

RCS : GRENOBLE

Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 00951

Numéro SIREN : 382 679 124

Nom ou dénomination : EUROBETON FRANCE

Ce dépôt a été enregistré le 12/07/2021 sous le numéro de dépôt B2021/010051



Désignation de l'entreprise : EUROBETON Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
 Adresse de l'entreprise Parc d'activité le Rival 38870 SAINT-SIMEON-DE-BRESSIEUX Durée de l'exercice précédent* 12
 Numéro SIRET* 38267912400026 Néant *

				Exercice N clos le 30/09/2020				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3				
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC				
		Frais de développement*	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	42 325	AG	7 196	35 129	
		Fonds commercial (1)	AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	420 208	AK	366 124	54 085	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	24 144	AO	10 232	13 912	
		Constructions	AP	242 710	AQ	24 245	218 465	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	9 642 050	AS	6 895 604	2 746 446	
		Autres immobilisations corporelles	AT	630 047	AU	461 770	168 277	
		Immobilisations en cours	AV	424 502	AW		424 502	
		Avances et acomptes	AX		AY			
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
			Autres participations	CU		CV		
			Créances rattachées à des participations	BB	2 085	BC		2 085
			Autres titres immobilisés	BD		BE		
			Prêts	BF		BG		
Autres immobilisations financières*	BH	3 500	BI		3 500			
TOTAL (II)		BJ	11 431 573	BK	7 765 172	3 666 400		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	772 885	BM		772 885	
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	1 956 623	BS		1 956 623	
		Marchandises	BT		BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	5 523 800	BY	179 448	5 344 351	
		Autres créances (3)	BZ	1 131 096	CA		1 131 096	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD		CE			
Disponibilités		CF	1 175 812	CG		1 175 812		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	86 831	CI		86 831		
	TOTAL (III)	CJ	10 647 046	CK	179 448	10 467 598		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN						
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	22 078 619	1A	7 944 620	14 133 998		

Revois : (1) Dont droit au bail : CP (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes: CP (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : Immobilisations : Stocks : Créances :

CERTIFIÉ EXACT

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
COURRIER
- 9 JUIN 2021
GRENOBLE

Désignation de l'entreprise		EUROBETON		Néant <input type="checkbox"/> *			
				Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 700 000)			DA	700 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)			DC			
	Réserve légale (3)			DD	70 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)			DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ)			DG	2 806 786		
	Report à nouveau			DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	1 557 464		
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées *			DK			
TOTAL (I)			DL	5 134 249			
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM			
	Avances conditionnées			DN			
	TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	563 229		
	Provisions pour charges			DQ			
	TOTAL (III)			DR	563 229		
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles			DS			
	Autres emprunts obligatoires			DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	722 561		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)			DV	1 291 735		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	833 753		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	3 504 020		
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 521 553		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	323 757		
Compte régul.	Autres dettes			EA	214 213		
	Produits constatés d'avance (4)			EB	24 928		
TOTAL (IV)			EC	8 436 520			
Ecart de conversion passif *			ED	TOTAL (V)			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	14 133 998			
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		IC		
			Ecart de réévaluation libre		ID		
			Réserve de réévaluation (1976)		IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	6 419 620		
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	197 638		

CERTIFIÉ EXACT

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise : EUROBETON							Néant <input type="checkbox"/> *	
Exercice N								
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA		FB		FC	
	Production vendue	biens *	FD	18 898 491	FE		FF	18 898 491
		services *	FG	6 949 141	FH		FI	6 949 141
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	25 847 632	FK		FL	25 847 632
	Production stockée *						FM	79 192
	Production immobilisée *						FN	15 680
	Subventions d'exploitation						FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)						FP	80 747
	Autres Produits (1) (11)						FQ	1 163
	Total des produits d'exploitation (2) (I)							FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS	
	Variation de stock (marchandises) *						FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU	6 530 973
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV	30 397
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	10 851 189
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	411 493
	Salaires et traitements *						FY	3 915 789
	Charges sociales (10)						FZ	1 719 933
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	536 718
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	191 900
	Autres charges (12)						GE	6 978
Total des charges d'exploitation (4) (II)							GF	24 374 818
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	1 649 595
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *						GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *						GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	4 769
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
Total des produits financiers (V)							GP	4 769
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	116 584
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
Total des charges financières (VI)							GU	116 584
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	-111 815
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	1 537 780

Désignation de l'entreprise <u>EUROBETON</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	199 227	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	10 385	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	41 000	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	250 612	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	34 400	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	4 821	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	87 000	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	126 221	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	124 391	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	12 653	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	92 055	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	26 279 795	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	24 722 331	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	1 557 464	
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	198 904
	(3) Dont {	- Crédit-bail mobilier *	HP	253 225
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	34 400	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)	HX		
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)	RC		
		Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)	RD	
	(9) Dont transfert de charges	A1	39 487	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	A2		
(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) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N			
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
VALEUR NETTE COMP ELT ACTIF CEDE	4 821			
DOT PROV RISQ.CHARGES EXCEPTIONNELLES	87 000			
REGUL TIERS		324		
PROD. S/CESSION ELTS D'ACTIF CORPOREL		10 035		
PROD. S/CESSION ELTS D'ACTIF CORPOREL		350		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

ANNEXE

ANNEXE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL	0		
LOCATIONS	0		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS	0		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	0		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	0		
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	0		
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	0		
LES EFFECTIFS	0		
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES			NA
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	0		
TRANSFERTS DE CHARGES	0		
ANNEXES COVID-19		NS	
COMMENTAIRES			NA

ANNEXE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020 dont le total est de 14 133 998.28 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 557 463.53 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

Ces comptes annuels ont été établis le 18/12/2020.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

- Le site d'exploitation CARBONNE a été fermé au 31.12.2019.
- Des mises aux rebut de matériels ont été réalisées pour un montant de 1.519K€ en valeur brute et 2K€ en valeur nette comptable.
- La méthode de valorisation des stocks a été harmonisée avec les méthodes appliquées par le groupe :
 - . les stocks magasin ont été inventoriés; l'impact est de 46K€,
 - . les stocks de produits finis intègrent la valorisation de la main d'oeuvre indirecte; l'impact est de 163K€.

