société n'a conclu avec les parties liées aucune transaction significative non conclue à des conditions normales de marché et visée aux règlements ANC n° 2010-02 et 2010-03.

K€	31/12/2020	31/12/2019
<b>Immobilisations financières :</b>		
- avances et acomptes sur immobilisations		
- participations	54 150	37 545
-prêts	16 551	20 400
<b>Créances :</b>		
- créances clients et comptes rattachés	880	937
- autres créances	18 233	11 658
<b>Dettes :</b>		
- emprunts et dettes financières divers	0	24
- dettes fournisseurs et comptes rattachés	788	3 184
<b>Charges et Produits financiers :</b>		
- produits financiers	1 080	739
- charges financières	11	25

## 5.8 HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires des commissaires aux comptes enregistrés au titre du contrôle légal des comptes 2020 s'élèvent à K€ 48 (hors débours).

## 5.9 ELEMENTS POST-CLÔTURE

Benvic SAS, comme l'ensemble de ses concurrents, a dû faire face depuis le début de l'année à une situation exceptionnelle de rareté et de forte hausse des prix de ses principales matières premières chimiques. BENVIC SAS a évité des indisponibilités majeures de matières premières du fait de ses relations historiques avec ses fournisseurs et de son poids sur le marché. Elle est parvenue sur les premiers mois de l'année à repercuter l'essentiel de ces hausses à ses clients.

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au Coronavirus emportent pour le tissu économique des conséquences, notamment financières, d'une ampleur inédite. A ce jour les conséquences qui en découlent sur la santé financière des entreprises est difficilement prévisible, compte tenu des incertitudes pesant sur la durée des mesures de restrictions en cours mais également des modalités et conditions de sortie de cette crise.

Compte tenu de la date de ces événements, nous avons établi les comptes sur la base des informations disponibles à la date d'arrêté sans prendre en compte, dans la valorisation de nos actifs et passifs, les incidences potentielles liées à ces événements.

Les conséquences de l'évènement Covid-19 sur l'exercice comptable 2020 ont été rappelées dans le paragraphe 1.2 de ces annexes. Compte tenu de ce contexte incertain, il est possible que des effets négatifs, à court ou à moyen terme, affectent notre activité et notre trésorerie sur la suite de l'exercice 2021.

## 6.0 COMPTES CONSOLIDES

Les comptes de la Benvic SAS sont consolidés au 31 décembre 2020 selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes de Benvic Group SAS – 57 Avenue de Tavaux, 21800 Chevigny-Saint-Sauveur (n° SIRET 83387903400027).

### Justification de l'exemption d'obligation d'établissement des comptes consolidés :

La société bénéficie de l'exemption d'obligation d'établissement de comptes consolidés car les trois conditions cumulatives ci-après sont remplies :

1. En application de l'article L.233-17, 1° du code de commerce, l'associé unique de la société ne s'est pas opposé à cette exemption ;
2. En application de l'article R.233-15, 1° du code de commerce, les comptes consolidés de l'ensemble plus grand dans lesquels la société contrôlée est incluse, sont établis en conformité avec les articles L.233-16 à L.233-28 ;
3. En application des articles R.233-15, 2° et 3° du code de commerce, les comptes de l'ensemble plus grand sont certifiés par un professionnel indépendant chargé du contrôle des comptes et publiés et mis à la disposition des actionnaires ou des associés de la société exemptée dans les conditions et dans les délais prévus aux articles R.225-88 et R.225-89.

## 7.0 IMPOT SUR LES SOCIETES

Benvic SAS est intégrée fiscalement dans un périmètre, dont la tête est Benvic Group SAS, sa société mère. Cette dernière est seule redevable de l'impôt sur les sociétés. La société Benvic SAS comptabilise néanmoins sa charge d'IS comme si elle était imposée séparément. La rubrique "impôt sur les bénéfices" intègre également les crédits d'impôt qui viennent en déduction de la charge d'IS. Ces derniers sont néanmoins nuls pour l'exercice 2020.

## 8.0 OPERATIONS ET ENGAGEMENTS ENVERS LES DIRIGEANTS

Ces informations ne sont pas communiquées car cela reviendrait à donner une information individuelle.

**BENVIC SAS**  
**Société par actions simplifiée au capital de 52 634 955 Euros**  
**Siège social : 57, avenue de Tavaux - 21800 Chevigny-Saint-Sauveur**  
**344 713 839 R.C.S. DIJON**

---

**Procès-Verbal**  
**Des décisions de l'Associé Unique**  
**du 28 mai 2021**

---

L'an deux mille vingt et un,  
Le 28 mai,

La société Benvic Group SAS, ayant son siège social 57, avenue de Tavaux- 21800 Chevigny-Saint-Sauveur, immatriculée au Registre de Commerce et des Sociétés de DIJON sous le numéro 833 879 034, représentée par Monsieur Luc Mertens, Président,

Agissant en qualité d'Associé Unique de la société BENVIC SAS, Société par Actions Simplifiée au capital de 52 634 955 euros, ayant son siège social 57, avenue de Tavaux - 21800 Chevigny-Saint-Sauveur, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de DIJON sous le numéro 344 713 839,

Après avoir constaté que :

-Le cabinet KPMG SAS, Commissaire aux Comptes titulaire, régulièrement convoqué par courrier électronique en date du 11 mai 2021, est absent et excusé,

-Monsieur Laurent Porcherot, membre titulaire et désigné du Comité Social et Economique a régulièrement été informé des présentes décisions par lettre remise en mains propres en date du 11 mai 2021,

Déclare être appelé à statuer sur l'ordre du jour suivant :

1. Lecture du rapport de gestion établi par le Président sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020,
2. Lecture du rapport général du Commissaire aux comptes,
3. Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 et quitus au Président,
4. Approbation des charges non déductibles,
5. Affectation du résultat de l'exercice,
6. Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
7. Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

L'Associé Unique déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires lui ont été adressés ou tenus à sa disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

Les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été communiqués au Commissaire aux Comptes et au Comité Social et Economique dans les délais prévus par la loi.

L'inventaire a été tenu à la disposition de l'Associé Unique au siège social conformément aux dispositions légales.

L'Associé Unique a pris les décisions suivantes :

#### **Première décision**

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport général du Commissaire aux Comptes, approuve l'inventaire et les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 31 décembre 2020 tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, il donne quitus au Président de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

#### **Deuxième décision**

L'Associé Unique approuve la proposition du Président et, après avoir constaté que les comptes de l'exercice 2020 font apparaître un bénéfice de 1.341.929,67 €, décide d'affecter 67 096,48 € au compte Réserve légale, lequel passe de 696.973,97 € à 764.070,45 € après affectation et 1.274.833,19 € au compte report à nouveau, lequel passe de 3.124.637,07 € à 4.399.470,26 €.

