

RCS : REIMS
Code greffe : 5103

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 50050
Numéro SIREN : 382 819 597
Nom ou dénomination : MAROQUINERIE MARJO

Ce dépôt a été enregistré le 30/07/2021 sous le numéro de dépôt 6569

Comptes annuels

de l'exercice clos le 31/12/2020



Maroquinerie Marjo

Adresse du siège social :

Rue de la Guinotterie Zone Industrielle de Mondant 51210
MONTMIRAIL

Code Siret : 38281959700032 - APE :1512Z

Sommaire

I. ETATS FINANCIERS

Bilan Actif	1
Bilan Passif	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat (suite)	4

II. ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

5

II.1. FAITS SIGNIFICATIFS

6

II.2. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

7

II.3. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

8

II.4. NOTES ET TABLEAUX ANNEXES

Immobilisations	11
Amortissements	12
Créances et dettes	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	16
Variations des capitaux propres	17
Provisions	18
Charges et produits financiers	19
Produits exceptionnels	20

Charges exceptionnelles	21
Entreprises liées et participations	22
Engagements financiers	23
Engagements retraites et pensions	24
Accroissement et allègement de la dette d'impôt	25
Effectif moyen	26
Identité des sociétés mères consolidant la société	27

I. Etats financiers

BILAN ACTIF

	2020			2019
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	17 451	12 095	5 355	718
Fonds commercial (1)	3 048		3 048	3 048
Autres immobilisations incorporelles	5 944	5 944		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>26 444</i>	<i>18 039</i>	<i>8 404</i>	<i>3 767</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains	31 803		31 803	31 803
Constructions	2 357 172	729 285	1 627 887	1 702 618
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 358 460	1 607 254	751 206	770 047
Autres immobilisations corporelles	382 393	305 616	76 777	64 330
Immobilisations en cours	10 197		10 197	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>5 140 028</i>	<i>2 642 156</i>	<i>2 497 872</i>	<i>2 568 800</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	83		83	
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>83</i>		<i>83</i>	
ACTIF IMMOBILISE	5 166 555	2 660 195	2 506 360	2 572 567
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens	106 619		106 619	146 028
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	30 272		30 272	12 300
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>	<i>136 892</i>		<i>136 892</i>	<i>158 328</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 244		3 244	
Clients et comptes rattachés	1 148 818		1 148 818	177 650
Autres créances	437 188		437 188	597 717
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>1 589 251</i>		<i>1 589 251</i>	<i>775 367</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	27 676		27 676	58
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>27 676</i>		<i>27 676</i>	<i>58</i>
ACTIF CIRCULANT	1 753 820		1 753 820	933 755
Charges constatées d'avance	13 455		13 455	8 763
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 933 831	2 660 195	4 273 635	3 515 086

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

201 941

BILAN PASSIF

	2020	2019
Capital social ou individuel Dont versé : 220 000	220 000	220 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	22 000	22 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	90 000	90 000
Report à nouveau	(119 110)	(799 679)
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	139 752	(419 431)
<i>Total situation nette</i>	<i>352 642</i>	<i>(887 110)</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	609 626	539 535
CAPITAUX PROPRES	962 269	(347 575)
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	10 047	10 047
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	10 047	10 047
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 922 064	1 332 968
Emprunts et dettes financières divers	97 560	1 283 229
<i>Total dettes financières</i>	<i>2 019 624</i>	<i>2 616 198</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	315 488	362 984
Dettes fiscales et sociales	946 056	851 699
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>1 261 544</i>	<i>1 214 684</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	20 150	21 731
<i>Total dettes diverses</i>	<i>20 150</i>	<i>21 731</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	3 301 319	3 852 614
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 273 635	3 515 086

COMPTES DE RESULTAT

	2020			2019
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens	13 826		13 826	35 741
Production vendue : - services	5 689 418		5 689 418	6 425 544
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	5 703 244		5 703 244	6 461 286
Production stockée			(21 436)	(19 859)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				30 847
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			100 672	129 650
Autres produits (1) (11)			5	5
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			5 782 486	6 601 930
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			(132)	24 718
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			889 089	1 281 215
<i>Total charges externes</i>			<i>888 957</i>	<i>1 305 933</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			242 289	228 300
Charges de personnel				
Salaires et traitements			3 147 399	3 717 584
Charges sociales (10)			732 867	874 628
<i>Total charges de personnel</i>			<i>3 880 267</i>	<i>4 592 213</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			303 653	320 264
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>303 653</i>	<i>320 264</i>
Autres charges (12)			4	3
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			5 315 172	6 446 714
RESULTAT D'EXPLOITATION			467 313	155 215
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			19 304	28 914
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			19 304	28 914
RESULTAT FINANCIER			(19 304)	(28 914)
RESULTAT COURANT			448 009	126 300

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2020	2019
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 955	7 510
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 576	3 636
Reprises sur provisions et transferts de charges	22 306	285 394
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	39 837	296 541
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 703	7 834
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 559	579 970
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	92 398	119 548
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	99 661	707 353
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(59 823)	(410 812)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	248 433	135 100
Impôts sur les bénéfices		(180)
TOTAL DES PRODUITS	5 822 323	6 898 471
TOTAL DES CHARGES	5 682 571	7 317 902
BENEFICE ou PERTE	139 752	(419 431)

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

(2) Dont produits de locations immobilières

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

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

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

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

2 491

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

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

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

(9) Dont transferts de charges

100 672

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

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

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

II. Annexe aux comptes annuels

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France.

