RCS : LORIENT
Code greffe : 5601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 00527
Numéro SIREN : 348 722 299
Nom ou dénomination : ALAIN POSTIC

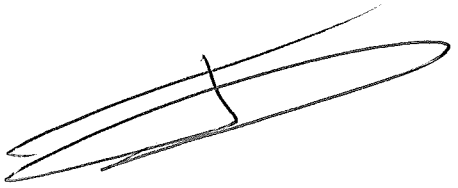
Ce dépôt a été enregistré le 20/07/2021 sous le numéro de dépôt B2021/005695

ALAIN POSTIC

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital social de 38 500 €
Siège Social : Parc d'activité de Gogal (56920) ST GONNERY
RCS LORIENT 348 722 299

COMPTES CLOS
LE 31 DECEMBRE 2020

Documents certifiés exacts
La société JCP BRETAGNE, Associée unique
Représentée par son Président, Monsieur
Jean-Claude POROT
Président de la société ALAIN POSTIC



Dossier financier 2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Bilan et compte de résultat

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial	1 284 406		1 284 406	1 284 406
Autres immobilisations incorporelles	583 723	552 365	31 358	12 854
Immobilisations corporelles				
Terrains	43 507	35 425	8 082	9 645
Constructions	753 579	187 810	565 769	649 019
Installations techniques, matériel et outillage	201 703	145 626	56 076	66 910
Autres immobilisations corporelles	1 725 333	1 379 636	345 696	531 905
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	575 710	131 792	443 918	444 633
Autres titres immobilisés	4 321		4 321	4 321
Prêts				
Autres immobilisations financières	29 000		29 000	29 134
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 201 282	2 432 654	2 768 627	3 032 826
Stocks				
Matières premières et autres approv.	219 543		219 543	347 199
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	6 186 932	232 315	5 954 616	5 945 561
Fournisseurs débiteurs	6 450		6 450	35 750
Personnel	39 233		39 233	24 466
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	352 923		352 923	404 779
Autres créances	3 172 926	925 791	2 247 135	2 427 374
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	6 618 079		6 618 079	419 905
Charges constatées d'avance	69 104		69 104	21 132
TOTAL ACTIF CIRCULANT	16 665 190	1 158 106	15 507 085	9 626 167
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	21 866 472	3 590 760	18 275 712	12 658 993

Bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Capital social ou individuel	38 500	38 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	5 849	5 849
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-42 571	-913 035
Résultat de l'exercice	1 183 479	870 464
Subventions d'investissement	76 151	90 651
Provisions réglementées	155 849	263 467
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 417 258	355 897
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	296 052	389 810
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	296 052	389 810
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	4 005 973	
Découverts et concours bancaires	4 129	3 354
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	4 010 102	3 354
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	19 322	20 635
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		49 500
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 092 619	2 107 785
Personnel	1 720 932	1 569 031
Organismes sociaux	1 144 508	908 965
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	1 290 154	1 126 805
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	66 101	68 859
Dettes fiscales et sociales	4 221 696	3 673 660
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	40 247	183 169
Autres dettes	6 087 894	5 875 182
Produits constatés d'avance	90 523	
TOTAL DETTES	16 562 402	11 913 286
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	18 275 712	12 658 993

Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois
PRODUITS		
Ventes de marchandises	6 212	4 493
Production vendue	28 130 742	29 172 165
Production stockée		
Subventions d'exploitation	2 903	
Autres produits	1 043 587	1 186 465
Total	**29 183 444**	**30 363 123**
CONSOMMATION M/SES & MAT		
Achats de marchandises	6 212	4 493
Variation de stock (m/ses)		
Achats de m.p & aut.approv.	6 638 735	7 818 633
Variation de stock (m.p.)	125 743	-64 580
Autres achats & charges externes	10 864 183	11 640 899
Total	**17 634 874**	**19 399 444**
MARGE SUR M/SES & MAT	11 548 570	10 963 679
CHARGES		
Impôts, taxes et vers. assim.	474 858	445 433
Salaires et Traitements	6 381 157	6 098 760
Charges sociales	2 167 767	2 130 861
Amortissements et provisions	528 843	537 574
Autres charges	190 029	335 497
Total	**9 742 655**	**9 548 124**
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 805 915	1 415 554
Produits financiers	70 908	65 538
Charges financières	13 486	8 861
Résultat financier	**57 422**	**56 677**
Opérations en commun		
RESULTAT COURANT	1 863 338	1 472 231
Produits exceptionnels	144 353	202 877
Charges exceptionnelles	24 482	101 114
Résultat exceptionnel	**119 871**	**101 763**
Participation des salariés	331 682	282 791
Impôts sur les bénéfices	468 048	420 739
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 186 479	870 464

