

RCS : AUBENAS  
Code greffe : 0702

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1969 B 00004  
Numéro SIREN : 386 920 045  
Nom ou dénomination : MOULINAGES MASSEBEUF

Ce dépôt a été enregistré le 24/01/2022 sous le numéro de dépôt 674

Désignation de l'entreprise : Société Sarl MOULINAGES MASSEBEUF Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12  
 Adresse de l'entreprise 135 Route de la Fabrique 07380 PONT-DE-LABEAUME Durée de l'exercice précédent\* 12

Numéro SIRET\* 3 8 6 9 2 0 0 4 5 0 0 0 4 7 Néant  \*

				Exercice N clos le, <u>31122020</u>		N-1 <u>31122019</u>	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
	Frais de développement *	CX	CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	5 545	5 545		
	Fonds commercial (1)	AH	AI				
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	Terrains	AN	AO				
	Constructions	AP	AQ				54 192
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	2 822 892	2 340 112	482 781	584 794
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	447 049	250 376	196 673	167 581
Immobilisations en cours	AV	AW					
Avances et acomptes	AX	AY	95 143		95 143		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
	Autres participations	CU	CV				
	Créances rattachées à des participations	BB	BC				
	Autres titres immobilisés	BD	BE	166 138		166 138	166 138
	Prêts	BF	BG				
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	1 580		1 580	1 978
<b>TOTAL (II)</b>		<b>BJ</b>	<b>BK</b>	<b>3 538 347</b>	<b>2 596 032</b>	<b>942 315</b>	<b>974 684</b>
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	90 209	BM	90 209	96 942
		En cours de production de biens	BN	319 703	BO	319 703	246 239
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT		BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	623 497	BY	623 497	661 954
		Autres créances (3)	BZ	70 829	CA	70 829	49 584
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
DIVERS	Disponibilités	CF	212 599	CG	212 599	190 544	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	76 938	CI	76 938	83 023	
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>1 393 776</b>	<b>CK</b>	<b>1 393 776</b>	<b>1 328 286</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
Ecarts de conversion actif* (VI)	CN						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>		<b>CO</b>	<b>IA</b>	<b>4 932 123</b>	<b>2 596 032</b>	<b>2 336 090</b>	<b>2 302 969</b>

Pour copie certifiée conforme,  
 Le Représentant Légal,  


EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Capital Quotité

Renvois : (1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 0 (3) Part à plus d'un an : CR

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

Désignation de l'entreprise : Société Sarl MOULINAGES MASSEBEUF

Néant  \*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N	Exercice N-1	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....90...100.....)	DA	90 100	90 100
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )	DC		
	Réserve légale (3)	DD	9 622	9 622
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )	DF		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )	DG	1 046 728	1 219 012
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(114 833)	(172 284)
	Subventions d'investissement	DJ	62 183	72 785
	Provisions réglementées *	DK		
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	1 093 800	1 219 235
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	<b>TOTAL (II)</b>	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>	DR		
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	769 740	574 969
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )	DV	30	54
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	126 864	199 691
	Dettes fiscales et sociales	DY	309 976	309 020
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	35 680		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	1 242 290	1 083 734	
Ecart de conversion passif *	(V)	ED		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	2 336 090	2 302 969	
<b>RENOIS</b>	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	733 897	654 266	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

Désignation de l'entreprise : Société Sarl MOULNAGES MASSEBEUF

Néant  \*

		Exercice N				Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB	FC		
	Production vendue	biens* services*	FD	871	FE	FF	871
			FG	2 647 960	FH	FI	2 647 960
	Chiffres d'affaires nets*		FJ	2 648 832	FK	FL	2 648 832
	Production stockée*					FM	73 464
	Production immobilisée*					FN	(100 876)
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	68 517
	Autres produits (1) (11)					FQ	10
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	2 790 822
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	156 161
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	6 733
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 194 165
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	48 540
	Salaires et traitements*					FY	992 707
	Charges sociales (10)					FZ	263 069
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	272 484
			- dotations aux provisions			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	11
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	2 933 870	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(143 048)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	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		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	8 522
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)					GU	8 522	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(8 522)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(151 569)	