Règlement de l'Autorité des Normes Comptables ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 (publié au Journal Officiel du 15 octobre 2014), à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits comptes annuels.

Cette annexe est établie en euros. Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

II.1. Faits significatifs

Crise sanitaire Covid-19 :

L'activité de la Société a été impactée par la crise sanitaire, avec l'arrêt total de la production durant près de 3 semaines dans l'usine de production courant mars 2020, et avec une reprise partielle et progressive d'activité en avril 2020.

La Société a pris des mesures, telles que des réductions de coûts de fonctionnement, un recours à l'activité partielle, des négociations auprès des banques pour différer les échéances de remboursements d'emprunts. La Société a bénéficié du soutien de sa maison mère, la société Maroquinerie Auguste Thomas, en cette période de crise sanitaire.

Dans les comptes clos au 31 décembre 2020, les principaux impacts chiffrés sont les suivants :

- 19 K€ de coûts liés à l'achat de masques ;
- 2 K€ de coûts liés à l'achat de gel hydroalcoolique ;
- 3 K€ d'achats divers (lingettes, bandes marquage au sol protection, désinfectants, thermomètres,...) ;
- 365 K€ d'indemnités d'activité partielle ;
- 1 000 K€ d'emprunt PGE.

Emprunts :

Au cours de l'exercice 2020, la Société a contracté deux nouveaux emprunts pour un montant total de 1.160 K€ (dont 1.000 K€ de PGE) pour financer ses besoins en trésorerie et ses investissements.

Augmentation de capital et Réduction de capital :

Par décision d'associé unique en date du 31 décembre 2020, la Société a procédé à une augmentation de capital d'un montant de 1.100.000€ (55.000 actions d'une valeur nominale de 20 €) par compensation de créance ; ce qui porte le capital de 220.000 € à 1.320.000 €.

Simultanément, l'Associé unique décide, sous la condition suspensive de la réalisation de l'augmentation de capital susvisée, de réduire le capital social d'un montant de 1.100.000 € pour résorber une partie significative des pertes antérieures.

La réduction de capital s'effectue par voie d'annulation de 55.000 actions d'une valeur nominale de 20 € intégralement libérées, et imputation sur le compte Report à Nouveau débiteur pour apurer celui-ci à due concurrence.

L'Associé unique constate qu'à l'issue de cette réduction de capital, le montant du capital social s'élève à 220.000 €, divisé en 11.000 actions de même catégorie de 20 € de valeur nominale chacune.

II.2. Evénements postérieurs à la clôture

Aucun évènement majeur à signaler.

II.3. Principes, règles et méthodes comptables

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont valorisées au coût historique d'acquisition.

Le fonds commercial de la Société a une durée d'utilisation non limitée. En conséquence, il n'est pas amorti. Une fois l'an, un test de dépréciation est pratiqué même en l'absence d'indice de perte de valeur. Aucune dépréciation n'a été enregistrée au titre de l'exercice 2020.

Les autres immobilisations incorporelles sont constituées des logiciels acquis qui sont habituellement amortis linéairement sur 3 années.

Les immobilisations incorporelles sont susceptibles d'être dépréciées lorsque leur valeur comptable présente un écart significatif par rapport à leur valeur d'utilité telle que définie par le plan comptable général.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations). Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée réelle d'utilisation et selon le mode linéaire ou, le cas échéant dégressif.

- Constructions, bâtiments comme suit :
 - Gros oeuvre sur une période de 50 années,
 - Façades sur une période de 20 années
 - Installations générales et techniques sur une période de 20 années (sauf exceptions)
 - Agencements des constructions sur une période de 20 années (sauf exceptions)
- Installations & agencements divers sur une période de 10 années
- Matériels et outillages sur une période de 7 années
- Matériels de transport sur une période de 4 à 5 années

- Matériels de bureau sur une période de 5 années
- Mobiliers de bureau sur une période de 5 à 10 années

Les composants principaux des matériels et outillages ont tous une durée d'utilisation égale à 80% ou plus de la durée réelle d'utilisation de l'immobilisation prise globalement et n'ont donc pas été identifiées comme tels à l'exception lorsqu'il existe des logiciels autonomes.

STOCKS

Les travaux en-cours ou produits finis sont déterminés en fonction du temps théorique alloué à chaque article valorisé au coût horaire de l'entreprise.

CREANCES

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

Les créances présentant un risque total ou partiel de non recouvrement sont inscrites au compte créance douteuse. Les dépréciations sont déterminées tiers par tiers.

PROVISIONS REGLEMENTEES

La Société pratique des amortissements dérogatoires selon la durée d'usage des immobilisations conformément au 2° du 1 de l'article 39 du code général des impôts (CGI).

PROVISIONS

Conformément au règlement 2000-06 du CRC relatif aux passifs, les provisions sont définies comme des passifs représentant une obligation probable ou certaine qu'elle provoquera une sortie de ressources sans contrepartie attendue et dont l'échéance ou le montant ne sont pas fixés de façon précise.

INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE et MEDAILLES DU TRAVAIL

Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite et de médailles du travail ne font pas l'objet de provision. Ils sont indiqués dans la note annexe présentant les engagements hors bilan. Pour déterminer le montant de l'engagement, il est effectué un calcul actuariel tenant compte de la convention collective de la Maroquinerie. Le calcul actuariel prend en compte les hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,45 %,
- Départ volontaire lorsque le salarié peut bénéficier de sa retraite à taux plein,
- Les tables de mortalité sont incluses au logiciel et font référence aux derniers éléments connus de l'INSEE,
- Les taux de charges sociales sont ceux existants pour la société au 31/12/2020,
- Les taux de rotation sont fonction du nombre moyen de départs sur l'année en cours et sont propres à la société. Ils indiquent la proportion de salariés susceptibles de quitter l'entreprise durant

l'année. Il en résulte la probabilité pour un salarié d'être présent dans l'entreprise au moment de la retraite.

INTEGRATION FISCALE

La Société a donné son accord pour entrer à compter du 1er janvier 2019 dans le groupe d'intégration fiscale dont la tête de groupe est la société Maroquinerie Auguste Thomas S.A., associé unique de la Société.

La convention d'intégration fiscale signée entre la société et sa société mère met à la charge de la filiale intégrée l'impôt (IS et contributions additionnelles) dont elle serait redevable en dehors de l'intégration.

Les économies d'impôt qui pourront en résulter de l'application du régime d'intégration fiscale sont acquises à la société mère.

CHANGEMENT COMPTABLE

Aucun changement relatif à une estimation, la présentation des comptes, une option fiscale ou encore une correction d'erreur n'est intervenu.

II.4. Notes et tableaux annexes

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2020	Augmentations	
		Réévaluations courant 2020	Acquisitions courant 2020
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			5 119
Autres postes d'immobilisations incorporelles	21 325		
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	21 325		5 119
Immobilisations corporelles			
Terrains	31 803		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre	2 349 199		7 973
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 182 549		180 692
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	221 235		
- Matériel de transport	38 464		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	84 753		37 939
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			10 197
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	4 908 006		236 802
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			83
<i>Total immobilisations financières</i>			83
TOTAL GENERAL	4 929 331		242 005

	Diminutions		Valeur brute fin 2020	Valeur d'origine
	Virements courant 2020	Cessions courant 2020		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			26 444	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			26 444	
Immobilisations corporelles				
Terrains			31 803	
Constructions :				
- Sur sol propre			2 357 172	
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		4 781	2 358 460	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			221 235	
- Matériel de transport			38 464	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			122 693	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			10 197	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		4 781	5 140 028	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			83	
<i>Total immobilisations financières</i>			83	
TOTAL GENERAL		4 781	5 166 555	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2020
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dev.				
Autres immobilisations incorporelles	17 557	482		18 039
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	17 557	482		18 039
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	646 581	82 704		729 285
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 412 502	194 974	222	1 607 254
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	170 124	15 585		185 709
- Matériel de transport	31 449	5 569		37 019
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	78 549	4 338		82 887
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	2 339 206	303 171	222	2 642 156
TOTAL GENERAL	2 356 763	303 653	222	2 660 195

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre	33 944			1 143			32 800
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages	58 454			21 163			37 290
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>	92 398			22 306			70 091
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL	92 398			22 306			70 091
TOTAL GENERAL non ventilé			92 398			22 306	70 091

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2020	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2020
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	83	83		
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>83</i>	<i>83</i>		
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	1 148 818	1 148 818		177 650
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	6 150	6 150		4 685
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	10 912	10 912		19 709
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	408 962	207 021	201 941	573 143
Groupe et associés (2)				180
Débiteurs divers	11 164	11 164		
<i>Total actif circulant</i>	<i>1 586 006</i>	<i>1 384 065</i>	<i>201 941</i>	<i>775 367</i>
Charges constatées d'avance	13 455	13 455		8 763
TOTAL DES CREANCES	1 599 545	1 397 604	201 941	784 130
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	527	527			377 751
- à + de un an	1 921 536	372 445	1 549 091		955 217
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	315 488	315 488			362 984
Personnel et comptes rattachés	504 100	504 100			454 760
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	256 119	256 119			266 451
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	161 658	161 658			76 793
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	24 178	24 178			53 694
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	97 560	62 661	34 899		1 283 229
Autres dettes	20 150	20 150			21 731
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	3 301 319	1 717 328	1 583 990		3 852 614
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 160 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		193 618			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2020	2019
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	273 617	177 650
Autres créances	420 126	573 143
<i>Total créances</i>	693 743	750 793
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	693 743	750 793

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2020	2019
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	283	345
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	283	345
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 188	14 169
Dettes fiscales et sociales	590 414	575 205
<i>Total dettes d'exploitation</i>	606 603	589 375
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	20 150	18 435
<i>Total dettes diverses</i>	20 150	18 435
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	627 036	608 155

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2020	2019
Charges d'exploitation :		
	13 455	8 763
<i>Total charges d'exploitation</i>	13 455	8 763
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	13 455	8 763
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	13 455	8 763

Nature des produits	2020	2019
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	13 455	8 763
---	---------------	--------------

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2020	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2020
Capital en nombre d'actions	11 000	55 000	55 000				11 000
Valeur nominale	20	20	20				20
Capital social ou individuel	220 000	1 100 000	(1 100 000)				220 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	22 000						22 000
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	90 000						90 000
Report à nouveau	(799 679)			(419 431)	1 100 000		(119 110)
Résultat de l'exercice	(419 431)			419 431		139 752	139 752
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	539 535				70 091		609 626
Dividendes versés							
Total capitaux propres	(347 575)	1 100 000	(1 100 000)		1 170 091	139 752	962 269