Dossier financier 2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ALAIN POSTIC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 18 275 712 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 183 479 Euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/03/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2015-06 du 23/11/2015 et n°2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement ANC n° 2014-03 relatif au PCG.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

PLAN DE CONTINUATION

La société, ainsi que ses filiales, ont été placées en redressement judiciaire en date du 06/11/2014. Le plan de continuation a été entériné par le tribunal de commerce en date du 18/12/2015.

COMPTABILISATION DES PLUS VALUES SUR LE PARC DE VEHICULES

Les plus values et moins-values réalisées par la cession du matériel roulant sont traitées comme des opérations courantes de la société et figurent dans le résultat d'exploitaiton.

CONSEQUENCES DE L'EVENEMENT COVID-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 284 406			1 284 406
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	611 765	32 899	60 941	583 723
Immobilisations incorporelles	**1 896 172**	**32 899**	**60 941**	**1 868 129**
- Terrains	43 507			43 507
- Constructions sur sol propre	24 875			24 875
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	728 704			728 704
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	269 347	2 600	70 244	201 703
- Installations générales, agencements aménagements divers	586 057	2 626	74 351	514 332
- Matériel de transport	906 593	15 600	203 519	718 674
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	463 195	29 132		492 327
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**3 022 278**	**49 958**	**348 114**	**2 724 122**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	576 425		715	575 710
- Autres titres immobilisés	4 321			4 321
- Prêts et autres immobilisations financières	29 134	11 090	11 224	29 000
Immobilisations financières	**609 880**	**11 090**	**11 939**	**609 031**
ACTIF IMMOBILISE	5 528 329	93 947	420 994	5 201 282

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2020
Éléments achetés	456 248
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	828 159
Total	1 284 406

Notes sur le bilan

Le test de dépréciation effectué sur le fonds de commerce n'a pas permis de détecter une perte de valeur.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations portés par option en charges).

Aucune immobilisation décomposable significative n'a été détectée.

Immobilisations financières

Suite à la modification de traitement fiscal des frais d'acquisition de titres de participation introduite par la loi de finances de 2007 et conformément à l'autorisation du comité d'urgence du Conseil National de la Comptabilité, la société a opté pour l'activation des frais d'acquisition relatifs aux titres de participation.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que l capital)	Quote-pa du capita détenue	Résultat du dernier exercice clo
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI MACGP 56920 ST GONNERY	95 591	105 978	100,00	74 733
SARL CBSM 56920 ST GONNERY	57 168	-132 507	100,00	62 748
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	237 096	218 040	338 207		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	25 154		25 154	
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	573 758	14 394	35 787	552 365
Immobilisations incorporelles	**598 912**	**14 394**	**60 941**	**552 365**
- Terrains	33 863	1 562		35 425
- Constructions sur sol propre	24 875			24 875
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	79 685	83 250		162 935
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	202 437	13 434	70 244	145 626
- Installations générales, agencements aménagements divers	514 819	18 203	74 351	458 671
- Matériel de transport	551 188	45 500	85 194	511 495
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	357 933	51 538		409 471
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 764 799**	**213 488**	**229 789**	**1 748 498**
ACTIF IMMOBILISE	2 363 711	227 882	290 731	2 300 863

Modalités d'amortissements

L'amortissement a été calculé sur la durée normale d'utilisation, et en règle générale, selon les durées suivantes :