Conformément à la loi, l'Associé Unique constate qu'une distribution de dividendes est intervenue au cours des trois derniers exercices et plus précisément au cours de l'exercice 2019 pour un montant de 2.674.450,92 € et que par une décision de l'actionnaire unique en date du 21 septembre 2020, une distribution exceptionnelle de réserves pour un montant de 3 200 000,00 € a eu lieu.

#### **Troisième décision**

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du code Général des Impôts, l'Associé Unique approuve les dépenses non déductibles du résultat fiscal au regard de l'article 39-4 du même code, comptabilisées au 31 décembre 2020 pour un montant de 57.036,52 €.

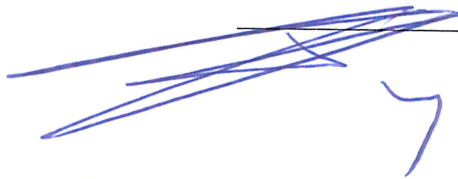
#### **Quatrième décision**

L'Associé unique déclare qu'aucune convention visée à l'article L.227-10 du Code de Commerce n'est intervenue au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

#### **Cinquième décision**

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal des décisions de l'Associé unique à l'effet d'accomplir toutes les formalités de publicité et autres.

De tout ce que dessus, l'Associé Unique a dressé et signé le présent procès-verbal.

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping, sweeping strokes that form a stylized, somewhat abstract shape.

---

**BENVIC GROUP SAS**

**Luc Mertens**  
**Président**





**KPMG SA**  
51 rue de Saint Cyr  
69009 Lyon

*Benvic S.A.S.*

***Rapport du commissaire aux comptes sur les  
comptes annuels***

Exercice clos le 31 décembre 2020  
Benvic S.A.S.

57, Avenue de Tavaux - 21800 Chevigny-Saint-Sauveur

KPMG SA  
société française membre du réseau  
KPMG constitué de cabinets  
indépendants adhérents de KPMG  
International Limited, une société de  
droit anglais ("private company limited  
by guarantee").

KPMG SA  
Société de commissariat aux comptes  
Siège social : Tour EQHO  
2 Avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex  
775726417 RCS NANTERRE



**KPMG SA**  
51 rue de Saint Cyr  
69009 Lyon

## **Benvic S.A.S.**

57, Avenue de Tavaux - 21800 Chevigny-Saint-Sauveur

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2020

À l'Associé unique de la société Benvic S.A.S.,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Benvic S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **Fondement de l'opinion**

#### **Référentiel d'audit**

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

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

#### **Indépendance**

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

### **Justification des appréciations**

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

à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les immobilisations financières.

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

### **Vérifications spécifiques**

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

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

Lyon, le 27 avril 2021

KPMG SA

Sara Righenzi de Villers

Associée

Désignation de l'entreprise : SAS BENVIC		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12.00					
Adresse de l'entreprise : 57 avenue de Tavaux 21800 CHEVIGNY SAINT SAUVEUR		Durée de l'exercice précédent : 12.00					
Numéro SIRET* : 3 4 4 7 1 3 8 3 9 0 0 0 2 7			Néant <input type="checkbox"/> *				
		Exercice N clos le, 31122020					
		N-1 31122019					
		Brut 1					
		Amortissements, provisions 2					
		Net 3					
		Net 4					
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	823 309.25	396 218.25	427 091.00
		Fonds commercial (1)	AH	AI	876 581.85	876 581.85	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	985 149.97	145 770.39	839 379.58
		Constructions	AP	AQ	7 969 512.84	5 315 911.84	2 653 601.00
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	39609352.96	33301975.96	6 307 377.00
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	402 966.76	314 118.76	88 848.00
		Immobilisations en cours	AV	AW	997 082.29		997 082.29
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	29693629.49		29693629.49
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	24456260.69		24456260.69
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
		Prêts	BF	BG	16677890.44		16677890.44
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	3 300.00		3 300.00	
	<b>TOTAL (II)</b>		BJ	BK	122495036.54	40350577.05	82144459.49
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	3 980 313.44	689 238.18	3 291 075.26
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	4 421 920.98	409 412.12	4 012 508.86
		Marchandises	BT	BU	191 449.86		191 449.86
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	3 635.00		3 635.00
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	12836658.52	200 143.00	12636515.52
		Autres créances (3)	BZ	CA	22 013 794.60		22 013 794.60
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE			
	Disponibilités	CF	CG	2 019 256.31		2 019 256.31	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	69 498.37		69 498.37	
	<b>TOTAL (III)</b>	CJ	CK	45536527.08	1 298 793.30	44237733.78	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Écarts de conversion actif* (VI)	CN			14 186.93	3 107.59	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>		CO	IA	168045750.55	41649370.35	126396380.20	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			CP			(3) Part à plus d'un an	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :					Créances :	

Désignation de l'entreprise		SAS BENVIC		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 52 634 955.00 ...)	DA	52 634 955.00	41 842 455.00	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC			
	Réserve légale (3)	DD	696 973.97	548 054.30	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 )	DF	35 878.10	35 878.10	
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )	DG	437 408.00	437 408.00	
	Report à nouveau	DH	3 124 637.07	3 495 163.38	
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	1 341 929.67	2 978 393.36	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK	5 527 261.01	5 072 681.41	
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	63799042.82	54410033.55	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	<b>TOTAL (II)</b>	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	14 186.93	3 107.59	
	Provisions pour charges	DQ	438 084.50	477 849.00	
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	452 271.43	480 956.59	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	41 301 604.50	29435529.22	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	3 200.00	3 200.00	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	15663664.61	14834941.92	
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 882 831.97	2 954 263.71	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	225 304.27	617 093.30	
	Autres dettes	EA	1 658 199.02	2 681 784.58	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	409 930.49	229 854.85	
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	62144734.86	50756667.58		
Écarts de conversion passif*	(V)	ED	331.09	101 440.97	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	126396380.20	105749098.69		
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	20855721.79	21330971.36		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

		Exercice N						Exercice (N - 1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
Désignation de l'entreprise : SAS BENVIC Néant <input type="checkbox"/> *									
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	645 725.95	FB	262 826.78	FC	908 552.73	1 079 728.64	
	Production vendue { biens * services *	FD	37733620.31	FE	39090385.98	FF	76824006.29	86375779.74	
		FG	3 068 993.81	FH	876 948.17	FI	3 945 941.98	3 985 292.35	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	41448340.07	FK	40230160.93	FL	81 678 501.00	91440800.73	
	Production stockée*				FM	2 336 166.36	1 411 174.64		
	Production immobilisée*				FN	167.20	6 680.05		
	Subventions d'exploitation				FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	208 309.75	250 016.94		
	Autres produits (1) (11)				FQ	2 456.46	64 299.56		
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	84225600.77	93172971.92
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	913 519.48	1 061 684.34	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	( 36 072.23)	29 969.79	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	54235169.34	61498804.52	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	1 952 364.40	1 030 478.67	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	13671571.99	13965546.81	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	850 788.70	860 940.00	
	Salaires et traitements*					FY	4 824 898.20	4 960 000.36	
	Charges sociales (10)					FZ	2 689 464.01	2 238 635.98	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	1 692 132.21	1 726 816.57
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	436 600.36	102 532.79
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	36 528.50	64 561.00	
	Autres charges (12)					GE	170 963.78	103 103.17	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	81437928.74	87 643 074.00	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	2 787 672.03	5 529 897.92	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	1 080 189.92	738 646.33	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 488.62	3 463.69	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	3 107.59	19 225.61	
	Différences positives de change					GN	3 422.48	36 769.45	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	1 088 208.61	798 105.08	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	14 186.93	3 107.59	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 804 921.13	1 250 412.61	
	Différences négatives de change					GS	37 996.32	34 074.76	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	1 857 104.38	1 287 594.96	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	( 768 895.77)	( 489 489.88)	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	2 018 776.26	5 040 408.04	