L'entreprise constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

Par conséquent l'approche ciblée a été retenue, l'information fournie porte sur certains effets de la crise sanitaire jugés pertinents, et non sur l'ensemble de ceux-ci, et concerne uniquement les points suivants :

Une baisse de 3% du chiffre d'affaires est constatée par rapport aux prévisions faites pour l'exercice. Une meilleure performance de l'usine et la prise en charge de l'activité partielle (183 K€) ont permis de dégager un résultat courant avant impôt supérieur à celui prévu et ce malgré des dépenses supplémentaires en protection sanitaire de 31 K€.

Les retards pris sur les crédits clients/fournisseurs sont régularisés à la date de clôture de l'exercice.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

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

Les comptes annuels au 30/09/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

ANNEXE

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

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

- Agencement et aménagement des constructions	10 à 20 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 à 10 ans
- Matériels et outillages	2 à 5 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériel de bureau	4 à 5 ans
- Mobilier	10 ans

STOCKS

Les stocks de matières premières sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO)

Les autres approvisionnements sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les stocks de produits finis sont valorisés :

- au coût de production comprenant les consommations de matières, les charges directes et indirectes de production et les amortissements des biens concourant à la production.
- sur la base de leur formulation technique établie par le bureau d'étude.

Compte tenu du process de fabrication mis en œuvre et des modalités de facturation, les encours de production sont non significatifs.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Créances Dailly

La comptabilisation de la cession des créances en cours d'exercice est la suivante :

Le bordereau de cession de créances professionnelles remis à l'établissement bancaire ne fait pas l'objet d'une écriture particulière.

Dès lors que l'établissement de crédit remet les fonds correspondant à la société, le compte bancaire est débité par le crédit du compte client 413« suivi Dailly », la retenue de garantie figure en 467.

A l'échéance, le client règle directement l'établissement bancaire et le compte client Dailly est soldé par le compte 411 ; les créances échues et non réglées sont suivies dans un compte banque 512 dédié.

En fin d'exercice les créances cédées non échues sont compensées avec le dû client.

Les créances échues et non réglées figurant dans un compte 512 au crédit.

Engagements hors bilan

Les créances cédées non échues au 30/09/2020 s'élèvent à 3.342.863 € ; les créances cédées échues et non réglées s'élèvent à 197.638 €.

ANNEXE

OPÉRATIONS À LONG TERME

Reconnaissance des revenus

L'activité de la société est dédiée à la construction, fabrication et la mise en œuvre d'éléments en béton dont la réalisation peut s'étendre sur deux périodes comptables, sur la base d'un contrat qui fixe le Chiffre d'Affaires global. Ces opérations à long terme sont comptabilisées selon la méthode de l'avancement.

Le Chiffre d'Affaires et le résultat sont comptabilisés en fonction des quantités livrées, ce qui donne lieu à constatation en fin d'exercice de produits constatés d'avance ou de factures à établir.

La production non livrée est comptabilisée en stocks de produits finis.

Enfin d'exercice, le cas échéant:

- les pertes potentielles sur les contrats à long terme déficitaires sont provisionnées ,
- les chantiers facturés et livrés à 100% font l'objet de provisions pour aléas.

CONVENTIONS DE GROUPE: COMPTABILISATION DES RÉGULARISATIONS

Les conventions entre les sociétés du groupe PBM donnent lieu en fin d'exercice à des régularisations effectuées sur la base d'informations disponibles après la date de clôture.

Ce décalage entre l'exécution de la prestation de services et la facturation fait naître, à la clôture de l'exercice, des charges à payer ou produits à recevoir, sans tenir compte de la TVA, qui figurent en autres créances ou autres dettes.

EVÈNEMENTS POSTÉRIEURS À LA CLÔTURE

La prolongation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-1310 du 29 octobre 2020 et le deuxième confinement constituent un événement postérieur au 30 septembre 2020 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels, c'est à dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 30 septembre 2020 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

Conformément aux dispositions du plan comptable général sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impacts significatifs sur son activité, et elle estime qu'à la date d'arrêtés des comptes, la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

La direction est attentive à l'évolution de la situation et prend les mesures adéquates pour limiter les impacts négatifs qui pourraient en résulter.