- Constructions 15 à 30 ans
- Agencements et aménagements des constructions 5 à 15 ans

Notes sur le bilan

- Matériel et outillage industriels 3 à 7 ans
- Matériel de transport 1 à 9 ans
- Matériel de bureau - Mobilier 4 à 10 ans

Actif circulant

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentatio des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements	219 543	347 199		127 656
Total I	**219 543**	**347 199**		**127 656**
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III				
Production stockée				

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 10 195 182 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	338 614		338 614
Prêts			
Autres	29 000		29 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 186 932	5 637 108	549 823
Autres	3 571 533	3 571 533	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	69 104	69 104	
Total	10 195 182	9 277 745	917 437
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

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

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	407
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	535 149
Autres créances	332 313
Disponibilités	
Total	867 869

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 38 500,00 Euros décomposé en 110 titres d'une valeur nominale de 350,00 Euros.

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	263 467	10 707	118 325	155 849
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	263 467	10 707	118 325	155 849
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		10 707	118 325	

les amortissements dérogatoires figurant au passif du bilan correspondent à la différence entre amortissements comptables et fiscaux.

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercic	Dotations de l'exercic	Reprises utilisées de l'exercic	Reprises non utilisée de l'exercic	Provisions à la fin de l'exercic
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	389 810	296 052	389 810		296 052
Total	389 810	296 052	389 810		296 052
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		296 052	389 810		
Financières					
Exceptionnelles					

Les provisions pour risques et charges comprennent une provision pour palettes à rendre à hauteur de 317 453 €, une provision pour avaries à hauteur de 72 357 €.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 16 562 402 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	4 129	4 129		
- à plus de 1 an à l'origine	4 005 973	5 973	4 000 000	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 092 619	2 092 619		
Dettes fiscales et sociales	4 221 696	4 221 696		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	40 247	40 247		
Autres dettes (**)	6 107 216	395 439	3 593 926	2 117 851
Produits constatés d'avance	90 523	90 523		
Total	16 562 402	6 850 625	7 593 926	2 117 851
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 000 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	19 322			

Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 102
Emprunts et dettes financières divers	3 687
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	467 177
Dettes fiscales et sociales	1 501 701
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	39 299
Autres dettes	6 438
Total	2 028 403

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	69 104
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	69 104

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	90 523
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	90 523

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2020
Transport et logistique	27 115 826
Location véhicules	149 844
Autres	871 285
TOTAL	28 136 954

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2020	31/12/2019
Produits financiers de participation	69 209	65 019
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 699	520
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	70 908	65 538
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	13 486	8 861
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	13 486	8 861
Résultat financier	57 422	56 677

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100076 - Transferts de ch emavec 20%	1 980	
79100500 - Trans charg expl an personnel	300	
79110000 - Avaries remboursement exo	-37 708	
79111000 - Litiges 5.50% hors groupe	6 838	
79111007 - Avaries rbts 5.5%	26 582	
79111064 - Avaries 5.5 olano	9 907	
79111100 - Litige da tva exo	25 682	
79120000 - Accidents remboursement	64 192	
79121000 - Tr personnel	11 055	
79130000 - Remboursement diverses assura	27 466	
79140000 - Prevoyance allianz	53 520	
79141000 - Entre.flotte interne	-2 078	
79141078 - Entretien flotte interne	800	
79142000 - Entret flotte externe	327	
79147000 - Peages autoroutes	2 112	
79163002 - Edf-eau-gaz cbsm tva 20%	13 200	
79164072 - Transf charg implantat macgp	13 007	
79182091 - Tr frais holding jcp k	126 657	
	343 839	
Total	343 839	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	604	
Dons, libéralités	74	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 857	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	1 240	
Amortissements dérogatoires	10 707	
Rentrées sur créances amorties		73
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		11 456
Subventions d'investissement virées au résultat		14 500
Amortissements dérogatoires		118 325
TOTAL	24 482	144 353

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	1 863 338	468 048	1 395 290
+ Résultat exceptionnel	119 871		119 871
- Participations des salariés	331 682		331 682
Résultat comptable	1 651 527	468 048	1 183 479
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE) (**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2015, la société SAS ALAIN POSTIC est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL JCP KERENTREE, PARC D'ACTIVITES DE GOGAL 56920 SAINT GONNERY.