Désignation de l'entreprise		SAS BENVIC		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N		Exercice N - 1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	1 000.00		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	480 402.40	486 370.00	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>		HD	481 402.40	486 370.00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF		4 825.00	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		HG	934 982.00	786 124.67	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>		HH	934 982.00	790 949.67	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	( 453 579.60)	( 304 579.67)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	( 19 130.01)	426 147.01		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	242 397.00	1 331 288.00		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	85795211.78	94 457 447.00		
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	84453282.11	91479053.64		
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	1 341 929.67	2 978 393.36		
RENVOIS	(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	174.80	19 369.44
	(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)		IH	141 185.04	574.88
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	1 080 189.92	738 646.33
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	11 050.00	24 642.00
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1	77 685.18	37 290.96
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2		
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS <b>A5</b>					
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3			
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4			
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives <b>A6</b>	obligatoires <b>A9</b>			
		Dont cotisations facultatives Madelin <b>A7</b>	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite <b>A8</b>			
(7)	joindre en annexe) : Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le		Exercice N			
	amortissements dérogatoires		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
	provision pour hausse de prix		865 591.00	480 402.40		
	cessions immos		69 391.00		1 000.00	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
			Charges antérieures	Produits antérieurs		
	RFA clients		847.44			
	régul CVAE		1.00			
	régul C3S		2.00			
	abandon projet investissement		140 334.60			
	régul AGEFIPH				174.80	



*Les comptes annuels ont été arrêtés le 31 mars 2021 par le Président.*

## **1. PRESENTATION DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

### **1.1 PRESENTATION DE LA SOCIETE**

La société Benvic SAS produit et commercialise des mélanges en poudre ou en granulés, à base de PVC, pour des domaines d'application aussi variés que le bâtiment, la câblerie, l'emballage, les transports de fluides, l'électrotechnique et l'automobile.

Benvic SAS est détenue, depuis le 27 décembre 2017, à 100% par Benvic Group SAS, qui a acquis l'ensemble des titres de la société Benvic SAS auprès de PVC Compound Holding SARL (Groupe Opengate Capital).

### **1.2 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Les états financiers de la société BENVIC SAS ont été préparés sur la base de la continuité d'activité. A la date d'arrêt des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Sur la période du premier confinement, la société BENVIC SAS a réorganisé l'activité pour préserver la sécurité sanitaire de tous ses collaborateurs et mis en place un certain nombre d'actions visant à préserver la structure et la trésorerie de la société avec, notamment, le recours limité au chômage partiel et une vigilance particulière portée sur les encaissements clients.

Au cours de l'exercice 2020 Benvic SAS a augmenté ses ressources financières d'une part en bénéficiant d'augmentations de capital pour un montant total de K€ 10 793 et d'autre part par le tirage de lignes de crédit pour un montant total de K€ 41 300. Ces ressources ont permis de financer différentes opérations détaillées ci-dessous.

En septembre 2020, Benvic SAS a augmenté le montant de sa participation dans Benvic SRL (créances rattachées à une participation) pour un montant total de K€ 16 636 afin de financer l'acquisition de Luc & Bel SRL par Benvic SRL.

Par ailleurs, sur l'exercice 2020, l'avance en compte courant octroyée à Benvic SRL par Benvic SAS a augmenté de K€ 5 960 pour atteindre le montant de K€ 14 100 au 31/12/2020, cela a notamment permis de financer les remboursements des dettes suivantes : K€ 5 813 vis à vis de PVC EUROPE GROUP SARL (LU), et de K€ 3 981 liée à l'acquisition de Modenplast Medical SRL.

En date du 21 décembre 2020, Benvic SAS a octroyé un prêt de K€ 1 400 à la société Dugdale Limited, filiale à 100 % de la société Dugdale Compounds Limited, elle-même filiale à 100 % de BENVIC SAS.

## **2. REFERENTIEL, PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES**

### **2.1 PRINCIPES COMPTABLES**

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce, du décret du 29 novembre 1983 ainsi que du Règlement ANC n°2014-03 du 15 octobre 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement 2016-07, homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016.

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

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

De manière générale, les évaluations sont faites en coûts historiques.

Des tests de dépréciation sont effectués tous les ans à la clôture des comptes sur les actifs lorsqu'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur (perte de marché, baisse de volume, réduction de la durée de vie des produits, rupture technologique, mode d'utilisation des machines, rentabilité inférieure aux prévisions...). Une dépréciation ou un amortissement exceptionnel est constaté si la valeur actuelle (valeur vénale ou valeur d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

### **2.2 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production (immobilisations générées en interne).

Les amortissements économiques sont calculés en fonction de la durée estimée d'utilisation prévue de l'immobilisation. Le mode d'amortissement considéré comme économiquement justifié est le mode linéaire pour toutes les immobilisations de la société (cf. tableau ci-dessous).

Sur le plan fiscal, la société a opté pour le mode d'amortissement dégressif pour les biens susceptibles d'en bénéficier. L'écart entre l'amortissement économique (linéaire) et l'amortissement fiscal est comptabilisé au compte de résultat en élément exceptionnel et au passif du bilan en amortissements dérogatoires (inclus dans les provisions réglementées).

Les frais de recherche et développement sont enregistrés en charges au moment où ils sont encourus.

### Durées et modes d'amortissements actuellement pratiqués

Immobilisations incorporelles & corporelles	Amortissements	
	Durée de vie	Mode
Fonds commercial et marque	-	-
Brevets	20 ans	L
Logiciels	1 à 5 ans	L
Autres immobilisations incorporelles	5 à 10 ans	L
Terrains	-	-
Agencements et aménagement de terrains	10 à 30 ans	L
Bâtiments	10 à 30 ans	L
Agencements et aménagements de bâtiments	10 à 30 ans	L
Matériels de production	5 à 20 ans	L
Outillages industriels	5 à 20 ans	L
Matériels de bureau et informatique	3 à 15 ans	L
Matériels de transport	5 ans	L

### 2.3 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition, hors frais accessoires.

Une dépréciation est constituée, si nécessaire, de manière à ramener la valeur nette comptable des titres de participation à leur valeur d'usage. Celle-ci est généralement déterminée sur la base de la quote-part des capitaux propres détenus et des perspectives d'évolution. Les perspectives d'évolution sont estimées sur la base de cash-flows projetés actualisés en utilisant des hypothèses de croissance et de rentabilité déterminées par le management.