ANNEXE

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	411 353		51 180	
CORPORELLES	Terrains		24 144			
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui	163 982		73 903	
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.	4 826			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		10 626 890		528 812	
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	188 535		38 680	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	174 462			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	224 197		15 331	
		Emballages récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours		166 500		258 002
	Avances et acomptes					
		TOTAL	11 573 536		914 728	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		2 085			
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		9 385			
		TOTAL	11 470			
		TOTAL GENERAL	11 996 359		965 908	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
INCORPOR.	Frais d'établissement & dével.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		462 533		
CORPORELLES	Terrains			24 144		
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui			237 884	
		Inst. gal. agen. amé. cons			4 826	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		1 513 652		9 642 050	
		Inst. gal. agen. amé. divers		3 988	223 227	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		6 763	167 699	
		Mat. bureau, inform., mobilier		407	239 121	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours			424 502	
	Avances et acomptes					
		TOTAL	1 524 810	10 963 454		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			2 085		
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières		5 885	3 500		
		TOTAL	5 885	5 585		
		TOTAL GENERAL	1 530 695	11 431 573		

ANNEXE

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	337 668	35 652		373 320
Terrains		5 403	4 829		10 232
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	7 761	11 658		19 419
	Inst. générales agen. aménag.	4 585	241		4 826
Inst. techniques matériel et outil. industriels		7 968 065	438 445	1 510 906	6 895 604
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	78 253	22 373	2 122	98 504
	Matériel de transport	158 894	9 145	6 554	161 484
	Mat. bureau et informatiq., mob.	187 818	14 370	407	201 782
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	8 410 779	501 062	1 519 989	7 391 852
	TOTAL GENERAL	8 748 448	536 713	1 519 989	7 765 172

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS		REPRISES		Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissements						
TOTAL						
A. Immob. incorpor.						
TOTAL						
Terrains						
Constr.	Sur sol propre					
	Sur sol autrui					
	Inst. agenc. et amén.					
Inst. techn. mat. et outillage						
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div					
	Matériel transport					
	Mat. bureau mobilier inf.					
	Emballages réc. divers					
TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations						
TOTAL GÉNÉRAL						
Total général non ventilé						

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	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				
	Primes de remboursement des obligations				

ANNEXE

TABLEAU DES PROVISIONS

	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
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	342 991	278 900	58 662	563 229
	TOTAL	342 991	278 900	58 662	563 229
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	23 598	179 448	23 598	179 448	
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	23 598	179 448	23 598	179 448
	TOTAL GÉNÉRAL	366 589	458 348	82 260	742 677
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		371 348	41 260	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles		87 000	41 000	
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

ANNEXE**PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Les provisions pour risques et charges concernent :

- une provision constituant les garanties décennales et les frais pour dépenses juridiques pour 366.106 €,
- une provision pour litige sur les chantiers livrés pour 148 123 €,
- une provision pour litige prud'hommal pour 49 000 €.

ANNEXE

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	1 327 571	449 069	242 515	635 986
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	1 327 571	449 069	242 515	635 986

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES		Total
		Exercice		
Autres immobs. incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	451 074	253 225		704 298
Autres immobs. corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	451 074	253 225		704 298

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. Incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages	235 007	426 611	2 700	664 318	2 298	13 235	578	16 112
Autres immobs. corpor.								
Immobilisations en cours								
TOTAL	235 007	426 611	2 700	664 318	2 298	13 235	578	16 112

ANNEXE**LOCATIONS**

	Valeur d'origine	Cumul exerc. antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
			Exercice	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	479 136	220 035	79 067	299 102
Autres immobilisations corporelles	262 290	62 641	42 674	105 314
Immobilisations en cours				
TOTAL	741 426	282 675	121 741	404 416

	VALEUR RESTANT À PAYER			Total
	à 1 an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels, outillages	84 417	146 862		231 279
Autres immobilisations corporelles	26 345	9 657		36 002
Immobilisations en cours				
TOTAL	110 762	156 519		267 281

ANNEXE**TABLEAU DES STOCKS**

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	793 128	764 544	793 128	764 544
Autres approvisionnements	10 154	8 341	10 154	8 341
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits	1 877 431	1 956 623	1 877 431	1 956 623
TOTAL	2 680 712	2 729 508	2 680 712	2 729 508

ANNEXE

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ		Créances rattachées à des participations	2 085	2 085	
		Prêts (1) (2)			
		Autres immobilisations financières	3 500	3 500	
		Clients douteux ou litigieux	215 338		215 338
ACTIF CIRCULANT		Autres créances clients	5 308 462	5 308 462	
		Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
		Personnel et comptes rattachés	3 551	3 551	
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-3 250	-3 250	
		Impôts sur les bénéfices			
		Etat & autres coll. publiques	488 849	488 849	
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
		Groupe et associés (2)	454 949	454 949	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	186 997	186 997		
	Charges constatées d'avance	86 831	86 831		
	TOTAUX	6 747 311	6 531 973	215 338	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	5 885		

ANNEXE

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SARL JAV INVESTISSEMENT au capital social de 2.000.000 € dont le siège social est situé à VELAUX.

Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2014, la SAS EUROBETON fait partie du groupe en intégration fiscale dont la tête de groupe est la SARL JAV INVESTISSEMENT. La convention d'intégration a prévu le versement par la SAS EUROBETON d'une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat en l'absence d'intégration. L'impôt sur les sociétés est donc comptabilisé chez EUROBETON comme en l'absence d'intégration fiscale.

CONVENTIONS

Convention avec PBM GROUPE :

Convention de trésorerie

Le passif de la société EUROBETON enregistre les dettes financières suivantes au 30 septembre 2020 :

- Dettes rattachées emprunt PBM GROUPE : 1 217 277 €.

Ces dettes envers la société mère PBM GROUPE concernent des emprunts contractés pour les besoins financiers de l'ensemble des sociétés du groupe PBM. Ainsi, le montant enregistré chez EUROBETON au 30 septembre 2020 correspond à la quote-part utilisée par cette dernière pour financer sa politique d'investissement, déduction faite des remboursements survenus au cours de l'exercice.