Il a été retenu le principe de neutralité par lequel la société doit constater dans ses comptes, pendant toute la durée d'intégration dans le groupe, une charge ou un produit d'impôt analogue à celui qu'elle aurait constaté si elle n'avait pas été intégrée.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 222 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	25	
Employés	20	
Ouvriers	176	
Total	222	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : SARL JCP KERENTREE

Forme : SARL
SIREN : 499068633

Au capital de : 101 200 Euros

Adresse du siège social :
PARC D'ACTIVITES DE GOGAL
56920 SAINT GONNERY

Lieu où des copies des états financiers peuvent être obtenues : Greffe du tribunal de commerce de LORIENT.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	532 548
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	532 548
Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 532 548 Euros

La convention collective de l'entreprise prévoit le versement d'indemnités de fin de carrière en cas de départ à la retraite. Il n'a pas été signé d'accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,34%
- Taux de croissance des salaires : 1,5% (Non cadres) et 2% (cadres)
- Turn over : faible
- Age de départ à la retraite : 60 à 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2019
- Hypothèses de départ à la retraite : 100% départ volontaire/

Autres informations

ALAIN POSTIC

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital social de 38 500 €
Siège Social : Parc d'activité de Gogal (56920) ST GONNERY
RCS LORIENT 348 722 299

AFFECTATION DU RESULTAT

PROPOSEE ET ADOPTEE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE LE 30 JUIN 2021

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020, faisant apparaître un bénéfice net comptable de 1 183 478,79 € de la manière suivante :

- Au poste « Report à nouveau », soit ---------- 42 570 €
  Lequel est ainsi ramené à 0 €

- Le solde au poste « Autres réserves » ---------- 1 140 908,79 €
  Lequel passerait ainsi de 0 € à 1 140 908,79 €.

Soit un total affecté de : 1 183 478,79 €

L'Associée unique prend acte, en application des dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, du fait qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois exercices précédents.

Le Président

Fid'ouest Audit

SAS ALAIN POSTIC
Parc d'activités de Gogal
56920 SAINT GONNERY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Rennes.
SARL de commissariat au comptes au capital de 24 984 € - R.C. Lorient 402 252 - Siret n° 40225280300018 - N° TVA intracommunautaire : FR45402252803

BUREAUX
Fid'ouest Audit • Zone de la Forêt • 56400 AURAY • Tél. 02 97 24 23 90 • Fax 02 97 24 82 07

Fid'ouest Audit

A l'associé unique,

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ALAIN POSTIC 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.

II- FONDEMENT DE L'OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Fid'ouest Audit

III – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 de l'article L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous avons apprécié le caractère approprié des principes comptables appliqués, le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes, notamment en ce qui concerne la valorisation des créances clients.

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.

IV - VERIFICATIONS DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES À L'ASSOCIÉ UNIQUE

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

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

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.

Fid'ouest Audit

V RESPONSABILITES DE LA DIRECTION 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 de la société.

VI RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il

estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

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

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

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

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

.

Fait à Auray, le 9 juin 2021

FID'OUEST AUDIT
Le Commissaire aux Comptes
Représenté par Franck HERVIEU

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial	1 284 406		1 284 406	1 284 406
Autres immobilisations incorporelles	583 723	552 365	31 358	12 854
Immobilisations corporelles				
Terrains	43 507	35 425	8 082	9 645
Constructions	753 579	187 810	565 769	649 019
Installations techniques, matériel et outillage	201 703	145 626	56 076	66 910
Autres immobilisations corporelles	1 725 333	1 379 636	345 696	531 905
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	575 710	131 792	443 918	444 633
Autres titres immobilisés	4 321		4 321	4 321
Prêts				
Autres immobilisations financières	29 000		29 000	29 134
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**5 201 282**	**2 432 654**	**2 768 627**	**3 032 826**
Stocks				
Matières premières et autres approv.	219 543		219 543	347 199
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	6 186 932	232 315	5 954 616	5 945 561
Fournisseurs débiteurs	6 450		6 450	35 750
Personnel	39 233		39 233	24 466
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	352 923		352 923	404 779
Autres créances	3 172 926	925 791	2 247 135	2 427 374
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	6 618 079		6 618 079	419 905
Charges constatées d'avance	69 104		69 104	21 132
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**16 665 190**	**1 158 106**	**15 507 085**	**9 626 167**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**21 866 472**	**3 590 760**	**18 275 712**	**12 658 993**