### 2.4 STOCKS

Les stocks de matières premières et de consommables sont valorisés à leur coût d'acquisition qui comprend le prix d'achat et les frais accessoires selon la méthode du prix moyen pondéré.

Les encours de fabrication et les produits finis sont valorisés selon la méthode du coût moyen pondéré au prix de revient complet de production qui inclut :

- Les matières premières consommées,
- Les charges directes et indirectes de production,
- Les amortissements des biens qui concourent à la production.

Les frais financiers sont exclus de la valeur des stocks.

### **Dépréciation sur stocks**

La dépréciation concerne les stocks de matières premières, d'en-cours et de produits finis qui ne sont plus ou difficilement utilisables.

La société calcule quatre types de dépréciation des stocks :

- Une dépréciation pour défaut de qualité sur les matières premières, les produits semi-finis, les produits finis et les marchandises :

-Pour les produits Hors Normes à Recycler (HR), une provision à hauteur de 40% de la valeur des produits est constituée,

-Pour les produits Hors Normes à Vendre (HV), une provision à hauteur de 50% de la valeur des produits est constituée.

- Une dépréciation pour rotation lente sur les matières premières, les produits semi-finis, les produits finis et les marchandises :

-Si les produits n'ont pas été mouvementés sur les 6 derniers mois une provision à hauteur de 25% de la valeur des produits est constituée,

-Si les produits n'ont pas été mouvementés sur les 12 derniers mois une provision à hauteur de 50% de la valeur des produits est constituée,

-Si les produits n'ont pas été mouvementés sur les 24 derniers mois une provision à hauteur de 100% de la valeur des produits est constituée,

- Une dépréciation pour rotation lente sur articles génériques et techniques :

-Sans consommation et entrée sur les 3 derniers exercices, une provision est constituée sur la totalité du stock.

-Sans consommation sur les 3 derniers exercices, et avec des entrées en stock lors du 1er exercice, une provision est calculée sur la totalité du stock.

-En cas de consommations sur les 3 derniers exercices, une provision est calculée sur le stock excédant la moyenne de consommation des 3 derniers exercices plus une pièce (sur les articles dont l'unité est "PC").

- Une dépréciation pour marges négatives

Une dépréciation est calculée lorsque le prix de vente est inférieur au prix de revient de l'article.

### **2.5 CREANCES D'EXPLOITATION**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable, et notamment pour tenir compte des difficultés de recouvrement.

## **2.6 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

D'une manière générale, chacun des litiges connus, dans lesquels la société est impliquée, a fait l'objet d'un examen à la date d'arrêté des comptes par la direction, et après avis des conseils externes, le cas échéant, les provisions jugées nécessaires ont été constituées pour couvrir les risques estimés.

## **2.7 INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE ET ASSIMILES**

Les engagements relatifs aux indemnités de départ en retraite et retraite chapeau article 39 (plan fermé au 01/01/1993) ne sont pas comptabilisés au bilan.

L'évaluation est faite chaque année à la valeur actuelle probable des droits acquis en tenant compte des dispositions légales et de la convention collective en fonction d'hypothèses actuarielles tenant compte principalement des augmentations de salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite, de la rotation du personnel et des tables de mortalité.

Les hypothèses actuarielles communes à ces deux régimes sont les suivantes pour 2020 :

Taux d'actualisation : 0,75 %

Taux d'inflation : 2 %

Taux de croissance des salaires : 3 %

Taux de revalorisation des rentes (régime art.39) : 1,75 %

Taux de charges sociales : 50 %

Age de départ à la retraite : Age taux plein Sécurité Sociale

Taux de rotation du personnel est de 0 à 2,3 % selon l'âge du salarié ;

## **2.8 PROVISION POUR HAUSSE DE PRIX**

La provision est calculée selon les règles fiscales en vigueur.

## **3. NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN**

### **3.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (TABLEAUX N°2054 ET N°2055)**

Les immobilisations incorporelles sont constituées de brevets, logiciels et fonds commercial pour une valeur brute de K€ 1 700 au 31 décembre 2020 contre K€ 1 331 au 31 décembre 2019. La valeur nette de ces immobilisations incorporelles s'élève à K€ 427 au 31 décembre 2020 contre K€ 140 au 31 décembre 2019.

La dotation aux amortissements s'est élevée à K€ 82 sur l'exercice écoulé.

Au 31 décembre 2020, la société a confirmé les dépréciations exceptionnelles sur les actifs incorporels (fonds de commerce apporté par Solvay en 1998 concernant l'activité flacon alimentaire), comptabilisées pour un montant de K€ 877 consécutifs aux tests de dépréciations effectués en 2013.

### 3.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES (TABLEAUX N°2054 ET N°2055)

La valeur brute des immobilisations corporelles au 31 décembre 2020 est de K€ 49 964 contre K€ 49 238 au 31 décembre 2019. La valeur nette des immobilisations corporelles au 31 décembre 2020 s'élève à K€ 10 886 contre K€ 11 689 au 31 décembre 2019.

Les acquisitions d'immobilisations corporelles se sont élevées à K€ 807 et la dotation aux amortissements à K€ 1 611.

Les sorties d'immobilisations se sont élevées à K€ 81 en valeur brute. Les amortissements afférents aux éléments corporels sortis de l'actif s'élèvent à K€ 81.

### 3.3 IMMOBILISATIONS FINANCIERES (TABLEAUX N°2054 ET N°2055)

#### Titres de participation

Au 31 décembre 2020 suite aux acquisitions effectuées au cours des derniers exercices, Benvic SAS détient les titres de participations suivants :

	Benvic SRL	Benvic IBE SL	ALFA PVC Sp. Z.o.o.	Dugdale (conso.)	Ereplast SAS	Benvic SRL (BE)	Benvic Europe GER GmbH
Capital	654 344 €	9 847 800 €	368 380 €	354 007 €	10 000 €	18 600 €	25 000 €
Réserves	29 093 928 €	7 296 922 €	2 155 336 €	1 566 117 €	216 478 €	1 860 €	2 500 €
Report à nouveau	0 €	0 €	0 €	0 €	92 828 €	103 664 €	56 157 €
Quote-part du Capital détenu	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Valeur comptable Brute	1 503 442 €	8 768 893 €	3 405 598 €	14 825 179 €	1 190 515 €	1 €	1 €
Valeur comptable Nette	1 503 442 €	8 768 893 €	3 405 598 €	14 825 179 €	1 190 515 €	1 €	1 €
Prêts - avances	41 106 261 €	5 450 000 €	3 250 000 €	8 000 000 €	760 000 €	0 €	0 €
Cautions et avals donnés	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Chiffre d'affaires	40 699 572 €	44 232 112 €	10 157 818 €	34 374 299 €	1 453 075 €	420 687 €	230 943 €
Résultat courant avant impôts	1 788 300 €	1 723 386 €	-213 066 €	533 770 €	-38 620 €	29 350 €	16 112 €
Résultat net comptable	1 871 995 €	1 299 459 €	-390 992 €	427 016 €	34 804 €	15 424 €	10 816 €
Effectif	53	85	40	127	6	2	1
Dividendes encaissés	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

#### Prêts

Il s'agit, d'une part, des prêts consentis aux filiales pour un montant de K€ 16 550 et, d'autre part, de prêts accordés à des organismes tiers pour un montant de K€ 127.