Désignation de l'entreprise : Société Sarl MOULINAGES MASSEBEUF

Néant  \*

		Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA			8 750	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	36 786		35 393	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC				
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	36 786		44 143	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE				
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	50		199	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG				
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	50		199	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	36 736		43 944	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	2 827 609		2 578 615	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	2 942 442		2 750 898	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	(114 833)		(172 284)	
RENVIS	(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			
	(3) Dont {	- Crédit bail mobilier *	HP	6 201		9 207
		- Crédit bail immobilier	HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH				
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ				
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK				
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX				
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	68 517		80 116	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5				
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3					
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4					
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6				
	obligatoires	A9				
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		
	IJSS		50			
	Quote part subv. virée au résultat				21 542	
	Rembt CSPE 2018				15 244	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
			Charges antérieures	Produits antérieurs		

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

## **ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 336 090.15 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 648 831.66 Euros et dégageant un déficit de 114 833.15- Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

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

L'épidémie Covid-19 a eu un impact sur la productivité et a engendré une réduction de la production surtout lors du premier confinement.

Une partie du personnel a été en arrêt maladie ou en activité partielle pour garde d'enfant ou pour pathologie à risque.

L'entreprise a bénéficié de 6 mois de différé sur les échéances d'emprunts auprès des établissements de crédit et sur les crédits baux.

Aucun traitement comptable particulier n'a été appliqué par rapport au Covid-19.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

## **ANNEXE**

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

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

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

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

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

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

#### **Permanence des méthodes**

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

#### **Informations générales complémentaires**

Depuis le 1er janvier 1999, la société est dans le périmètre d'intégration fiscale dont la société SAS MASSEBEUF TEXTILES est tête de groupe.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

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

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 545		
<b>TOTAL</b>	<b>5 545</b>		
Installations générales agencements aménagements des constructions	121 794		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 706 921		140 953
Installations générales agencements aménagements divers	287 959		126 212
Matériel de transport	157		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	32 721		
Avances et acomptes			95 143
<b>TOTAL</b>	<b>3 149 553</b>		<b>362 308</b>
Autres titres immobilisés	166 138		
Prêts, autres immobilisations financières	1 978		
<b>TOTAL</b>	<b>168 116</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 323 213</b>		<b>362 308</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			5 545	5 545
<b>TOTAL</b>	<b>121 794</b>	<b>0</b>	<b>5 545</b>	<b>5 545</b>
Installations générales agencements aménagements constr.	121 794	0	2 822 892	2 822 892
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		24 982	414 171	414 171
Installations générales agencements aménagements divers			157	157
Matériel de transport			32 721	32 721
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			95 143	95 143
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>	<b>121 794</b>	<b>24 982</b>	<b>3 365 084</b>	<b>3 365 084</b>
Autres titres immobilisés			166 138	166 138
Prêts, autres immobilisations financières		398	1 580	1 580
<b>TOTAL</b>		<b>398</b>	<b>167 718</b>	<b>167 718</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>121 794</b>	<b>25 380</b>	<b>3 538 347</b>	<b>3 538 347</b>

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	5 545			5 545
<b>TOTAL</b>	<b>5 545</b>			<b>5 545</b>
Installations générales agencements aménagements constr.	67 602		67 602	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 122 127	242 967	24 982	2 340 112
Installations générales agencements aménagements divers	128 416	94 750		223 167
Matériel de transport	157			157
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	24 682	2 370		27 052
<b>TOTAL</b>	<b>2 342 985</b>	<b>340 087</b>	<b>92 585</b>	<b>2 590 488</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 348 530</b>	<b>340 087</b>	<b>92 585</b>	<b>2 596 032</b>

## ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	242 967				
Instal.générales agenc.aménag.divers	94 750				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 370				
<b>TOTAL</b>	<b>340 087</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>340 087</b>				

### Etat des provisions

Etat néant

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 580	0	1 580
Autres créances clients	623 497	623 497	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 452	4 452	
Taxe sur la valeur ajoutée	25 287	25 287	
Divers état et autres collectivités publiques	39 763	39 763	
Débiteurs divers	1 326	1 326	
Charges constatées d'avance	76 938	76 938	
<b>TOTAL</b>	<b>772 844</b>	<b>771 264</b>	<b>1 580</b>