FID'OUEST AUDIT
Fid'ouest Audit
Zone de la Forêt
56400 AURAY
Tél. 02 97 24 23 90
RCS 402 252 803
Commissaire aux comptes

Bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Capital social ou individuel	38 500	38 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	5 849	5 849
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-42 571	-913 035
Résultat de l'exercice	**1 183 479**	**870 464**
Subventions d'investissement	76 151	90 651
Provisions réglementées	155 849	263 467
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 417 258**	**355 897**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	296 052	389 810
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**296 052**	**389 810**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	4 005 973	
Découverts et concours bancaires	4 129	3 354
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	4 010 102	3 354
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	19 322	20 635
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		49 500
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 092 619	2 107 785
Personnel	1 720 932	1 569 031
Organismes sociaux	1 144 508	908 965
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	1 290 154	1 126 805
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	66 101	68 859
Dettes fiscales et sociales	4 221 696	3 673 660
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	40 247	183 169
Autres dettes	6 087 894	5 875 182
Produits constatés d'avance	90 523	
TOTAL DETTES	**16 562 402**	**11 913 286**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**18 275 712**	**12 658 993**

FID'OUEST AUDIT
Fid'ouest Audit
Zone de la Forêt
56400 AURAY
Tél. 02 97 24 23 90
RCS 402 252 803
Commissaire aux comptes

Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois
PRODUITS		
Ventes de marchandises	6 212	4 493
Production vendue	28 130 742	29 172 165
Production stockée		
Subventions d'exploitation	2 903	
Autres produits	1 043 587	1 186 465
Total	**29 183 444**	**30 363 123**
CONSOMMATION M/SES & MAT		
Achats de marchandises	6 212	4 493
Variation de stock (m/ses)		
Achats de m.p & aut.approv.	6 638 735	7 818 633
Variation de stock (m.p.)	125 743	-64 580
Autres achats & charges externes	10 864 183	11 640 899
Total	**17 634 874**	**19 399 444**
MARGE SUR M/SES & MAT	11 548 570	10 963 679
CHARGES		
Impôts, taxes et vers. assim.	474 858	445 433
Salaires et Traitements	6 381 157	6 098 760
Charges sociales	2 167 767	2 130 861
Amortissements et provisions	528 843	537 574
Autres charges	190 029	335 497
Total	**9 742 655**	**9 548 124**
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 805 915	1 415 554
Produits financiers	70 908	65 538
Charges financières	13 486	8 861
Résultat financier	**57 422**	**56 677**
Opérations en commun		
RESULTAT COURANT	1 863 338	1 472 231
Produits exceptionnels	144 353	202 877
Charges exceptionnelles	24 482	101 114
Résultat exceptionnel	**119 871**	**101 763**
Participation des salariés	331 682	282 791
Impôts sur les bénéfices	468 048	420 739
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 183 479	870 464

FID'OUEST AUDIT
Fid'ouest Audit
Zone de la Forêt
56400 AURAY
Tél. 02 97 24 23 90
RCS 402 252 803
Commissaire aux comptes

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ALAIN POSTIC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 18 275 712 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 183 479 Euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/03/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2020-09 du 4 décembre 2020 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 relatif au PCG.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

PLAN DE CONTINUATION

La société, ainsi que ses filiales, ont été placées en redressement judiciaire en date du 06/11/2014. Le plan de continuation a été entériné par le tribunal de commerce en date du 18/12/2015.
Suivant jugement par le Tribunal de Commerce de Lorient en date du 18 décembre 2020, le plan de redressement judiciaire du 18 décembre 2015 a été prolongé de 2 ans avec le report de l'échéance 2020 et le réétalement des échéances restant dues.