A l'actif figure la trésorerie centralisée chez PBM GROUPE, soit un montant de 450.180 € au 30 septembre 2020.

Refacturation du crédit bail

Les contrats de crédit-bail sont souscrits par la société PBM GROUPE qui refacture leur mise à disposition aux sociétés utilisatrices.

Convention avec les sociétés du groupe

Depuis le 1^{er} octobre 2016, les prestations de services support de la SARL PBM SERVICES sont refacturées à PBM GROUPE qui les refacture dans le cadre de la convention de prestation holding aux filiales du groupe PBM, proportionnellement aux effectifs de chaque structure.

ANNEXE**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		86 831
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	86 831

PRODUITS À RECEVOIR

	PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		1 566 490
Autres créances		161 815
Disponibilités		
	TOTAL	1 728 304

ANNEXE**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	481 205.00	1.45
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	481 205.00	1.45

AFFECTATION DU RÉSULTAT**TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT**
(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		-197 698
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
	TOTAL DES ORIGINES	-197 698
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	-197 698
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	-197 698

ANNEXE**TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES**

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	700 000			700 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	70 000			70 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	3 004 484		197 698	2 806 786
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	-197 698	1 557 464	-197 698	1 557 464
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	3 576 786	1 557 464		5 134 249

ANNEXE

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	722 561	325 408	316 803	80 350
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	1 217 277	431 283	785 994	
Fournisseurs & comptes rattachés	3 504 020	3 504 020		
Personnel & comptes rattachés	444 883	444 883		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	532 277	532 277		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	443 737	443 737		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	100 656	100 656		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	323 757	323 757		
Groupe & associés (2)	74 458	74 458		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	214 213	214 213		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	24 928	24 928		
TOTAUX	7 602 767	6 419 620	1 102 797	80 350
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	175 500			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	431 326			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

ANNEXE**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

Les produits constatés d'avances résultent du calcul du chiffre d'Affaires à l'avancement.

	PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		24 928
Financiers		
Exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		24 928

CHARGES À PAYER

	CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		23 784
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		286 277
Dettes fiscales et sociales		763 479
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		213 400
	TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 286 940

ANNEXE

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 357 511.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Table de mortalité INSEE 2015 - 2017

Taux d'inflation 1 %

Taux de rendement 1.03 %

Age de départ à la retraite : 65 à 67 ans.

Le taux de charge sur l'indemnité retraite est de 42%.

ENGAGEMENTS REÇUS

La société mère PBM GROUPE a consenti une caution solidaire au profit :

- du Crédit Agricole en raison de l'emprunt souscrit le 14/06/2019 pour un montant de 630 000 € dont l'encours au 30.09.2020 s'élève à 501 229 € : la caution porte sur le principal, les intérêts et les frais accessoires de l'emprunt.
- du LCL et relative à la ligne Dailly à hauteur de 4.600K€ pour une durée indéterminée à compter du 31/12/2019.

La société mère PBM Distribution a consenti une caution solidaire au profit :

- d'Euler Hermes pour le compte d'EUROBETON en raison du contrat de caution et garantie souscrit par ces dernières avec Euler Hermes, montant maximum : 6 000K€.

ANNEXE**COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Les honoraires comptabilisés s'élèvent à 18 530 € au 30.09.2020 contre 16 450 € sur l'exercice précédent.

ANNEXE**LES EFFECTIFS**

	30/09/2020	30/09/2019
Personnel salarié :	118.10	117.80
Ingénieurs et cadres	15.60	15.10
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	21.80	19.40
Ouvriers	80.70	83.30
Personnel mis à disposition :	24.00	34.70
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers	24.00	34.70

ANNEXE**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
VALEUR NETTE COMP ELT ACTIF CEDE	4 821	
DOT PROV RISQUES S/CHARGES EXCEPTIONNELLES	87 000	
REGUL TIERS		324
PRODUIT S/CESSION ELTS D'ACTIF CORPOREL		10 035
PRODUIT S/CESSION ELTS D'ACTIF CORPOREL		350
REPRISE /PROVISION RISQUE EXCEPTIONNEL		41 000
REGUL ASSURANCES	19 378	
REGUL CLIENTS ANTERIEURS	11 534	
REGUL CONTRAT XEROS	3 488	
REGUL URSSAF TAUX AT 2017 à 2019		56 468
REGUL FRS RADIES ET ANTERIEURS A 5 ANS		142 436
TOTAL	126 221	250 612

ANNEXE**TRANSFERTS DES CHARGES**

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	2 076		
RBT ASSURANCES	12 219		
TRANSFERT DE CHARGES JOURNAL PAIE	23 812		
RBT FORCEMAT/FRAIS	1 380		
TOTAL	39 487		

EUROBETON FRANCE
Société par actions simplifiée
au capital de 700 000 euros
Siège social : Parc d'Activités Le Rival
Rue Le Rival
38870 ST SIMEON DE BRESSIEUX

382 679 124 RCS GRENOBLE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 23 MARS 2021

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2020 s'élevant à 1 557 463,53 euros, de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 557 463,53 euros
A la distribution d'un dividende à l'associée unique	1 500 000,00 euros
Au compte « autres réserves »	57 463,53 euros

Le dividende à répartir se trouve ainsi fixé à 3,12 euros par action. Il sera payé au siège social ou crédité en comptes courants associés, à compter de ce jour.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