#### Autres immobilisations financières

Ce sont les dépôts et cautionnements qui figurent pour la valeur versée aux tiers concernés, soit K€ 3.

### 3.4 STOCKS

Au 31 décembre 2020, les valeurs de stocks se décomposent de la façon suivante :

K€	31/12/2020			31/12/2019		
	Brut	Dépréciation	Net	Brut	Dépréciation	Net
Matières premières, approvisionnements	3 980	689	3 291	3 906	636	3 270
Produits intermédiaires et finis	4 422	409	4 013	4 167	280	3 887
Marchandises	191	0	191	106	0	106
<b>TOTAL</b>	<b>8 593</b>	<b>1 098</b>	<b>7 495</b>	<b>8 179</b>	<b>916</b>	<b>7 263</b>

### 3.5 CREANCES D'EXPLOITATION (TABLEAU N°2057)

La valeur brute des créances d'exploitations s'élève à K€ 34 850 au 31 décembre 2020 contre K€ 26 465 au 31 décembre 2019.

Elles sont toutes exigibles à moins d'un an.

En K€	31/12/2020
Créances clients et autres créances	15 737
Créances client et autres créances entreprises liées directement (intercos)	19 113
<b>TOTAL</b>	<b>34 850</b>

La dépréciation des créances douteuses s'élève à K€ 200 au 31 décembre 2020 contre K€ 0 au 31 décembre 2019.

#### Détail des produits à recevoir

K€	31/12/2020
Afférents à des comptes autres créances (notes de crédit fournisseurs)	1 215
Afférents à l'administration fiscale	238
Afférents à des comptes clients et comptes rattachés (factures à établir)	7
<b>TOTAL</b>	<b>1 460</b>

### 3.6 COMPTES DE REGULARISATION ACTIF

Nature de charges en €	31/12/2020
- Ecart de conversion actif	14 187
- Honoraires versés	69 498
<b>TOTAL</b>	<b>83 685</b>

L'ensemble des comptes de régularisation d'actif a une nature d'exploitation.

### 3.7 CAPITAUX PROPRES

#### Capital social

Par décision de l'associé unique BENVIC GROUP SAS, le capital social de la société Benvic SAS a été augmenté de K€ 10 793 par l'émission de 719 500 actions à 15 € chacune en date du 3 septembre 2020.

Le capital social s'élève donc à K€ 52 635 et il est composé de 3 508 997 actions d'une valeur nominale de 15 € chacune.

Au 31 décembre 2020, la société BENVIC SAS est détenue à 100% par la société BENVIC GROUP SAS dont le siège social est situé 57, Avenue de Tavaux 21800 Chevigny-Saint-Sauveur (France).

#### Réserves et report à nouveau

Suite à la décision de l'associé unique du 25 mai 2020, le résultat 2019 de K€ 2 978 a été affecté pour K€ 149 en réserves légales, qui se montent désormais à K€ 697, et pour K€ 2 829 au compte report à nouveau, qui se monte à K€ 6 325 après cette affectation.

Suite à la décision de l'associé unique du 21 septembre 2020, K€ 3 200 sont affectés du compte report à nouveau au compte autres réserves. Le compte report à nouveau est ainsi porté à K€ 3 125 et le compte autres réserves est porté à K€ 3 637. Il est aussi décidé de procéder à une distribution exceptionnelle de K€ 3 200 prélevée sur le compte autres réserves dont le solde ressort à K€ 437.

#### Provisions réglementées

K€	Solde 31/12/2019	Dotations 2020	Reprises 2020	Solde 31/12/2020
PHP	220	69	0	289
Amortissements dérogatoires	4 853	866	480	5 238
<b>TOTAL</b>	<b>5 073</b>	<b>935</b>	<b>480</b>	<b>5 527</b>

#### Variations des Capitaux Propres

	K€
Capitaux propres au 31 décembre 2019	54 410
Augmentation du Capital Social	10 793
Distribution de réserves	- 3 200
Résultat de l'exercice	1 342
Variation des provisions réglementées	455
<hr/>	
Capitaux propres au 31 décembre 2020	63 800



### 3.8 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Poste	Provisions (en K€)	Solde	Dotation	Utilisation	Reprise	Solde
		31/12/2019	2020	2020	2020	31/12/2020
1	Médaille du travail	413	4	11	56	350
2	Autres risques	9	33	9	0	33
3	Pour risques fiscaux	55	0	0	0	55
4	Pour pertes de change	3	14	0	3	14
	<b>TOTAL</b>	<b>481</b>	<b>51</b>	<b>20</b>	<b>59</b>	<b>452</b>

#### Provisions pour risques

Les provisions pour risques (tableau 2056) se montent à K€ 14 et correspondent au poste 4 du tableau ci-dessus.

#### Provisions pour charges

Les provisions pour charges se montent à K€ 438 et correspondent notamment aux engagements pour médailles du travail pour K€ 350 (poste 1 du tableau ci-dessus), ainsi que des postes 2 et 3 du tableau ci-dessus pour un total de K€ 88.

### 3.9 DETTES (TABLEAU N°2057)

Les dettes s'élèvent à K€ 62 145 au 31 décembre 2020 contre K€ 50 757 au 31 décembre 2019.

#### Dettes financières

Les dettes financières, qui s'élèvent à K€ 41 305, se décomposent de la manière suivante :

- K€ 41 302 en dettes financières vis-à-vis d'établissements financiers dont K€ 2 755 à moins d'un an, K€ 11 013 à plus d'un an et cinq ans au plus et K€ 27 534 à plus de cinq ans.
- K€ 3 de dépôt reçu d'un tiers à plus de cinq ans.

#### Dettes d'exploitation

Les dettes d'exploitation, composées des dettes fournisseurs, des dettes fiscales et sociales ainsi que des autres dettes, représentent K€ 20 430 au 31 décembre 2020 contre K€ 21 089 au 31 décembre 2019.

En K€	31/12/2020	Echéance	
		- 1 an	+ 1 an
Dettes fournisseurs, sociales et fiscales	19 642	19 642	
Dettes fournisseurs liés directement (interco)	788	788	

### **Produits constatés d'avance**

Le retraitement du chiffre d'affaires lié aux Incoterms (transfert de propriété) amène à enregistrer des produits constatés d'avance pour K€ 410.