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	769 740	261 347	508 393	
Emprunts et dettes financières divers	30	30		
Fournisseurs et comptes rattachés	126 864	126 864		
Personnel et comptes rattachés	85 766	85 766		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	93 564	93 564		
Taxe sur la valeur ajoutée	114 764	114 764		
Autres impôts taxes et assimilés	15 882	15 882		
Autres dettes	35 680	35 680		
<b>TOTAL</b>	<b>1 242 290</b>	<b>733 897</b>	<b>508 393</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	320 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	125 229			

## ANNEXE

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

### Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	53.0000	1 700			1 700

### Evaluation des immobilisations corporelles

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

### Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements des constructions	Linéaire	10 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire ou dégressif	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ou 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire ou dégressif	3 ou 5 ou 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

### Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

### Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

## **ANNEXE**

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

### **Evaluation des créances et des dettes**

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

### **Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

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

### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	124 655
Autres créances	44 216
Total	168 871

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	30
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 282
Dettes fiscales et sociales	128 597
Total	197 909

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	76 938
Total	76 938

**ANNEXE**

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

**Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	
Agents de maîtrise et techniciens	2
Ouvriers	8
Total	33
	43

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Crédit bail**

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				36 603	36 603
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				10 157	10 157
- dotations de l'exercice				12 201	12 201
Total				22 358	22 358
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				10 520	10 520
- exercice				6 136	6 136
Total				16 656	16 656
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				12 272	12 272
- entre 1 et 5 ans				7 888	7 888
Total				20 160	20 160

## ANNEXE

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

### Engagement en matière de pensions et retraites

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

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

### Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
64ans	moins d'un an	
59 à 63 ans	1 à 5 ans	50
54 à 58 ans	6 à 10 ans	66 383
44 à 53 ans	11 à 20 ans	85 496
34 à 43 ans	21 à 30 ans	14 034
moins de 34 ans	plus de 30 ans	1 723
Engagement total		167 686

### Hypothèses de calculs retenues

- départ volontaire à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière : revalorisation des salaires 1.5%
- turn over faible
- taux d'actualisation : 0.34 %
- table de mortalité : TV 88/90

**MOULINAGES MASSEBEUF**

Société à responsabilité limitée au capital de 90 100 euros  
Siège social : 135, Route de la Fabrique  
07380 PONT DE LABEAUME

386 920 045 RCS AUBENAS

**AFFECTATION DU RESULTAT  
de l'exercice clos le 31 DECEMBRE 2020**  
approuvée par décision de l'associé unique  
du 30 SEPTEMBRE 2021

**DEUXIEME DECISION**

L'associé unique, sur la proposition de la gérance, décide d'apurer la perte de l'exercice clos le 31 DECEMBRE 2020, s'élevant à (-) 114 833,15 euros, par prélèvement de pareille somme sur le compte « Autres réserves ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associé unique prend acte qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividende au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme  
La Gérance





**HILAIRE MURIEL**  
Expert Comptable Diplômée  
Inscrite au tableau de l'Ordre  
Des Experts Comptables  
Région de Lyon



**Commissaire aux Comptes**  
Inscrite à la Compagnie Régionale  
de Nîmes

## **MOULINAGES MASSEBEUF**

SAS au capital de 90100 euros  
135 Route de la Fabrique  
07 380 Pont de Labeaume

\*\*\*\*\*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

\*\*\*\*\*

Aux Actionnaires

## **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 SAS MOULINAGES MASSEBEUF relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## **Fondement de l'opinion**

### ***Référentiel d'audit***

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

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

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01 janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification des 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.