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2020	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2020
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	539 535	92 398			22 306	609 626
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	539 535	92 398			22 306	609 626
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	10 047					10 047
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>10 047</i>					<i>10 047</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	10 047					10 047
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION						
TOTAL GENERAL	549 582	92 398			22 306	619 674
Dont dotations et reprises d'exploitatio						
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionn		92 398			22 306	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

CHARGES FINANCIERES

Nature des charges	2020	2019
Charges d'intérêts		
Interêts des emprunts et dettes	14 748	21 161
dont : interêts des emprunts et dettes assimilées	14 748	21 161
dont : Interêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs	2 491	2 606
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)	2 065	5 147
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes		
dont : Intérêts des dettes commerciales		
dont : Intérêts des dettes diverses		
<i>Total charges d'intérêts</i>	19 304	28 914
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés		
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
<i>Total des charges financières</i>	19 304	28 914
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	19 304	28 914

PRODUITS FINANCIERS

Nature des produits	2020	2019
Produits de participations		
Revenus des titres de participation		
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations		
<i>Total produits de participations</i>		
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
<i>Total produits des autres immobilisations financières</i>		
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales		
Revenus des créances diverses		
<i>Total revenus des autres créances</i>		
Revenus des valeurs mobilières de placement		
Escomptes obtenus		
Gains de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres produits financiers		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<i>Total des produits financiers</i>		
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)		

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2020	2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 955	6 137
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	12 955	6 137
Produits sur exercices antérieurs		1 372
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles	4 576	3 636
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	4 576	3 636
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges	22 306	285 394
TOTAL	39 837	296 541

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2020	2019
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	550	
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 070
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	550	2 070
Charges sur exercices antérieurs	2 153	5 763
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles	4 559	579 970
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>	4 559	579 970
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	92 398	119 548
Total des charges exceptionnelles	99 661	707 353

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2020				Total 2019
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
<i>Total immobilisations financières</i>					
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes				3 244	
Créances clients et comptes rattachés	1 108 194		1 108 194	1 148 818	177 650
Autres créances	11 164		11 164	437 188	597 717
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>	<i>1 119 359</i>		<i>1 119 359</i>	<i>1 589 251</i>	<i>775 367</i>
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit				1 922 064	1 332 968
Emprunts et dettes financières divers	97 560		97 560	97 560	1 283 229
Avances et acptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	231 739		231 739	315 488	362 984
Autres dettes				20 150	21 731
<i>Total dettes</i>	<i>329 300</i>		<i>329 300</i>	<i>2 355 262</i>	<i>3 000 915</i>
BILAN	1 448 659		1 448 659	3 944 514	3 776 282
Eléments financiers					
Produits de participation					
Autres produits financiers					
Charges financières	2 491		2 491	19 304	28 914
<i>Total éléments financiers</i>	<i>(2 491)</i>		<i>(2 491)</i>	<i>(19 304)</i>	<i>(28 914)</i>
Autres					
<i>Total autres</i>					
COMPTE DE RESULTAT	(2 491)		(2 491)	(19 304)	(2 606)

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : - Hypothèque en garantie	275 000		275 000			
- d'un emprunt bancaire						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL	275 000		275 000			

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS RETRAITES ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES

Catégories d'engagement	Indemnités de départ à la retraite			Médailles du travail			TOTAL
	Au profit de			Au profit de			
	dirigeants	autres	provisions	dirigeants	autres	provisions	
Pensions et indemnités assimilées		458 905			44 521		503 426
Compléments de retraite pour personnel en activité							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel a la retraite							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité							
Autres :							
TOTAL		458 905			44 521		503 426

Notes

Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

Les hypothèses sont indiquées dans la note sur les principes, règles et méthodes comptables.

ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

Accroissements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions réglementées		
Amortissements dérogatoires	609 626	161 550
Provisions pour hausse de prix		
Provisions pour fluctuation des cours		
<u>Autres provisions réglementées :</u>		
TOTAL	609 626	161 550

Allègements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions non déductibles l'année de leur dotation :		
Provisions pour congés payés	239 118	63 366
Participation des salariés		
Effort construction		
Contribution sociale de solidarité		
Taxes sur les surfaces commerciales		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour dépréciation des stocks		
<u>Autres provisions non déductibles</u>		
TOTAL	239 118	63 366

Total des déficits reportables	2 728 598	723 078
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

Effectif moyen

	2020	2019
Main d'oeuvre directe (ouvriers)	150	153
Main d'oeuvre indirecte (cadres, ETAM)	20	20
Total	170	173

MAROQUINERIE MARJO

S.A.S. au capital de 220 000 €

Rue de la Guinotterie
Zone Industrielle de Mondant

51210 MONTMIRAIL

R.C.S. REIMS : 382 819 597

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Immeuble D1 – 66, Avenue des Champs-Élysées – 75008 PARIS
Cabinet F. Lenoir et Associés est membre du groupe Avvens - Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale de Paris et Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Paris Ile-de-France
SARL au capital de 8 000 euros - RCS PARIS 408 214 989 - TVA intracommunautaire FR94408214989
Tél. +33 (0)1 55 74 69 69 – www.crowe-avvens.fr

MAROQUINERIE MARJO

S.A.S. au capital de 220 000 €

Rue de la Guinotterie
Zone Industrielle de Mondant

51210 MONTMIRAIL

R.C.S. REIMS : 382 819 597

A l'Assemblée Générale de la société MAROQUINERIE MARJO,

1. 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 MAROQUINERIE MARJO 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.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

3. 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, notamment pour ce qui concerne :

- la méthode retenue par la société MAROQUINERIE MARJO pour la valorisation des travaux en cours et des produits finis décrite dans la note « stocks » de l'annexe.