### **Détail des charges à payer**

<b>K€</b>	<b>31/12/2020</b>
Afférents à des comptes de dettes financières	2
Afférents à des comptes fournisseurs	1 256
Afférents à des comptes de dettes fiscales et sociales	1 315
Afférents à des comptes autres dettes (notes de crédit clients)	1 658
<b>TOTAL</b>	<b>4 230</b>

## **4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

### **4.1 PRODUITS ET CHARGES D'EXPLOITATION**

#### **Chiffre d'affaires**

Le chiffre d'affaires de K€ 81 678 se ventile de la façon suivante :

- ventes en France : K€ 41 448
- ventes à l'étranger : K€ 40 230

#### **Transferts de charges**

<b>K€</b>	<b>31/12/2020</b>
Transferts de charges avantages en nature	31
Récupération de charges relatives au personnel	0
Récupération de frais à charges des compagnies d'assurance	47
<b>TOTAL</b>	<b>78</b>

#### **Frais de recherche et développement**

Les frais de recherche et développement sont enregistrés en charge au cours de l'exercice auquel ils se rattachent. Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020, les frais de recherche et développement enregistrés en charge se sont élevés à K€ 1 664.

## 4.2 PRODUITS ET CHARGES FINANCIERES

### Produits financiers

Les produits financiers s'élèvent à K€ 1 088 correspondant essentiellement à :

- K€ 2 d'escomptes reçus des fournisseurs,
- K€ 3 de reprises sur provisions pour pertes de change
- K€ 3 de différences positives de change,
- K€ 1 080 d'intérêts.

### Charges financières

Les charges financières s'élèvent à K€ 1 857 et se répartissent de la façon suivante :

- K€ 386 d'escomptes accordés aux clients,
- K€ 38 de différences négatives de change,
- K€ 14 de dotations sur provisions pour pertes de change
- K€ 1 380 d'intérêts sur emprunts,
- K€ 39 d'intérêts de caution bancaire

## 4.3 OPERATIONS EXCEPTIONNELLES

### Produits exceptionnels

Les K€ 481 de produits exceptionnels sont des reprises sur amortissements dérogatoires (K€ 480), de provisions pour hausses de prix (K€ 0), et de produits de cessions de biens immobilisés (K€ 1).

### Charges exceptionnelles

Les K€ 935 comprennent essentiellement :

- K€ 866 de dotations aux amortissements dérogatoires
- K€ 69 de dotations aux provisions pour hausses de prix,
- K€ 0 de valeur nette comptable d'éléments d'actifs cédés.

## 4.4 IMPOTS SUR LES BENEFICES

L'impôt sur les sociétés en 2020 se monte à K€ 242 dont l'origine se répartit de la façon suivante :

K€	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	2 019	394
Résultat exceptionnel (et participation)	-434	-151
Résultat comptable	1 584	242

#### 4.5 ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Les éléments liés à des dispositions fiscales particulières entraînant un décalage d'imposition (Voir § 3.7 provisions réglementées) conduisent à un allègement fiscal futur de K€ 1 548 ou K€ 1 382 calculé au taux de 28 % ou de 25 %.

Il n'y a pas de déficit reportable au 31/12/2020.

### **5. AUTRES INFORMATIONS**

#### 5.1 FILIALES ET PARTICIPATIONS

Voir § 3.3. Immobilisations financières

#### 5.2 EFFECTIFS MOYENS PAR CATEGORIE

Catégories	Personnel salarié
Cadres	19
Agents de maîtrise	28
Employés	2
Ouvriers	57
Apprentis	1
<b>TOTAL</b>	<b>107</b>

Le recours à la main d'œuvre intérimaire et au prêt de personnel s'élève à K€ 1 190.

#### 5.3 ENGAGEMENTS HORS BILAN

##### **Engagements de retraites et avantages similaires**

Au 31 décembre 2020, les plans à prestations définies se présentent comme suit :

en K€	Au 31/12/2020			Au 31/12/2019		
	Retraite chapeau article 39	Indemnités départ à la retraite	Total	Retraite chapeau article 39	Indemnités départ à la retraite	Total
Obligations à prestations définies	1 891	1 540	3 431	1 976	1 846	3 822
Valeur des actifs	4	207	211	16	190	206
Déficit de financement	1 887	1 333	3 220	1 960	1 656	3 616

### **Couverture de change**

En septembre 2020, Benvic SAS a mis en place des couvertures à terme pour se prémunir du risque de change :

- KGBP 1 640 à échéance au 15/04/2021 (solde d'une couverture initiale de KGBP 3 000),
- KGBP 3 000 à échéance au 15/07/2021,
- KGBP 3 000 à échéance au 15/10/2021,

Le solde de cette couverture au 31/12/2020 est de KGBP 7 640 avec une perte différée de K€ 16.

### **Crédit-bail**

Néant

### **Nantissement**

Dans le cadre des financements mis en place le 30/09/2020, Benvic SAS a consenti le nantissement de ses comptes bancaires et des participations suivantes : BENVIC SRL (IT), BENVIC IBE SL (ES) et DUGDALE COMPOUNDS LTD (GB) au profit des prêteurs.

### **Garantie reçue**

Suite à la mise en place de la nouvelle structure de financement de Benvic SAS, Benvic Group SAS, associé unique, s'est porté caution de Benvic SAS auprès des prêteurs pour un montant principal de K€ 96 300.

Dans le cadre d'un contrat d'énergie, Benvic SAS bénéficie d'une garantie bancaire de K€ 159 au 31 décembre 2020 dans le cadre de l'utilisation des installations liées au dit contrat.

## **5.5 ASPECTS ENVIRONNEMENTAUX**

Suite à l'arrêté préfectoral du 21 octobre 2014 Benvic SAS n'a pas besoin de provisionner un quelconque passif environnemental.

## 5.7 PARTIES LIEES

La société n'a conclu avec les parties liées aucune transaction significative non conclue à des conditions normales de marché et visée aux règlements ANC n° 2010-02 et 2010-03.

K€	31/12/2020	31/12/2019
<b>Immobilisations financières :</b>		
- avances et acomptes sur immobilisations		
- participations	54 150	37 545
-prêts	16 551	20 400
<b>Créances :</b>		
- créances clients et comptes rattachés	880	937
- autres créances	18 233	11 658
<b>Dettes :</b>		
- emprunts et dettes financières divers	0	24
- dettes fournisseurs et comptes rattachés	788	3 184
<b>Charges et Produits financiers :</b>		
- produits financiers	1 080	739
- charges financières	11	25

## 5.8 HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires des commissaires aux comptes enregistrés au titre du contrôle légal des comptes 2020 s'élèvent à K€ 48 (hors débours).