<i>EXERCICES</i>	<i>DIVIDENDE BRUT</i>	<i>BRUT PAR ACTION</i>
30/09/2019	/	/
30/09/2018	2.000.000	4,16
30/09/2017	/	/

Certifié conforme
La Présidente





Synthèse
Révision
Expertise
Comptable

59 Promenade Georges Pompidou
Prado Beach - CS 10022
13272 MARSEILLE CEDEX 08
Téléphone : 04 91 77 69 20
e-mail : contact@syrec.fr
s i t e : [www . syrec.fr](http://www.syrec.fr)

SAS EUROBETON FRANCE
Parc d'activité Le Rival
Rue Le Rival
38870 SAINT SIMEON DE BRESSIEUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 septembre 2020

Membre du Groupement d'Auditeurs DFK International

s.a au capital de 80.000 € - rcs Marseille B 300 155 819 – siret 300 155 819 000 42 – TVA Intracommunautaire FR 13 300 155 819
inscrite à l'ordre des experts comptables. Tableau régional de Marseille et à la compagnie régionale des commissaires aux comptes d'Aix-en-Provence



Synthèse
Révision
Expertise
Comptable

59 Promenade Georges Pompidou
Prado Beach - CS 10022
13272 MARSEILLE CEDEX 08
Téléphone : 04 91 77 69 20
e-mail : contact@syrec.fr
s i t e : www.syrec.fr

LRC/SC
N° 12362

SAS EUROBETON FRANCE
Parc d'activité Le Rival
Rue Le Rival
38870 SAINT SIMEON DE BRESSIEUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 septembre 2020

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EUROBETON FRANCE relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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 commissaires aux comptes, sur la période du 1er octobre 2019 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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. 441-4 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

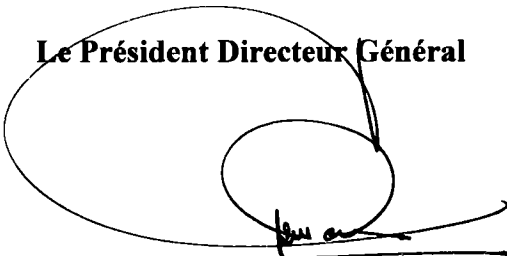
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder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

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

Fait à Marseille, le 22 février 2021

**Le Commissaire aux Comptes
SYREC SA**

Le Président Directeur Général



**Luc-René CHAMOULEAU
Commissaire aux Comptes**

BILAN ACTIF

ACTIF

	Valeurs au 30/09/20		Valeurs au 30/09/19	
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	42 325	7 196	35 129	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	420 208	366 124	54 085	73 685
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	24 144	10 232	13 912	18 741
Constructions	242 710	24 245	218 465	156 462
Installations tech., matériel et outillages industriels	9 642 050	6 895 604	2 746 446	2 658 825
Autres immobilisations corporelles	630 047	461 770	168 277	162 228
Immobilisations corporelles en cours	424 502		424 502	166 500
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations	2 085		2 085	2 085
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				5 885
Autres immobilisations financières	3 500		3 500	3 500
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	11 431 573	7 765 172	3 666 400	3 247 912
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	772 885		772 885	803 281
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	1 956 623		1 956 623	1 877 431
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				500
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	5 523 800	179 448	5 344 351	5 105 972
Autres créances (3)	1 131 096		1 131 096	1 809 571
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 175 812		1 175 812	1 008 296
Charges constatées d'avance (3)	86 831		86 831	81 521
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 647 046	179 448	10 467 598	10 686 572
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	22 078 619	7 944 620	14 133 998	13 934 484

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF**PASSIF**

	Valeurs au 30/09/20	Valeurs au 30/09/19
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 700 000)	700 000	700 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	70 000	70 000
Réerves statutaires ou contractuelles		
Réerves réglementées		
Autres réserves	2 806 786	3 004 484
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 557 464	-197 698
SITUATION NETTE	5 134 249	3 576 786
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 134 249	3 576 786
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	563 229	342 991
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	563 229	342 991
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	722 561	1 245 656
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 291 735	1 473 103
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	833 753	283 600
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 504 020	4 283 738
Dettes fiscales et sociales	1 521 553	1 316 282
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	323 757	286 794
Autres dettes	214 213	337 299
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	24 928	788 236
TOTAL DETTES	8 436 520	10 014 707
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	14 133 998	13 934 484
(1) Dont à plus d'un an	1 183 147	1 840 376
(1) Dont à moins d'un an	6 419 620	8 174 331
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	197 638	609 071
(3) Dont emprunts participatifs		

COMpte DE Résultat

	Du 01/10/19 au 30/09/20		Total	Du 01/10/18
	France	Exportations et livraisons intracommunautaires		au 30/09/19
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	25 847 632		25 847 632	29 864 168
Montant net du chiffre d'affaires	25 847 632		25 847 632	29 864 168
Production stockée			79 192	639 575
Production immobilisée			15 680	1 469
Subventions d'exploitation				1 479
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			80 747	289 638
Autres produits			1 163	63
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			26 024 414	30 796 393
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			6 530 973	9 464 938
Variation de stocks			30 397	173 792
Autres achats et charges externes			10 851 189	13 942 693
Impôts, taxes et versements assimilés			411 493	392 509
Salaires et traitements			3 915 789	4 326 411
Charges sociales			1 719 933	1 862 095
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			536 718	522 692
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			179 448	4 598
Dotations aux provisions			191 900	17 000
Autres charges			6 978	9 938
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			24 374 818	30 716 666
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 649 595	79 727
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