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

## **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.

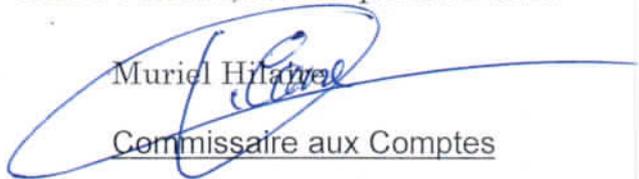
Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

## **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.

Fait à Vinezac, le 05 septembre 2021

  
Muriel Hilaire

Commissaire aux Comptes

*Inscrite à la Compagnie Régionale  
de Nîmes*

**CABINET HILAIRE MURIEL**  
EXPERT COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
200 Chemin des Cyprés  
07110 VINEZAC  
SIRET : 519 096 168 00017

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	5 545	5 545					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions				54 192	54 192	100.00	
	Installations techniques, matériel et outillage	2 822 892	2 340 112	482 781	584 794	102 014	17.44	
	Autres immobilisations corporelles	447 049	250 376	196 673	167 581	29 092	17.36	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes	95 143		95 143		95 143			
<b>Immobilisations financières (2)</b>								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	166 138		166 138	166 138				
Prêts								
Autres immobilisations financières	1 580		1 580	1 978	398	20.12		
<b>Total II</b>	<b>3 538 347</b>	<b>2 596 032</b>	<b>942 315</b>	<b>974 684</b>	<b>32 369</b>	<b>3.32</b>		
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>							
	Matières premières, approvisionnements	90 209		90 209	96 942	6 733	6.9%	
	En-cours de production de biens	319 703		319 703	246 239	73 464	29.8%	
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	<b>Créances (3)</b>							
	Clients et comptes rattachés	623 497		623 497	661 954	38 457	5.81	
	Autres créances	70 829		70 829	49 584	21 245	42.8%	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	212 599		212 599	190 544	22 055	11.5%		
Charges constatées d'avance (3)	76 938		76 938	83 023	6 085	7.3%		
<b>Total III</b>	<b>1 393 776</b>		<b>1 393 776</b>	<b>1 328 286</b>	<b>65 490</b>	<b>4.9%</b>		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>4 932 123</b>	<b>2 596 032</b>	<b>2 336 090</b>	<b>2 302 969</b>	<b>33 121</b>	<b>1.4%</b>		

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

0

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 90 100) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	90 100		90 100			
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	9 622		9 622			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	1 046 728		1 219 012		172 284	14.15
	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	114 833		172 284		57 450	33.35
	Subventions d'investissement	62 183		72 785		10 602	14.57
	Provisions réglementées						
<b>Total I</b>	1 093 800		1 219 235		125 435	10.25	
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	<b>Total II</b>						
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>						
	<b>DETTES (I)</b>						
<b>DETTES (I)</b>	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	769 740		574 969		194 771	33.85
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	30		54		24	44.85
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	126 864		199 691		72 827	36.47
	Dettes fiscales et sociales	309 976		309 020		956	0.31
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	35 680				35 680		
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)						
	<b>Total IV</b>	1 242 290		1 083 734		158 556	14.65
	Ecart de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	2 336 090		2 302 969		33 121	1.44	

**CABINET HILAIRE MURIEL**  
**EXPERT COMPTABLE**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
 200 Chemin des Cyprès  
 07110 VINEZAC  
 SIRET : 519 096 168 00017

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

733 897

654 266

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (I)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	871		871	571		300	52.61
Production vendue de services	2 647 960		2 647 960	2 554 642		93 319	3.66
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>2 648 832</b>		<b>2 648 832</b>	<b>2 555 212</b>		<b>93 619</b>	<b>3.66</b>
Production stockée			73 464	100 876		174 340	172.85
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			68 517	80 116		11 599	14.48
Autres produits			10	18		9	46.86
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			<b>2 790 822</b>	<b>2 534 471</b>		<b>256 351</b>	<b>10.11</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			156 161	155 002		1 160	0.75
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			6 733	20 304		27 037	133.16
Autres achats et charges externes *			1 194 165	1 008 898		185 267	18.36
Impôts, taxes et versements assimilés			48 540	38 857		9 684	24.92
Salaires et traitements			992 707	997 806		5 099	0.51
Charges sociales			263 069	277 530		14 461	5.21
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			272 484	287 100		14 616	5.05
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			11	8		3	43.91
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			<b>2 933 870</b>	<b>2 744 896</b>		<b>188 974</b>	<b>6.88</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			<b>143 048</b>	<b>210 425</b>		<b>67 377</b>	<b>32.02</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