CONSEQUENCES DE L'EVENEMENT COVID-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Dans le cadre du soutien à l'activité économique, la société a souscrit des prêts garantis par l'Etat auprès de la Caisse d'Epargne et la BPA pour un total de 4 000 000 €. Les options de remboursement des prêts (immédiat ou échelonné) n'ont pas encore été précisées à la date d'arrêté des comptes.

Autres éléments significatifs

COMPTABILISATION DES PLUS VALUES SUR LE PARC DE VEHICULES

Les plus values et moins-values réalisées par la cession du matériel roulant sont traitées comme des opérations courantes de la société et figurent dans le résultat d'exploitaiton.

FID'OUEST AUDIT
Fid'ouest Audit
Zone de la Forêt
56400 AURAY
Tél. 02 97 24 23 90
RCS 402 252 803
Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 284 406			1 284 406
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	611 765	32 899	60 941	583 723
Immobilisations incorporelles	**1 896 172**	**32 899**	**60 941**	**1 868 129**
- Terrains	43 507			43 507
- Constructions sur sol propre	24 875			24 875
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	728 704			728 704
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	269 347	2 600	70 244	201 703
- Installations générales, agencements aménagements divers	586 057	2 626	74 351	514 332
- Matériel de transport	906 593	15 600	203 519	718 674
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	463 195	29 132		492 327
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**3 022 278**	**49 958**	**348 114**	**2 724 122**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	576 425		715	575 710
- Autres titres immobilisés	4 321			4 321
- Prêts et autres immobilisations financières	29 134	11 090	11 224	29 000
Immobilisations financières	**609 880**	**11 090**	**11 939**	**609 031**
ACTIF IMMOBILISÉ	5 528 329	93 947	420 994	5 201 282

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2020
Éléments achetés	456 248
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	828 159
Total	1 284 406

FID'OUEST AUDIT
Fid'ouest Audit
Zone de la Forêt
56400 AURAY
Tél. 02 97 24 23 90
RCS 402 252 803
Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Le test de dépréciation effectué sur le fonds de commerce n'a pas permis de détecter une perte de valeur.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations portés par option en charges).

Aucune immobilisation décomposable significative n'a été détectée.

Immobilisations financières

Suite à la modification de traitement fiscal des frais d'acquisition de titres de participation introduite par la loi de finances de 2007 et conformément à l'autorisation du comité d'urgence du Conseil National de la Comptabilité, la société a opté pour l'activation des frais d'acquisition relatifs aux titres de participation.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que l capital)	Quote-pa du capita détenue	Résultat du dernier exercice clo
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI MACGP 56920 ST GONNERY	95 591	105 978	100,00	74 733
SARL CBSM 56920 ST GONNERY	57 168	-132 507	100,00	62 748
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

FID'OUEST AUDIT
Fid'ouest Audit
Zone de la Forêt
56400 AURAY
Tél. 02 97 24 23 90
RCS 402 252 803
Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	237 096	218 040	338 207		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

FID'OUEST AUDIT
Fid'ouest Audit
Zone de la Forêt
56400 AURAY
Tél. 02 97 24 23 90
RCS 402 252 803
Commissaire aux comptes

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	25 154		25 154	
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	573 758	14 394	35 787	552 365
Immobilisations incorporelles	**598 912**	**14 394**	**60 941**	**552 365**
- Terrains	33 863	1 562		35 425
- Constructions sur sol propre	24 875			24 875
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	79 685	83 250		162 935
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	202 437	13 434	70 244	145 626
- Installations générales, agencements aménagements divers	514 819	18 203	74 351	458 671
- Matériel de transport	551 188	45 500	85 194	511 495
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	357 933	51 538		409 471
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 764 799**	**213 488**	**229 789**	**1 748 498**
ACTIF IMMOBILISE	2 363 711	227 882	290 731	2 300 863