198 904

191 013

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

34 400

185 898

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

	Du 01/10/19 Au 30/09/20	Du 01/10/18 Au 30/09/19
Produits financiers		
De participation (3)	4 769	18 546
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	4 769	18 546
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	116 584	131 335
Différences négatives de change		
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	116 584	131 335
RÉSULTAT FINANCIER	-111 815	-112 789
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	1 537 780	-33 062
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	199 227	195 451
Sur opérations en capital	10 385	100 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	41 000	37 892
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	250 612	333 343
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	34 400	196 215
Sur opérations en capital	4 821	94 961
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	87 000	269 410
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	126 221	560 586
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	124 391	-227 243
Participation des salariés aux résultats	12 653	
Impôt sur les bénéfices	92 055	-62 608
TOTAL DES PRODUITS	26 279 795	31 148 282
TOTAL DES CHARGES	24 722 331	31 345 979
Bénéfice ou Perte	1 557 464	-197 698

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020 dont le total est de 14 133 998.28 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 557 463.53 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

Ces comptes annuels ont été établis le 18/12/2020.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

- Le site d'exploitation CARBONNE a été fermé au 31.12.2019.
- Des mises aux rebut de matériels ont été réalisées pour un montant de 1.519K€ en valeur brute et 2K€ en valeur nette comptable.
- La méthode de valorisation des stocks a été harmonisée avec les méthodes appliquées par le groupe :
 - . les stocks magasin ont été inventoriés; l'impact est de 46K€,
 - . les stocks de produits finis intègrent la valorisation de la main d'oeuvre indirecte; l'impact est de 163K€.

L'entreprise constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

Par conséquent l'approche ciblée a été retenue, l'information fournie porte sur certains effets de la crise sanitaire jugés pertinents, et non sur l'ensemble de ceux-ci, et concerne uniquement les points suivants :

Une baisse de 3% du chiffre d'affaires est constatée par rapport aux prévisions faites pour l'exercice. Une meilleure performance de l'usine et la prise en charge de l'activité partielle (183 K€) ont permis de dégager un résultat courant avant impôt supérieur à celui prévu et ce malgré des dépenses supplémentaires en protection sanitaire de 31 K€.

Les retards pris sur les crédits clients/fournisseurs sont régularisés à la date de clôture de l'exercice.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

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

Les comptes annuels au 30/09/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

ANNEXE

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

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

- Agencement et aménagement des constructions	10 à 20 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 à 10 ans
- Matériels et outillages	2 à 5 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériel de bureau	4 à 5 ans
- Mobilier	10 ans

STOCKS

Les stocks de matières premières sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO)

Les autres approvisionnements sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les stocks de produits finis sont valorisés :

- au coût de production comprenant les consommations de matières, les charges directes et indirectes de production et les amortissements des biens concourant à la production.
- sur la base de leur formulation technique établie par le bureau d'étude.

Compte tenu du process de fabrication mis en œuvre et des modalités de facturation, les encours de production sont non significatifs.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Créances Dailly

La comptabilisation de la cession des créances en cours d'exercice est la suivante :

Le bordereau de cession de créances professionnelles remis à l'établissement bancaire ne fait pas l'objet d'une écriture particulière.

Dès lors que l'établissement de crédit remet les fonds correspondant à la société, le compte bancaire est débité par le crédit du compte client 413« suivi Dailly », la retenue de garantie figure en 467.

A l'échéance, le client règle directement l'établissement bancaire et le compte client Dailly est soldé par le compte 411 ; les créances échues et non réglées sont suivies dans un compte banque 512 dédié.

En fin d'exercice les créances cédées non échues sont compensées avec le dû client.

Les créances échues et non réglées figurant dans un compte 512 au crédit.

Engagements hors bilan

Les créances cédées non échues au 30/09/2020 s'élèvent à 3.342.863 € ; les créances cédées échues et non réglées s'élèvent à 197.638 €.

ANNEXE

OPÉRATIONS À LONG TERME

Reconnaissance des revenus

L'activité de la société est dédiée à la construction, fabrication et la mise en œuvre d'éléments en béton dont la réalisation peut s'étendre sur deux périodes comptables, sur la base d'un contrat qui fixe le Chiffre d'Affaires global. Ces opérations à long terme sont comptabilisées selon la méthode de l'avancement.

Le Chiffre d'Affaires et le résultat sont comptabilisés en fonction des quantités livrées, ce qui donne lieu à constatation en fin d'exercice de produits constatés d'avance ou de factures à établir.

La production non livrée est comptabilisée en stocks de produits finis.

Enfin d'exercice, le cas échéant:

- les pertes potentielles sur les contrats à long terme déficitaires sont provisionnées ,
- les chantiers facturés et livrés à 100% font l'objet de provisions pour aléas.

CONVENTIONS DE GROUPE: COMPTABILISATION DES RÉGULARISATIONS

Les conventions entre les sociétés du groupe PBM donnent lieu en fin d'exercice à des régularisations effectuées sur la base d'informations disponibles après la date de clôture.

Ce décalage entre l'exécution de la prestation de services et la facturation fait naître, à la clôture de l'exercice, des charges à payer ou produits à recevoir, sans tenir compte de la TVA, qui figurent en autres créances ou autres dettes.

EVÈNEMENTS POSTÉRIEURS À LA CLÔTURE

La prolongation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-1310 du 29 octobre 2020 et le deuxième confinement constituent un événement postérieur au 30 septembre 2020 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels, c'est à dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 30 septembre 2020 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

Conformément aux dispositions du plan comptable général sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impacts significatifs sur son activité, et elle estime qu'à la date d'arrêté des comptes, la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

La direction est attentive à l'évolution de la situation et prend les mesures adéquates pour limiter les impacts négatifs qui pourraient en résulter.