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.

4. Vérifications spécifiques

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

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

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

5. 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.

6. 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Paris, le 15 juin 2021.

Cabinet F. Lenoir et Associés

Membre de Crowe Global

Commissaire aux comptes



Florence LENOIR
Associée

Annexe

Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux comptes

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.

Comptes annuels

de l'exercice clos le 31/12/2020



Maroquinerie Marjo

Adresse du siège social :

Rue de la Guinotterie Zone Industrielle de Mondant 51210
MONTMIRAIL

Code Siret : 38281959700032 - APE :1512Z

Sommaire

I. ETATS FINANCIERS

Bilan Actif	1
Bilan Passif	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat (suite)	4

II. ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

5

II.1. FAITS SIGNIFICATIFS

6

II.2. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

7

II.3. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

8

II.4. NOTES ET TABLEAUX ANNEXES

Immobilisations	11
Amortissements	12
Créances et dettes	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	16
Variations des capitaux propres	17
Provisions	18
Charges et produits financiers	19
Produits exceptionnels	20

Charges exceptionnelles	21
Entreprises liées et participations	22
Engagements financiers	23
Engagements retraites et pensions	24
Accroissement et allègement de la dette d'impôt	25
Effectif moyen	26
Identité des sociétés mères consolidant la société	27

I. Etats financiers

BILAN ACTIF

	2020			2019
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	17 451	12 095	5 355	718
Fonds commercial (1)	3 048		3 048	3 048
Autres immobilisations incorporelles	5 944	5 944		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>26 444</i>	<i>18 039</i>	<i>8 404</i>	<i>3 767</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains	31 803		31 803	31 803
Constructions	2 357 172	729 285	1 627 887	1 702 618
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 358 460	1 607 254	751 206	770 047
Autres immobilisations corporelles	382 393	305 616	76 777	64 330
Immobilisations en cours	10 197		10 197	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>5 140 028</i>	<i>2 642 156</i>	<i>2 497 872</i>	<i>2 568 800</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	83		83	
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>83</i>		<i>83</i>	
ACTIF IMMOBILISE	5 166 555	2 660 195	2 506 360	2 572 567
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens	106 619		106 619	146 028
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	30 272		30 272	12 300
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>	<i>136 892</i>		<i>136 892</i>	<i>158 328</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 244		3 244	
Clients et comptes rattachés	1 148 818		1 148 818	177 650
Autres créances	437 188		437 188	597 717
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>1 589 251</i>		<i>1 589 251</i>	<i>775 367</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	27 676		27 676	58
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>27 676</i>		<i>27 676</i>	<i>58</i>
ACTIF CIRCULANT	1 753 820		1 753 820	933 755
Charges constatées d'avance	13 455		13 455	8 763
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 933 831	2 660 195	4 273 635	3 515 086

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

201 941

BILAN PASSIF

	2020	2019
Capital social ou individuel Dont versé : 220 000	220 000	220 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	22 000	22 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	90 000	90 000
Report à nouveau	(119 110)	(799 679)
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	139 752	(419 431)
<i>Total situation nette</i>	<i>352 642</i>	<i>(887 110)</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	609 626	539 535
CAPITAUX PROPRES	962 269	(347 575)
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	10 047	10 047
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	10 047	10 047
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 922 064	1 332 968
Emprunts et dettes financières divers	97 560	1 283 229
<i>Total dettes financières</i>	<i>2 019 624</i>	<i>2 616 198</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	315 488	362 984
Dettes fiscales et sociales	946 056	851 699
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>1 261 544</i>	<i>1 214 684</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	20 150	21 731
<i>Total dettes diverses</i>	<i>20 150</i>	<i>21 731</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	3 301 319	3 852 614
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 273 635	3 515 086

COMPTES DE RESULTAT

	2020			2019
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens	13 826		13 826	35 741
Production vendue : - services	5 689 418		5 689 418	6 425 544
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	5 703 244		5 703 244	6 461 286
Production stockée			(21 436)	(19 859)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				30 847
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			100 672	129 650
Autres produits (1) (11)			5	5
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			5 782 486	6 601 930
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			(132)	24 718
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			889 089	1 281 215
<i>Total charges externes</i>			<i>888 957</i>	<i>1 305 933</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			242 289	228 300
Charges de personnel				
Salaires et traitements			3 147 399	3 717 584
Charges sociales (10)			732 867	874 628
<i>Total charges de personnel</i>			<i>3 880 267</i>	<i>4 592 213</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			303 653	320 264
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>303 653</i>	<i>320 264</i>
Autres charges (12)			4	3
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			5 315 172	6 446 714
RESULTAT D'EXPLOITATION			467 313	155 215
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			19 304	28 914
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			19 304	28 914
RESULTAT FINANCIER			(19 304)	(28 914)
RESULTAT COURANT			448 009	126 300

COMPTES DE RESULTAT (Suite)

	2020	2019
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 955	7 510
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 576	3 636
Reprises sur provisions et transferts de charges	22 306	285 394
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	39 837	296 541
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 703	7 834
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 559	579 970
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	92 398	119 548
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	99 661	707 353
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(59 823)	(410 812)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	248 433	135 100
Impôts sur les bénéfices		(180)
TOTAL DES PRODUITS	5 822 323	6 898 471
TOTAL DES CHARGES	5 682 571	7 317 902
BENEFICE ou PERTE	139 752	(419 431)

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

(2) Dont produits de locations immobilières

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

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

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

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

2 491

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

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

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

(9) Dont transferts de charges

100 672

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

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

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

II. Annexe aux comptes annuels

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France.