## 5.9 ELEMENTS POST-CLÔTURE

Benvic SAS, comme l'ensemble de ses concurrents, a dû faire face depuis le début de l'année à une situation exceptionnelle de rareté et de forte hausse des prix de ses principales matières premières chimiques. BENVIC SAS a évité des indisponibilités majeures de matières premières du fait de ses relations historiques avec ses fournisseurs et de son poids sur le marché. Elle est parvenue sur les premiers mois de l'année à répercuter l'essentiel de ces hausses à ses clients.

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au Coronavirus emportent pour le tissu économique des conséquences, notamment financières, d'une ampleur inédite. A ce jour les conséquences qui en découlent sur la santé financière des entreprises est difficilement prévisible, compte tenu des incertitudes pesant sur la durée des mesures de restrictions en cours mais également des modalités et conditions de sortie de cette crise.

Compte tenu de la date de ces événements, nous avons établi les comptes sur la base des informations disponibles à la date d'arrêté sans prendre en compte, dans la valorisation de nos actifs et passifs, les incidences potentielles liées à ces événements.

Les conséquences de l'évènement Covid-19 sur l'exercice comptable 2020 ont été rappelées dans le paragraphe 1.2 de ces annexes. Compte tenu de ce contexte incertain, il est possible que des effets négatifs, à court ou à moyen terme, affectent notre activité et notre trésorerie sur la suite de l'exercice 2021.

## **6.0 COMPTES CONSOLIDES**

Les comptes de la Benvic SAS sont consolidés au 31 décembre 2020 selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes de Benvic Group SAS – 57 Avenue de Tavaux, 21800 Chevigny-Saint-Sauveur (n° SIRET 83387903400027).

### **Justification de l'exemption d'obligation d'établissement des comptes consolidés :**

La société bénéficie de l'exemption d'obligation d'établissement de comptes consolidés car les trois conditions cumulatives ci-après sont remplies :

1. En application de l'article L.233-17, 1° du code de commerce, l'associé unique de la société ne s'est pas opposé à cette exemption ;
2. En application de l'article R.233-15, 1° du code de commerce, les comptes consolidés de l'ensemble plus grand dans lesquels la société contrôlée est incluse, sont établis en conformité avec les articles L.233-16 à L.233-28 ;
3. En application des articles R.233-15, 2° et 3° du code de commerce, les comptes de l'ensemble plus grand sont certifiés par un professionnel indépendant chargé du contrôle des comptes et publiés et mis à la disposition des actionnaires ou des associés de la société exemptée dans les conditions et dans les délais prévus aux articles R.225-88 et R.225-89.

## **7.0 IMPOT SUR LES SOCIETES**

Benvic SAS est intégrée fiscalement dans un périmètre, dont la tête est Benvic Group SAS, sa société mère. Cette dernière est seule redevable de l'impôt sur les sociétés.

La société Benvic SAS comptabilise néanmoins sa charge d'IS comme si elle était imposée séparément. La rubrique "impôt sur les bénéfices" intègre également les crédits d'impôt qui viennent en déduction de la charge d'IS. Ces derniers sont néanmoins nuls pour l'exercice 2020.

## **8.0 OPERATIONS ET ENGAGEMENTS ENVERS LES DIRIGEANTS**

Ces informations ne sont pas communiquées car cela reviendrait à donner une information individuelle.

Désignation de l'entreprise <u>SAS BENVIC</u>										Néant <input type="checkbox"/> *		
CADRE A	IMMOBILISATIONS					Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations				
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement					TOTAL I		CZ	D8	D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles					TOTAL II		KD	KE	KF	368 399.84	
CORPORELLES	Terrains					633 340.81		KG	KH	KI	351 809.16	
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		3 883 826.18		KJ	KK	KL	120 087.42	
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1				KM	KN	KO		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements et aménagements des constructions *			Dont Composants	M2	3 941 908.55		KP	KQ	23 690.69	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels			Dont Composants	M3	38870167.34		KS	KT	820 561.10	
	Installations générales, agencements, aménagements divers *							KV	KW	KX		
	Matériel de transport*					2 006.83		KY	KZ	LA		
	Matériel de bureau et mobilier informatique					351 239.93		LB	LC	LD	49 720.00	
	Emballages récupérables et divers *							LE	LF	LG		
	Immobilisations corporelles en cours					1 555 542.74		LH	LI	LJ	722 236.85	
	Avances et acomptes							LK	LL	LM		
	TOTAL III					49238032.38		LN	LO	LP	2 088 105.22	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence							8G	8M	8T	
		Autres participations					37544573.89		8U	8V	8W	16636250.69
Autres titres immobilisés							IP	IR	IS			
Prêts et autres immobilisations financières					20 508 998.00		IT	IU	IV	1 422 192.44		
TOTAL IV					58053571.89		LQ	LR	LS	18058443.13		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					108623095.53		ØG	ØH	ØJ	20514948.19		
CADRE B	IMMOBILISATIONS					Diminutions			Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence	
						par virement de poste à poste 1		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2			Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement					TOTAL I		IN	CØ	DØ	D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles					TOTAL II		IO	LV	LW	1 699 891.10	IX
CORPORELLES	Terrains							IP	LX	LY	985 149.97	LZ
	Constructions	Sur sol propre					IQ	MA	MB	4 003 913.60	MC	
		Sur sol d'autrui					IR	MD	ME		MF	
		Inst. gales, agencts et am. des constructions					IS	MG	MH	3 965 599.24	MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels					81 375.48		IT	MJ	39609352.96	ML	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencts, aménagements divers					IU	MM	MN		MO	
		Matériel de transport					IV	MP	MQ	2 006.83	MR	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier					IW	MS	MT	400 959.93	MU	
		Emballages récupérables et divers *					IX	MV	MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours					1 280 697.30		MY	MZ	997 082.29	NB	
Avances et acomptes							NC	ND	NE	NF		
TOTAL III					1 280 697.30		IY	NG	49964064.82	NI		
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence							IZ	ØU	M7	ØW	
	Autres participations					30 934.40		IO	ØX	ØY	54149890.18	ØZ
	Autres titres immobilisés							II	2B	2C	2D	
	Prêts et autres immobilisations financières					5 250 000.00		I2	2E	2F	16681190.44	2G
	TOTAL IV					5 280 934.40		I3	NJ	NK	70831080.62	2H
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					1 280 697.30		I4	ØK	ØL	122495036.54	ØM	