**CABINET HILAIRE MURIEL**  
**EXPERT COMPTABLE**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
200 Chemin des Cyprès  
**07110 VINEZAC**  
SIRET : 519 096 168 00017

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

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>						
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	8 522		5 803		2 719	46.8%
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>	8 522		5 803		2 719	46.8%
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	8 522		5 803		2 719	46.8%
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	151 569		216 228		64 658	29.9%
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			8 750		8 750	100.0%
Produits exceptionnels sur opérations en capital	36 786		35 393		1 393	3.9%
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>	36 786		44 143		7 357	16.6%
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	50		199		149	74.8%
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>	50		199		149	74.8%
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	36 736		43 944		7 208	16.4%
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	2 827 609		2 578 615		248 994	9.6%
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	2 942 442		2 750 898		191 543	6.9%
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	114 833		172 284		57 450	33.3%

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

6 201

9 207

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Méduse de redevance - Voir le rapport d'Expert Comptable

SARL ECG CEVENOLE

**ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 336 090.15 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 648 831.66 Euros et dégageant un déficit de 114 833.15- Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

L'épidémie Covid-19 a eu un impact sur la productivité et a engendré une réduction de la production surtout lors du premier confinement.

Une partie du personnel a été en arrêt maladie ou en activité partielle pour garde d'enfant ou pour pathologie à risque.

L'entreprise a bénéficié de 6 mois de différé sur les échéances d'emprunts auprès des établissements de crédit et sur les crédits baux.

Aucun traitement comptable particulier n'a été appliqué par rapport au Covid-19.

**EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

**CABINET HILAIRE MURIEL**  
EXPERT COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
200 Chemin des Cyprès  
07110 VINEZAC  
SIRET : 519 096 168 00017

**ANNEXE**

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

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

**Principes et conventions générales**

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

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

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

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

**CABINET HILAIRE MURIEL**  
 EXPERT COMPTABLE  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 200 Chemin des Cyprès  
 07110 VINEZAC  
 SIRET : 519 096 168 00017

**Permanence des méthodes**

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

**Informations générales complémentaires**

Depuis le 1er janvier 1999, la société est dans le périmètre d'intégration fiscale dont la société SAS MASSEBEUF TEXTILES est tête de groupe.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**ANNEXE**

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

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 545		
<b>TOTAL</b>	<b>5 545</b>		
Installations générales agencements aménagements des constructions	121 794		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 706 921		140 953
Installations générales agencements aménagements divers	287 959		126 212
Matériel de transport	157		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	32 721		
Avances et acomptes			95 143
<b>TOTAL</b>	<b>3 149 553</b>		<b>362 308</b>
Autres titres immobilisés	166 138		
Prêts, autres immobilisations financières	1 978		
<b>TOTAL</b>	<b>168 116</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 323 213</b>		<b>362 308</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			5 545	5 545
<b>TOTAL</b>			<b>5 545</b>	<b>5 545</b>
Installations générales agencements aménagements constr.	121 794	0		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		24 982	2 822 892	2 822 892
Installations générales agencements aménagements divers			414 171	414 171
Matériel de transport			157	157
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			32 721	32 721
Avances et acomptes			95 143	95 143
<b>TOTAL</b>	<b>121 794</b>	<b>24 982</b>	<b>3 365 084</b>	<b>3 365 084</b>
Autres titres immobilisés			166 138	166 138
Prêts, autres immobilisations financières		398	1 580	1 580
<b>TOTAL</b>		<b>398</b>	<b>167 718</b>	<b>167 718</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>121 794</b>	<b>25 380</b>	<b>3 538 347</b>	<b>3 538 347</b>

**CABINET HILAIRE MURIEL**  
**EXPERT COMPTABLE**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
 200 Chemin des Cyprès  
 07110 VINEZAC  
 SIRET : 519 096 168 00017

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	5 545			5 545
<b>TOTAL</b>	<b>5 545</b>			<b>5 545</b>
Installations générales agencements aménagements constr.	67 602		67 602	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 122 127	242 967	24 982	2 340 112
Installations générales agencements aménagements divers	128 416	94 750		223 167
Matériel de transport	157			157
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	24 682	2 370		27 052
<b>TOTAL</b>	<b>2 342 985</b>	<b>340 087</b>	<b>92 585</b>	<b>2 590 488</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 348 530</b>	<b>340 087</b>	<b>92 585</b>	<b>2 596 032</b>