Modalités d'amortissements

L'amortissement a été calculé sur la durée normale d'utilisation, et en règle générale, selon les durées suivantes :

- Constructions 15 à 30 ans
- Agencements et aménagements des constructions 5 à 15 ans

Notes sur le bilan

- Matériel et outillage industriels 3 à 7 ans
- Matériel de transport 1 à 9 ans
- Matériel de bureau - Mobilier 4 à 10 ans

Actif circulant

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentatio des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements	219 543	347 199		127 656
Total I	**219 543**	**347 199**		**127 656**
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III				
Production stockée				

FID'OUEST AUDIT
Fid'ouest Audit
Zone de la Forêt
56400 AURAY
Tél. 02 97 24 23 90
RCS 402 252 803
Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 10 195 182 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	338 614		338 614
Prêts			
Autres	29 000		29 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 186 932	5 637 108	549 823
Autres	3 571 533	3 571 533	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	69 104	69 104	
Total	10 195 182	9 277 745	917 437
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

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

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	407
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	535 149
Autres créances	332 313
Disponibilités	
Total	867 869

FID'OUEST AUDIT
Fid'ouest Audit
Zone de la Forêt
56400 AURAY
Tél. 02 97 24 23 90
RCS 402 252 803
Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 38 500,00 Euros décomposé en 110 titres d'une valeur nominale de 350,00 Euros.

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	263 467	10 707	118 325	155 849
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	263 467	10 707	118 325	155 849
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		10 707	118 325	

les amortissements dérogatoires figurant au passif du bilan correspondent à la différence entre amortissements comptables et fiscaux.

FID'OUEST AUDIT
Fid'ouest Audit
Zone de la Forêt
56400 AURAY
Tél. 02 97 24 23 90
RCS 402 252 803
Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercic	Dotations de l'exercic	Reprises utilisées de l'exercic	Reprises non utilisée de l'exercic	Provisions à la fin de l'exercic
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	389 810	296 052	389 810		296 052
Total	389 810	296 052	389 810		296 052
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		296 052	389 810		
Financières					
Exceptionnelles					

FID'OUEST AUDIT
Fid'ouest Audit
Zone de la Forêt
56400 AURAY
Tél. 02 97 24 23 90
RCS 402 252 803
Commissaire aux comptes

Les provisions pour risques et charges comprennent une provision pour palettes à rendre à hauteur de 317 453 €, une provision pour avaries à hauteur de 72 357 €.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 16 562 402 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	4 129	4 129		
- à plus de 1 an à l'origine	4 005 973	5 973	4 000 000	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 092 619	2 092 619		
Dettes fiscales et sociales	4 221 696	4 221 696		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	40 247	40 247		
Autres dettes (**)	6 107 216	395 439	3 593 926	2 117 851
Produits constatés d'avance	90 523	90 523		
Total	**16 562 402**	**6 850 625**	**7 593 926**	**2 117 851**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 000 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	19 322			

Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 102
Emprunts et dettes financières divers	3 687
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	467 177
Dettes fiscales et sociales	1 501 701
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	39 299
Autres dettes	6 438
Total	**2 028 403**

FID'OUEST AUDIT
Fid'ouest Audit
Zone de la Forêt
56400 AURAY
Tél. 02 97 24 23 90
RCS 402 252 803
Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	69 104
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**69 104**

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	90 523
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	**90 523**

FID'OUEST AUDIT
Fid'ouest Audit
Zone de la Forêt
56400 AURAY
Tél. 02 97 24 23 90
RCS 402 252 803
Commissaire aux comptes

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2020
Transport et logistique	27 115 826
Location véhicules	149 844
Autres	871 285
TOTAL	**28 136 954**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2020	31/12/2019
Produits financiers de participation	69 209	65 019
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 699	520
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**70 908**	**65 538**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	13 486	8 861
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**13 486**	**8 861**
Résultat financier	**57 422**	**56 677**

FIDOUEST AUDIT
Fid'ouest Audit
Zone de la Forêt
56400 AURAY
Tél. 02 97 24 23 90
RCS 402 252 803
Commissaire aux comptes