Désignation de l'entreprise <u>SAS BENVIC</u>										Néant <input type="checkbox"/> *																
<b>CADRE A</b>																										
<b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *</b>																										
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice			Augmentations : dotations de l'exercice			Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises			Montant des amortissements à la fin de l'exercice														
<b>Frais d'établissement et de développement</b>			<b>TOTAL I</b>			CY			EL			EM			EN											
Autres immobilisations incorporelles			<b>TOTAL II</b>			PE			1 191 239.26			PF			81 560.84			PG			PH			1 272 800.10		
Terrains			PI			108 572.23			PJ			37 198.16			PK			PL			145 770.39					
Constructions			Sur sol propre			PM			2 002 917.18			PN			167 519.42			PO			PQ			2 170 436.60		
			Sur sol d'autrui			PR						PS						PT			PU					
Inst. générales, agencements, aménagement des constructions			PV			3 053 142.55			PW			92 332.69			PX			PY			3 145 475.24					
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ			32111110.34			QA			1 272 241.10			QB			81 375.48			QC			33301975.96		
Autres immobilisations			Inst. générales., agencements, aménagement divers			QD			QE			QF			QG											
			Matériel de transport			QH			2 006.83			QI			QJ			QK			2 006.83					
corporelles			Matériel de bureau et informatique, mobilier			QL			270 831.93			QM			41 280.00			QN			312 111.93					
			Emballages récupérables et divers			QP						QR			QS			QT								
<b>TOTAL III</b>			QU			37548581.06			QV			1 610 571.37			QW			81 375.48			QX			39077776.95		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>			ØN			38739820.32			ØP			1 692 132.21			ØQ			81 375.48			ØR			40350577.05		
<b>CADRE B</b>																										
<b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>																										
Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice												
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel														
Frais établissements <b>TOTAL I</b>		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6												
Autres immob. incorporelles <b>TOTAL II</b>		N7	6.00	N8		P6		P7	17 849.00	P8		P9		Q1	( 17 843.00)											
Terrains		Q2	8 687.00	Q3		Q4		Q5	86.00	Q6		Q7		Q8	8 601.00											
Constructions		Sur sol propre		R1		R2		R3		55 303.00		R4		R5		R6		( 15 970.00)								
		Sur sol d'autrui		R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4										
Inst. techniques mat. et outillage		S5		S6	4 875.00	S7		S8		S9	3 368.00	T1		T2	1 507.00											
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4	338 542.00	T5		T6	267.00	T7	394 294.00	T8		T9	( 56 019.00)											
Autres immobilisations corporelles		Inst. gales, agenc am. divers		U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7										
		Matériel de transport		U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5										
		Mat. bureau et inform. mobilier		V6		1.00		V7		6 798.00		V8		V9		W1		3 048.00		W2		3 751.00				
Autres immobilisations corporelles		Emballages récup. et divers		W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1										
<b>TOTAL III</b>		X2	48 021.00	X3	350 215.00	X4		X5	55 656.00	X6	400 710.00	X7		X8	( 58 130.00)											
Frais d'acquisition de titres de participation <b>TOTAL IV</b>		NL	467 349.00					NM	6 187.40					NO	461 161.60											
<b>Total général (I+II+III+IV)</b>		NP	515 376.00	NQ	350 215.00	NR		NS	79 692.40	NT	400 710.00	NU		NV	385 188.60											
<b>Total général non ventilé (NP+NQ+NR)</b>		NW	865 591.00		<b>Total général non ventilé (NS+NT+NU)</b>			NY	480 402.40		<b>Total général non ventilé (NW-NY)</b>		NZ	385 188.60												
<b>CADRE C</b>																										
<b>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*</b>				Montant net au début de l'exercice				Augmentations				Dotations de l'exercice aux amortissements				Montant net à la fin de l'exercice										
Frais d'émission d'emprunt à étaler												Z9				Z8										
Primes de remboursement des obligations												SP				SR										

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

Désignation de l'entreprise SAS BENVIC

Néant  \*

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
		1		2		3		4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	219 956.00	TG	69 391.00	TH		TI	289 347.00
	Amortissements dérogatoires	3X	4 852 725.41	TM	865 591.00	TN	480 402.40	TO	5 237 914.01
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	<b>TOTAL I</b>	3Z	5 072 681.41	TS	934 982.00	TT	480 402.40	TU	5 527 261.01
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T	3 107.59	4U	14 186.93	4V	3 107.59	4W	14 186.93
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B	55 455.00	5C		5D		5E	55 455.00
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	E0		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	422 394.00	5W	36 528.50	5X	76 293.00	5Y	382 629.50
<b>TOTAL II</b>	5Z	480 956.59	TV	50 715.43	TW	79 400.59	TX	452 271.43	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A		6B		6C		6D
		- corporelles	6E		6F		6G		6H
		- titres mis en équivalence	02		03		04		05
		- titres de participation	9U		9V		9W		9X
		- autres immobilisations financières (1) *	06		07		08		09
	Sur stocks et en cours	6N	916 219.51	6P	236 762.36	6R	54 331.57	6S	1 098 650.30
	Sur comptes clients	6T	305.00	6U	199 838.00	6V		6W	200 143.00
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A	
	<b>TOTAL III</b>	7B	916 524.51	TY	436 600.36	TZ	54 331.57	UA	1 298 793.30
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	7C	6 470 162.51	UB	1 422 297.79	UC	614 134.56	UD	7 278 325.74
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		UE	473 128.86	UF	130 624.57			
	- financières		UG	14 186.93	UH	3 107.59			
	- exceptionnelles		UJ	934 982.00	UK	480 402.40			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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







Désignation de l'entreprise : SAS BENVIC				Néant <input type="checkbox"/> *							
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL	24456260.69	UM		UN	24456260.69			
	Prêts (1) (2)		UP	16677890.44	UR	1 244.44	US	16 676 646.00			
	Autres immobilisations financières		UT	3 300.00	UV		UW	3 300.00			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA								
	Autres créances clients		UX	12836658.52		12836658.52					
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie * (antérieurement constituée)* UO )		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY	4 622.89		4 622.89					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ	36 655.20		36 655.20					
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	83 994.00		83 994.00				
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	2 408 328.12		2 408 328.12				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP	32 383.00		32 383.00				
	Groupe et associés (2)		VC	18 232 960.00		18 232 960.00					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	1 214 851.39		1 214 851.39					
	Charges constatées d'avance		VS	69 498.37		69 498.37					
	<b>TOTAUX</b>			VT	76057402.62	VU	34921195.93	VV	41136206.69		
RENOIS	(1)	Montant des	– Prêts accordés en cours d'exercice		VD	1 420 928.00					
			– Remboursements obtenus en cours d'exercice		VE	5 250 000.00					
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF							
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG								
	à plus d'1 an à l'origine		VH	41 301 604.50		2 754 943.34		11013355.36		27 533 305.80	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	3 200.00							3 200.00	
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	15663664.61		15663664.61						
Personnel et comptes rattachés		8C	1 090 063.26		1 090 063.26						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	801 070.63		801 070.63						
État et autres	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	964 933.08		964 933.08					
collectivités publiques	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	26 765.00		26 765.00					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	225 304.27		225 304.27						
Groupe et associés (2)		VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	1 658 199.02		1 658 199.02						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L	409 930.49		409 930.49						
<b>TOTAUX</b>			VY	62144734.86	VZ	23 594 873.70		11013355.36		27 536 505.80	
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ	51 300 000.00	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	39422496.22	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032					