**ANNEXE**

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	242 967				
Instal.générales agenc.aménag.divers	94 750				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 370				
<b>TOTAL</b>	<b>340 087</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>340 087</b>				

**Etat des provisions**

Etat néant

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 580	0	1 580
Autres créances clients	623 497	623 497	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 452	4 452	
Taxe sur la valeur ajoutée	25 287	25 287	
Divers état et autres collectivités publiques	39 763	39 763	
Débiteurs divers	1 326	1 326	
Charges constatées d'avance	76 938	76 938	
<b>TOTAL</b>	<b>772 844</b>	<b>771 264</b>	<b>1 580</b>

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	769 740	261 347	508 393	
Emprunts et dettes financières divers	30	30		
Fournisseurs et comptes rattachés	126 864	126 864		
Personnel et comptes rattachés	85 766	85 766		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	93 564	93 564		
Taxe sur la valeur ajoutée	114 764	114 764		
Autres impôts taxes et assimilés	15 882	15 882		
Autres dettes	35 680	35 680		
<b>TOTAL</b>	<b>1 242 290</b>	<b>733 897</b>	<b>508 393</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	320 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	125 229			

**CABINET HILAIRE MURIEL**  
**EXPERT COMPTABLE**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
 200 Chemin des Cyprès  
 07110 VINEZAC  
 SIRET : 519 096 168 00017

**ANNEXE**

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

**Composition du capital social**

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	53.0000	1 700			1 700

**Evaluation des immobilisations corporelles**

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

**CABINET HILAIRE MURIEL**  
 EXPERT COMPTABLE  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 200 Chemin des Cyprés  
 07110 VINEZAC  
 SIRET : 519 096 168 00017

**Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements des constructions	Linéaire	10 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire ou dégressif	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ou 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire ou dégressif	3 ou 5 ou 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

**Evaluation des matières et marchandises**

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

**Evaluation des produits et en cours**

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

**Dépréciation des stocks**

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

**ANNEXE**

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

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

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

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	124 655
Autres créances	44 216
Total	168 871

**CABINET HILAIRE MURIEL**  
 EXPERT COMPTABLE  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 200 Chemin des Cyprès  
 07110 VINEZAC  
 SIRET : 519 096 168 00017

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	30
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 282
Dettes fiscales et sociales	128 597
Total	197 909

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	76 938
Total	76 938

**ANNEXE**

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	2
Agents de maîtrise et techniciens	8
Ouvriers	33
Total	43

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Crédit bail**

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				36 603	36 603
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				10 157	10 157
- dotations de l'exercice				12 201	12 201
Total				22 358	22 358
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				10 520	10 520
- exercice				6 136	6 136
Total				16 656	16 656
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				12 272	12 272
- entre 1 et 5 ans				7 888	7 888
Total				20 160	20 160

**CABINET HILAIRE MURIEL**  
**EXPERT COMPTABLE**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
 200 Chemin des Cyprès  
 07110 VINEZAC  
 SIRET : 519 096 168 00017

**ANNEXE**

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

**Engagement en matière de pensions et retraites**

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

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

**Indemnité de départ à la retraite**

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
64ans	moins d'un an	
59 à 63 ans	1 à 5 ans	50
54 à 58 ans	6 à 10 ans	66 383
44 à 53 ans	11 à 20 ans	85 496
34 à 43 ans	21 à 30 ans	14 034
moins de 34 ans	plus de 30 ans	1 723
Engagement total		167 686

**Hypothèses de calculs retenues**

- départ volontaire à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière : revalorisation des salaires 1.5%
- turn over faible
- taux d'actualisation : 0.34 %
- table de mortalité : TV 88/90

**CABINET HILAIRE MURIEL**  
 EXPERT COMPTABLE  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 200 Chemin des Cyprés  
 07110 VINEZAC  
 SIRET : 519 096 168 00017