ANNEXE

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	411 353		51 180
CORPORELLES	Terrains		24 144		
		Sur sol propre			
	Constructions	Sur sol d'autrui	163 982		73 903
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.	4 826		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		10 626 890		528 812
		Inst. générales, agencts & aménagts divers	188 535		38 680
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	174 462		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	224 197		15 331
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours		166 500	
	Avances et acomptes				
		TOTAL	11 573 536		914 728
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		2 085		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		9 385		
		TOTAL	11 470		
		TOTAL GENERAL	11 996 359		965 908
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des
			par virt poste	par cessions	immob. fin ex.
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			462 533
CORPORELLES	Terrains				24 144
		Sur sol propre			
	Constructions	Sur sol d'autrui			237 884
		Inst. gal. agen. amé. cons			4 826
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		1 513 652		9 642 050
		Inst. gal. agen. amé. divers	3 988		223 227
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	6 763		167 699
		Mat. bureau, inform., mobilier	407		239 121
		Emb. récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			424 502
	Avances et acomptes				
		TOTAL	1 524 810		10 963 454
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				2 085
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières		5 885		3 500
		TOTAL	5 885		5 585
		TOTAL GENERAL	1 530 695		11 431 573

ANNEXE

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	337 668	35 652		373 320
Terrains		5 403	4 829		10 232
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui		7 761	11 658		19 419
Inst. générales agen. aménag.		4 585	241		4 826
Inst. techniques matériel et outil. industriels		7 968 065	438 445	1 510 906	6 895 604
Inst. générales agencem. amén.		78 253	22 373	2 122	98 504
Autres immob. corporelles					
Matériel de transport		158 894	9 145	6 554	161 484
Mat. bureau et informatiq., mob.		187 818	14 370	407	201 782
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	8 410 779	501 062	1 519 989	7 391 852
	TOTAL GENERAL	8 748 448	536 713	1 519 989	7 765 172

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS		Différentiel de durée	REPRISES		Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	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				
	Primes de remboursement des obligations				

ANNEXE

TABLEAU DES PROVISIONS

	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
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	342 991	278 900	58 662	563 229
	TOTAL	342 991	278 900	58 662	563 229
Provisions pour dépréciation					
		- incorporelles			
		- corporelles			
	Sur immobilisations	- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
		Sur stocks et en cours			
	Sur comptes clients	23 598	179 448	23 598	179 448
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	23 598	179 448	23 598	179 448
	TOTAL GÉNÉRAL	366 589	458 348	82 260	742 677
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		371 348	41 260	
Dont dotations & reprises	- financières				
	- exceptionnelles		87 000	41 000	
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

ANNEXE

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges concernent :

- une provision constituant les garanties décennales et les frais pour dépenses juridiques pour 366.106 €,
- une provision pour litige sur les chantiers livrés pour 148 123 €,
- une provision pour litige prud'hommial pour 49 000 €.

ANNEXE

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	1 327 571	449 069	242 515	635 986
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	1 327 571	449 069	242 515	635 986

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES		Total
		Exercice		
Autres immobs. incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	451 074	253 225		704 298
Autres immobs. corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	451 074	253 225		704 298

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages	235 007	426 611	2 700	664 318	2 298	13 235	578	16 112
Autres immobs. corpor.								
Immobilisations en cours								
TOTAL	235 007	426 611	2 700	664 318	2 298	13 235	578	16 112

ANNEXE

LOCATIONS

	Valeur d'origine	Cumul exerc. antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
			Exercice	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	479 136	220 035	79 067	299 102
Autres immobilisations corporelles	262 290	62 641	42 674	105 314
Immobilisations en cours				
TOTAL	741 426	282 675	121 741	404 416

VALEUR RESTANT À PAYER

	à 1 an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels, outillages	84 417	146 862		231 279
Autres immobilisations corporelles	26 345	9 657		36 002
Immobilisations en cours				
TOTAL	110 762	156 519		267 281

ANNEXE**TABLEAU DES STOCKS**

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	793 128	764 544	793 128	764 544
Autres approvisionnements	10 154	8 341	10 154	8 341
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits	1 877 431	1 956 623	1 877 431	1 956 623
TOTAL	2 680 712	2 729 508	2 680 712	2 729 508

ANNEXE

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ		Créances rattachées à des participations	2 085	2 085	
		Prêts (1) (2)			
		Autres immobilisations financières	3 500	3 500	
		Clients douteux ou litigieux	215 338		215 338
		Autres créances clients	5 308 462	5 308 462	
ACTIF CIRCULANT		Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
		Personnel et comptes rattachés	3 551	3 551	
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-3 250	-3 250	
		Impôts sur les bénéfiques			
		Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	488 849	488 849	
		coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
		Groupe et associés (2)	454 949	454 949	
		Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	186 997	186 997	
		Charges constatées d'avance	86 831	86 831	
TOTAUX			6 747 311	6 531 973	215 338
Renvois	(1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
		des - Prêts accordés en cours d'exercice			
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		5 885		

ANNEXE

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SARL JAV INVESTISSEMENT au capital social de 2.000.000 € dont le siège social est situé à VELAUX.

Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2014, la SAS EUROBETON fait partie du groupe en intégration fiscale dont la tête de groupe est la SARL JAV INVESTISSEMENT. La convention d'intégration a prévu le versement par la SAS EUROBETON d'une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat en l'absence d'intégration. L'impôt sur les sociétés est donc comptabilisé chez EUROBETON comme en l'absence d'intégration fiscale.

CONVENTIONS

Convention avec PBM GROUPE :

Convention de trésorerie

Le passif de la société EUROBETON enregistre les dettes financières suivantes au 30 septembre 2020 :

- Dettes rattachées emprunt PBM GROUPE : 1 217 277 €.

Ces dettes envers la société mère PBM GROUPE concernent des emprunts contractés pour les besoins financiers de l'ensemble des sociétés du groupe PBM. Ainsi, le montant enregistré chez EUROBETON au 30 septembre 2020 correspond à la quote-part utilisée par cette dernière pour financer sa politique d'investissement, déduction faite des remboursements survenus au cours de l'exercice.

A l'actif figure la trésorerie centralisée chez PBM GROUPE, soit un montant de 450.180 € au 30 septembre 2020.

Refacturation du crédit bail

Les contrats de crédit-bail sont souscrits par la société PBM GROUPE qui refacture leur mise à disposition aux sociétés utilisatrices.

Convention avec les sociétés du groupe

Depuis le 1^{er} octobre 2016, les prestations de services support de la SARL PBM SERVICES sont refacturées à PBM GROUPE qui les refacture dans le cadre de la convention de prestation holding aux filiales du groupe PBM, proportionnellement aux effectifs de chaque structure.

ANNEXE**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		86 831
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	86 831

PRODUITS À RECEVOIR

	PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		1 566 490
Autres créances		161 815
Disponibilités		
	TOTAL	1 728 304

ANNEXE**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	481 205.00	1.45
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	481 205.00	1.45

AFFECTATION DU RÉSULTAT
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT
 (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		-197 698
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
	Total des prélèvements sur les réserves	
	TOTAL DES ORIGINES	-197 698
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	-197 698
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	-197 698

ANNEXE

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	700 000			700 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	70 000			70 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	3 004 484		197 698	2 806 786
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	-197 698	1 557 464	-197 698	1 557 464
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	3 576 786	1 557 464		5 134 249

ANNEXE

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	722 561	325 408	316 803	80 350
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	1 217 277	431 283	785 994	
Fournisseurs & comptes rattachés	3 504 020	3 504 020		
Personnel & comptes rattachés	444 883	444 883		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	532 277	532 277		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	443 737	443 737		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	100 656	100 656		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	323 757	323 757		
Groupe & associés (2)	74 458	74 458		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	214 213	214 213		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	24 928	24 928		
TOTAUX	7 602 767	6 419 620	1 102 797	80 350

Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	175 500
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	431 326
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés	

ANNEXE**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

Les produits constatés d'avances résultent du calcul du chiffre d'Affaires à l'avancement.

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	24 928
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	24 928

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	23 784
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	286 277
Dettes fiscales et sociales	763 479
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	213 400
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 286 940

ANNEXE

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 357 511.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Table de mortalité INSEE 2015 - 2017

Taux d'inflation 1 %

Taux de rendement 1.03 %

Age de départ à la retraite : 65 à 67 ans.

Le taux de charge sur l'indemnité retraite est de 42%.

ENGAGEMENTS REÇUS

La société mère PBM GROUPE a consenti une caution solidaire au profit :

- du Crédit Agricole en raison de l'emprunt souscrit le 14/06/2019 pour un montant de 630 000 € dont l'encours au 30.09.2020 s'élève à 501 229 € : la caution porte sur le principal, les intérêts et les frais accessoires de l'emprunt.
- du LCL et relative à la ligne Dailly à hauteur de 4.600K€ pour une durée indéterminée à compter du 31/12/2019.

La société mère PBM Distribution a consenti une caution solidaire au profit :

- d'Euler Hermes pour le compte d'EUROBETON en raison du contrat de caution et garantie souscrit par ces dernières avec Euler Hermes, montant maximum : 6 000K€.

ANNEXE**COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Les honoraires comptabilisés s'élèvent à 18 530 € au 30.09.2020 contre 16 450 € sur l'exercice précédent.

ANNEXE

LES EFFECTIFS

	30/09/2020	30/09/2019
Personnel salarié :	118.10	117.80
Ingénieurs et cadres	15.60	15.10
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	21.80	19.40
Ouvriers	80.70	83.30
Personnel mis à disposition :	24.00	34.70
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers	24.00	34.70

ANNEXE**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
VALEUR NETTE COMP ELT ACTIF CEDE	4 821	
DOT PROV RISQUES S/CHARGES EXCEPTIONNELLES	87 000	
REGUL TIERS		324
PRODUIT S/CESSION ELTS D'ACTIF CORPOREL		10 035
PRODUIT S/CESSION ELTS D'ACTIF CORPOREL		350
REPRISE /PROVISION RISQUE EXCEPTIONNEL		41 000
REGUL ASSURANCES	19 378	
REGUL CLIENTS ANTERIEURS	11 534	
REGUL CONTRAT XEROS	3 488	
REGUL URSSAF TAUX AT 2017 à 2019		56 468
REGUL FRS RADIES ET ANTERIEURS A 5 ANS		142 436
TOTAL	126 221	250 612

ANNEXE**TRANSFERTS DES CHARGES**

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	2 076		
RBT ASSURANCES	12 219		
TRANSFERT DE CHARGES JOURNAL PAIE	23 812		
RBT FORCEMAT/FRAIS	1 380		
TOTAL	39 487		