Règlement de l'Autorité des Normes Comptables ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 (publié au Journal Officiel du 15 octobre 2014), à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits comptes annuels.

Cette annexe est établie en euros. Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

II.1. Faits significatifs

Crise sanitaire Covid-19 :

L'activité de la Société a été impactée par la crise sanitaire, avec l'arrêt total de la production durant près de 3 semaines dans l'usine de production courant mars 2020, et avec une reprise partielle et progressive d'activité en avril 2020.

La Société a pris des mesures, telles que des réductions de coûts de fonctionnement, un recours à l'activité partielle, des négociations auprès des banques pour différer les échéances de remboursements d'emprunts.

La Société a bénéficié du soutien de sa maison mère, la société Maroquinerie Auguste Thomas, en cette période de crise sanitaire.

Dans les comptes clos au 31 décembre 2020, les principaux impacts chiffrés sont les suivants :

- 19 K€ de coûts liés à l'achat de masques ;
- 2 K€ de coûts liés à l'achat de gel hydroalcoolique ;
- 3 K€ d'achats divers (lingettes, bandes marquage au sol protection, désinfectants, thermomètres,...) ;
- 365 K€ d'indemnités d'activité partielle ;
- 1 000 K€ d'emprunt PGE.

Emprunts :

Au cours de l'exercice 2020, la Société a contracté deux nouveaux emprunts pour un montant total de 1.160 K€ (dont 1.000 K€ de PGE) pour financer ses besoins en trésorerie et ses investissements.

Augmentation de capital et Réduction de capital :

Par décision d'associé unique en date du 31 décembre 2020, la Société a procédé à une augmentation de capital d'un montant de 1.100.000€ (55.000 actions d'une valeur nominale de 20 €) par compensation de créance ; ce qui porte le capital de 220.000 € à 1.320.000 €.

Simultanément, l'Associé unique décide, sous la condition suspensive de la réalisation de l'augmentation de capital susvisée, de réduire le capital social d'un montant de 1.100.000 € pour résorber une partie significative des pertes antérieures.

La réduction de capital s'effectue par voie d'annulation de 55.000 actions d'une valeur nominale de 20 € intégralement libérées, et imputation sur le compte Report à Nouveau débiteur pour apurer celui-ci à due concurrence.

L'Associé unique constate qu'à l'issue de cette réduction de capital, le montant du capital social s'élève à 220.000 €, divisé en 11.000 actions de même catégorie de 20 € de valeur nominale chacune.

II.2. Événements postérieurs à la clôture

Aucun évènement majeur à signaler.

II.3. Principes, règles et méthodes comptables

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont valorisées au coût historique d'acquisition.

Le fonds commercial de la Société a une durée d'utilisation non limitée. En conséquence, il n'est pas amorti. Une fois l'an, un test de dépréciation est pratiqué même en l'absence d'indice de perte de valeur. Aucune dépréciation n'a été enregistrée au titre de l'exercice 2020.

Les autres immobilisations incorporelles sont constituées des logiciels acquis qui sont habituellement amortis linéairement sur 3 années.

Les immobilisations incorporelles sont susceptibles d'être dépréciées lorsque leur valeur comptable présente un écart significatif par rapport à leur valeur d'utilité telle que définie par le plan comptable général.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations). Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée réelle d'utilisation et selon le mode linéaire ou, le cas échéant dégressif.

- Constructions, bâtiments comme suit :

- Gros oeuvre sur une période de 50 années,
- Façades sur une période de 20 années
- Installations générales et techniques sur une période de 20 années (sauf exceptions)
- Agencements des constructions sur une période de 20 années (sauf exceptions)

- Installations & agencements divers sur une période de 10 années

- Matériels et outillages sur une période de 7 années

- Matériels de transport sur une période de 4 à 5 années

- Matériels de bureau sur une période de 5 années
- Mobiliers de bureau sur une période de 5 à 10 années

Les composants principaux des matériels et outillages ont tous une durée d'utilisation égale à 80% ou plus de la durée réelle d'utilisation de l'immobilisation prise globalement et n'ont donc pas été identifiées comme tels à l'exception lorsqu'il existe des logiciels autonomes.

STOCKS

Les travaux en-cours ou produits finis sont déterminés en fonction du temps théorique alloué à chaque article valorisé au coût horaire de l'entreprise.

CREANCES

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

Les créances présentant un risque total ou partiel de non recouvrement sont inscrites au compte créance douteuse. Les dépréciations sont déterminées tiers par tiers.

PROVISIONS REGLEMENTEES

La Société pratique des amortissements dérogatoires selon la durée d'usage des immobilisations conformément au 2° du 1 de l'article 39 du code général des impôts (CGI).

PROVISIONS

Conformément au règlement 2000-06 du CRC relatif aux passifs, les provisions sont définies comme des passifs représentant une obligation probable ou certaine qu'elle provoquera une sortie de ressources sans contrepartie attendue et dont l'échéance ou le montant ne sont pas fixés de façon précise.

INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE et MEDAILLES DU TRAVAIL

Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite et de médailles du travail ne font pas l'objet de provision. Ils sont indiqués dans la note annexe présentant les engagements hors bilan. Pour déterminer le montant de l'engagement, il est effectué un calcul actuariel tenant compte de la convention collective de la Maroquinerie. Le calcul actuariel prend en compte les hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,45 %,
- Départ volontaire lorsque le salarié peut bénéficier de sa retraite à taux plein,
- Les tables de mortalité sont incluses au logiciel et font référence aux derniers éléments connus de l'INSEE,
- Les taux de charges sociales sont ceux existants pour la société au 31/12/2020,
- Les taux de rotation sont fonction du nombre moyen de départs sur l'année en cours et sont propres à la société. Ils indiquent la proportion de salariés susceptibles de quitter l'entreprise durant

l'année. Il en résulte la probabilité pour un salarié d'être présent dans l'entreprise au moment de la retraite.

INTEGRATION FISCALE

La Société a donné son accord pour entrer à compter du 1er janvier 2019 dans le groupe d'intégration fiscale dont la tête de groupe est la société Maroquinerie Auguste Thomas S.A., associé unique de la Société.

La convention d'intégration fiscale signée entre la société et sa société mère met à la charge de la filiale intégrée l'impôt (IS et contributions additionnelles) dont elle serait redevable en dehors de l'intégration.

Les économies d'impôt qui pourront en résulter de l'application du régime d'intégration fiscale sont acquises à la société mère.

CHANGEMENT COMPTABLE

Aucun changement relatif à une estimation, la présentation des comptes, une option fiscale ou encore une correction d'erreur n'est intervenu.

II.4. Notes et tableaux annexes

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2020	Augmentations	
		Réévaluations courant 2020	Acquisitions courant 2020
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	21 325		5 119
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	21 325		5 119
Immobilisations corporelles			
Terrains	31 803		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre	2 349 199		7 973
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 182 549		180 692
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	221 235		
- Matériel de transport	38 464		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	84 753		37 939
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			10 197
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	4 908 006		236 802
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			83
<i>Total immobilisations financières</i>			83
TOTAL GENERAL	4 929 331		242 005

	Diminutions		Valeur brute fin 2020	Valeur d'origine
	Virements courant 2020	Cessions courant 2020		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			26 444	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			26 444	
Immobilisations corporelles				
Terrains			31 803	
Constructions :				
- Sur sol propre			2 357 172	
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		4 781	2 358 460	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			221 235	
- Matériel de transport			38 464	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			122 693	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			10 197	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		4 781	5 140 028	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			83	
<i>Total immobilisations financières</i>			83	
TOTAL GENERAL		4 781	5 166 555	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2020
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	17 557	482		18 039
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	17 557	482		18 039
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	646 581	82 704		729 285
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 412 502	194 974	222	1 607 254
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	170 124	15 585		185 709
- Matériel de transport	31 449	5 569		37 019
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	78 549	4 338		82 887
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	2 339 206	303 171	222	2 642 156
TOTAL GENERAL	2 356 763	303 653	222	2 660 195

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre	33 944			1 143			32 800
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages	58 454			21 163			37 290
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>	92 398			22 306			70 091
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL	92 398			22 306			70 091
TOTAL GENERAL non ventilé			92 398			22 306	70 091

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2020	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2020
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	83	83		
Total actif immobilisé	83	83		
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	1 148 818	1 148 818		177 650
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	6 150	6 150		4 685
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	10 912	10 912		19 709
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	408 962	207 021	201 941	573 143
Groupe et associés (2)				180
Débiteurs divers	11 164	11 164		
Total actif circulant	1 586 006	1 384 065	201 941	775 367
Charges constatées d'avance	13 455	13 455		8 763
TOTAL DES CREANCES	1 599 545	1 397 604	201 941	784 130
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	527	527			377 751
- à + de un an	1 921 536	372 445	1 549 091		955 217
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	315 488	315 488			362 984
Personnel et comptes rattachés	504 100	504 100			454 760
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	256 119	256 119			266 451
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	161 658	161 658			76 793
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	24 178	24 178			53 694
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	97 560	62 661	34 899		1 283 229
Autres dettes	20 150	20 150			21 731
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	3 301 319	1 717 328	1 583 990		3 852 614
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 160 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		193 618			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2020	2019
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	273 617	177 650
Autres créances	420 126	573 143
<i>Total créances</i>	693 743	750 793
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	693 743	750 793

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2020	2019
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	283	345
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	283	345
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 188	14 169
Dettes fiscales et sociales	590 414	575 205
<i>Total dettes d'exploitation</i>	606 603	589 375
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	20 150	18 435
<i>Total dettes diverses</i>	20 150	18 435
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	627 036	608 155

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2020	2019
Charges d'exploitation :	13 455	8 763
<i>Total charges d'exploitation</i>	13 455	8 763
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	13 455	8 763
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	13 455	8 763

Nature des produits	2020	2019
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	13 455	8 763

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2020	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2020
Capital en nombre d'actions	11 000	55 000	55 000				11 000
Valeur nominale	20	20	20				20
Capital social ou individuel	220 000	1 100 000	(1 100 000)				220 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	22 000						22 000
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	90 000						90 000
Report à nouveau	(799 679)			(419 431)	1 100 000		(119 110)
Résultat de l'exercice	(419 431)			419 431		139 752	139 752
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	539 535				70 091		609 626
Dividendes versés							
Total capitaux propres	(347 575)	1 100 000	(1 100 000)		1 170 091	139 752	962 269