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100076 - Transferts de ch emavec 20%	1 980	
79100500 - Trans charg expl an personnel	300	
79110000 - Avaries remboursement exo	-37 708	
79111000 - Litiges 5.50% hors groupe	6 838	
79111007 - Avaries rbts 5.5%	26 582	
79111064 - Avaries 5.5 olano	9 907	
79111100 - Litige da tva exo	25 682	
79120000 - Accidents remboursement	64 192	
79121000 - Tr personnel	11 055	
79130000 - Remboursement diverses assura	27 466	
79140000 - Prevoyance allianz	53 520	
79141000 - Entre.flotte interne	-2 078	
79141078 - Entretien flotte interne	800	
79142000 - Entret flotte externe	327	
79147000 - Peages autoroutes	2 112	
79163002 - Edf-eau-gaz cbsm tva 20%	13 200	
79164072 - Transf charg implantat macgp	13 007	
79182091 - Tr frais holding jcp k	126 657	
	343 839	
Total	**343 839**	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	604	
Dons, libéralités	74	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 857	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	1 240	
Amortissements dérogatoires	10 707	
Rentrées sur créances amorties		73
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		11 456
Subventions d'investissement virées au résultat		14 500
Amortissements dérogatoires		118 325
TOTAL	**24 482**	**144 353**

FID'OUEST AUDIT
Fid'ouest Audit
Zone de la Forêt
56400 AURAY
Tél. 02 97 24 23 90
RCS 402 252 803
Commissaire aux comptes

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	1 863 338	468 048	1 395 290
+ Résultat exceptionnel	119 871		119 871
- Participations des salariés	331 682		331 682
Résultat comptable	1 651 527	468 048	1 183 479

(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)
(**) Majoré du montant du CICE
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2015, la société SAS ALAIN POSTIC est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL JCP KERENTREE, PARC D'ACTIVITES DE GOGAL 56920 SAINT GONNERY.

Il a été retenu le principe de neutralité par lequel la société doit constater dans ses comptes, pendant toute la durée d'intégration dans le groupe, une charge ou un produit d'impôt analogue à celui qu'elle aurait constaté si elle n'avait pas été intégrée.

FID'OUEST AUDIT
Fid'ouest Audit
Zone de la Forêt
56400 AURAY
Tél. 02 97 24 23 90
RCS 402 252 803
Commissaire aux comptes

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 222 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	25	
Employés	20	
Ouvriers	176	
Total	222	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : SARL JCP KERENTREE

Forme : SARL
SIREN : 499068633

Au capital de : 101 200 Euros

Adresse du siège social :
PARC D'ACTIVITES DE GOGAL
56920 SAINT GONNERY

Lieu où des copies des états financiers peuvent être obtenues : Greffe du tribunal de commerce de LORIENT.

FID'OUEST AUDIT
Fid'ouest
Audit
Zone de la Forêt
56400 AURAY
Tél. 02 97 24 23 90
RCS 402 252 803
Commissaire aux comptes

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	532 548
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**532 548**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements reçus

	Montant en Euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Garantie de la BPI sur les contrats e prêts PGE (90%)	3 600 000
Autres engagements reçus	3 600 000
Total	**3 600 000**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

FID'OUEST AUDIT
Fid'ouest Audit
Zone de la Forêt
56400 AURAY
Tél. 02 97 24 23 90
RCS 402 252 803
Commissaire aux comptes

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 532 548 Euros

La convention collective de l'entreprise prévoit le versement d'indemnités de fin de carrière en cas de départ à la retraite. Il n'a pas été signé d'accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,34%
- Taux de croissance des salaires : 1,5% (Non cadres) et 2% (cadres)
- Turn over : faible
- Age de départ à la retraite : 60 à 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2019
- Hypothèses de départ à la retraite : 100% départ volontaire/

FID'OUEST AUDIT
Fid'ouest Audit
Zone de la Forêt
56400 AURAY
Tél. 02 97 24 23 90
RCS 402 252 803
Commissaire aux comptes