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2020	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2020
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	539 535	92 398			22 306	609 626
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	539 535	92 398			22 306	609 626
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	10 047					10 047
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>10 047</i>					<i>10 047</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	10 047					10 047
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION						
TOTAL GENERAL	549 582	92 398			22 306	619 674
Dont dotations et reprises d'exploit						
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionn		92 398			22 306	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

CHARGES FINANCIERES

Nature des charges	2020	2019
Charges d'intérêts		
Interêts des emprunts et dettes	14 748	21 161
dont : interêts des emprunts et dettes assimilées	14 748	21 161
dont : Interêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Interêts des emprunts pour la trésorerie		
Interêts des comptes courants et des dépôts créditeurs	2 491	2 606
Interêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)	2 065	5 147
Interêts des obligations cautionnées		
Interêts des autres dettes		
dont : Interêts des dettes commerciales		
dont : Interêts des dettes diverses		
<i>Total charges d'intérêts</i>	19 304	28 914
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés		
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Total des charges financières	19 304	28 914
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	19 304	28 914

PRODUITS FINANCIERS

Nature des produits	2020	2019
Produits de participations		
Revenus des titres de participation		
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations		
<i>Total produits de participations</i>		
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
<i>Total produits des autres immobilisations financières</i>		
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales		
Revenus des créances diverses		
<i>Total revenus des autres créances</i>		
Revenus des valeurs mobilières de placement		
Escomptes obtenus		
Gains de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres produits financiers		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits financiers		
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)		

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2020	2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 955	6 137
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	12 955	6 137
Produits sur exercices antérieurs		1 372
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles	4 576	3 636
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	4 576	3 636
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges	22 306	285 394
TOTAL	39 837	296 541

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2020	2019
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	550	
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 070
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	550	2 070
Charges sur exercices antérieurs	2 153	5 763
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles	4 559	579 970
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>	4 559	579 970
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	92 398	119 548
Total des charges exceptionnelles	99 661	707 353

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2020				Total 2019
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
<i>Total immobilisations financières</i>					
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes				3 244	
Créances clients et comptes rattachés	1 108 194		1 108 194	1 148 818	177 650
Autres créances	11 164		11 164	437 188	597 717
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>	<i>1 119 359</i>		<i>1 119 359</i>	<i>1 589 251</i>	<i>775 367</i>
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des étés de crédit				1 922 064	1 332 968
Emprunts et dettes financières divers	97 560		97 560	97 560	1 283 229
Avances et acptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	231 739		231 739	315 488	362 984
Autres dettes				20 150	21 731
<i>Total dettes</i>	<i>329 300</i>		<i>329 300</i>	<i>2 355 262</i>	<i>3 000 915</i>
BILAN	1 448 659		1 448 659	3 944 514	3 776 282
Eléments financiers					
Produits de participation					
Autres produits financiers					
Charges financières	2 491		2 491	19 304	28 914
<i>Total éléments financiers</i>	<i>(2 491)</i>		<i>(2 491)</i>	<i>(19 304)</i>	<i>(28 914)</i>
Autres					
<i>Total autres</i>					
COMPTE DE RESULTAT	(2 491)		(2 491)	(19 304)	(2 606)

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : - Hypothèque en garantie	275 000		275 000			
- d'un emprunt bancaire						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL	275 000		275 000			

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS RETRAITES ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES

Catégories d'engagement	Indemnités de départ à la retraite			Médailles du travail			TOTAL
	Au profit de			Au profit de			
	dirigeants	autres	provisions	dirigeants	autres	provisions	
Pensions et indemnités assimilées		458 905			44 521		503 426
Compléments de retraite pour personnel en activité							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité							
Autres :							
TOTAL		458 905			44 521		503 426

NotesLes hypothèses actuarielles sont les suivantes :

Les hypothèses sont indiquées dans la note sur les principes, règles et méthodes comptables.

ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

Accroissements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions réglementées		
Amortissements dérogatoires	609 626	161 550
Provisions pour hausse de prix		
Provisions pour fluctuation des cours		
<u>Autres provisions réglementées :</u>		
TOTAL	609 626	161 550

Allègements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions non déductibles l'année de leur dotation :		
Provisions pour congés payés	239 118	63 366
Participation des salariés		
Effort construction		
Contribution sociale de solidarité		
Taxes sur les surfaces commerciales		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour dépréciation des stocks		
<u>Autres provisions non déductibles</u>		
TOTAL	239 118	63 366

Total des déficits reportables	2 728 598	723 078
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

Effectif moyen

	2020	2019
Main d'oeuvre directe (ouvriers)	150	153
Main d'oeuvre indirecte (cadres, ETAM)	20	20
Total	170	173

MAROQUINERIE MARJO

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 220 000 EUROS
SIEGE SOCIAL : RUE DE DE LA GUINOTTERIE ZONE INDUSTRIELLE DE MONDANT
51210 MONTMIRAIL (MARNE)
382 819 597 RCS EPERNAY

TEXTE DE LA DECISION ANNUELLE D'AFFECTATION DE RESULTAT PRISE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE DU 30 JUIN 2021

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020, s'élevant à **139 752,67 €**, de la manière suivante :

- Affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à **139 752,67 €** au compte "Report à Nouveau".

Rappel des dividendes antérieurement distribués :

Pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, je vous rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.