

RCS : GRENOBLE

Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 01179

Numéro SIREN : 421 163 841

Nom ou dénomination : COMPTOIR DE LA PREFABRICATION

Ce dépôt a été enregistré le 19/01/2021 sous le numéro de dépôt B2021/000820



SAS COMPTOIR DE LA PREFABRICATION

875 CHEMIN DES ILES

38530 BARRAUX

BILAN AU
31/12/2019

Certifié
conforme à
l'original

DocuSigned by:

Sébastien MDDU

839EADE09FEE42C...



Société d'Expertise Comptable
inscrite au Tableau de l'Ordre
de la région Champagne et de
Commissariat aux Comptes
membre de la Compagnie
Régionale de Reims

Siège social : 46, rue de la Paix
BP 3066 – 10012 TROYES cédex
tél. : 03 25 40 87 87
fax : 03 25 40 87 88
e/mail : troyes@numeral.fr

SARL SECIF AUDIT au capital de 221 504 €
RCS : TROYES B 408 223 030
SIRET : 408 223 030 00011
APE : 6920Z
www.numeral.fr

Bilan Actif

		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	92 689	92 689		6 770
	Fonds commercial (1)	403 034		403 034	403 034
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	146 653		146 653	146 653
	Constructions	3 274 841	1 706 661	1 568 180	1 628 462
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	6 472 890	4 025 099	2 447 791	2 750 793
	Autres immobilisations corporelles	170 924	145 385	25 539	62 757
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	76 597		76 597	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	76		76	76
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	19 733		19 733	8 243
	Autres immobilisations financières	2 479		2 479	2 479
TOTAL (II)		10 659 917	5 969 834	4 690 083	5 009 267
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	530 211		530 211	451 036
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	510 060		510 060	431 606
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	20 060		20 060	43 013
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	3 454 521	54 032	3 400 489	3 147 508
	Autres créances	624 829		624 829	1 337 532
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	746 869		746 869	689 219
	Charges constatées d'avance	13 340		13 340	9 806
	TOTAL (III)	5 899 891	54 032	5 845 859	6 109 719
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		16 559 808	6 023 866	10 535 942	11 118 986

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

22 212

10 721

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2019	31/12/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	240 000	240 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	24 000	24 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	5 188 617	5 122 946
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	557 951	669 447
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		6 010 568	6 056 393
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 920 545	2 384 089
	Emprunts et dettes financières divers	210 321	106 367
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 897 001	1 986 081
	Dettes fiscales et sociales	418 217	445 656
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	36 321	15 997
	Autres dettes	42 969	124 403
	Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes		4 525 374	5 062 594
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		10 535 942	11 118 986
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		557 951,15	669 446,83
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		3 316 264	3 366 382
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 366	1 541

Compte de Résultat

1/2

				31/12/2019	31/12/2018
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	36 003		36 003	
	Production vendue (Biens)	14 300 604		14 300 604	12 517 395
	Production vendue (Services et Travaux)	889 629		889 629	725 285
	Montant net du chiffre d'affaires	15 226 236		15 226 236	13 242 680
	Production stockée			78 453	59 261
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			29 536	51 559
	Autres produits				12
	Total des produits d'exploitation (1)			15 334 225	13 353 512
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			27 111	
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			4 063 707	3 595 426
	Variation de stock			(79 175)	8 541
	Autres achats et charges externes			6 609 642	5 558 087
	Impôts, taxes et versements assimilés			271 172	231 838
	Salaires et traitements			1 693 965	1 303 675
	Charges sociales du personnel			1 114 449	879 566
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			801 410	750 865
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				5 905
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				18 293
	Total des charges d'exploitation (2)			14 502 282	12 352 197
RESULTAT D'EXPLOITATION				831 942	1 001 315

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2019	31/12/2018
RESULTAT D'EXPLOITATION		831 942	1 001 315
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	159	72
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	6 133	8 099
Total des produits financiers		6 292	8 171
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	35 403	38 673
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		35 403	38 673
RESULTAT FINANCIER		(29 111)	(30 502)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		802 831	970 814
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	24 066	11 939
	Sur opérations en capital	10 937	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	35 002	11 939
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	226	4 549
	Sur opérations en capital	25 626	7 288
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	25 852	11 837
RESULTAT EXCEPTIONNEL		9 150	102
PARTICIPATION DES SALAIRES		43 709	48 685
IMPOTS SUR LES BENEFICES		210 321	252 784
TOTAL DES PRODUITS		15 375 519	13 373 623
TOTAL DES CHARGES		14 817 568	12 704 176
RESULTAT DE L'EXERCICE		557 951	669 447

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	495 724					495 724
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	495 724					495 724
CORPORELLES	Terrains	146 653					146 653
	Constructions sur sol propre	2 002 277				53 244	1 949 033
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	1 242 423		117 664		34 279	1 325 808
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 401 705		287 416		216 231	6 472 890
	Instal., agencement, aménagement divers			4 760			4 760
	Matériel de transport	73 549					73 549
	Matériel de bureau, mobilier	98 534		9 924		15 843	92 615
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes			76 597			76 597	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		9 965 141		496 361		319 597	10 141 905
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	76					76
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	10 721		11 491			22 212
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 797		11 491			22 288
TOTAL		10 471 662		507 852		319 597	10 659 917

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	85 919	6 770		92 689
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	85 919	6 770		92 689
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	910 425	85 998	53 244	943 179
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	705 813	91 948	34 279	763 482
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 650 912	564 919	190 733	4 025 099
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		1 305		1 305
	Matériel de transport	42 738	24 516		67 254
	Matériel de bureau, mobilier	66 588	25 953	15 715	76 826
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 376 476	794 640	293 972	5 877 144
TOTAL		5 462 395	801 410	293 972	5 969 834

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	54 433		401	54 032
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	54 433		401	54 032
TOTAL GENERAL		54 433		401	54 032
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				401	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Élément 5

Créances et Dettes

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	19 733	19 733	
	Autres immobilisations financières	2 479	2 479	
	Clients douteux ou litigieux	64 737	64 737	
	Autres créances clients	3 389 784	3 389 784	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	176 652	176 652	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	3 277	3 277	
	Groupe et associés (2)	426 167	426 167	
	Débiteurs divers	18 734	18 734	
	Charges constatées d'avances	13 340	13 340	
	TOTAL DES CREANCES	4 114 902	4 114 902	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		11 491		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 366	1 366		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 919 179	710 068	1 149 927	59 184
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 897 001	1 897 001		
	Personnel et comptes rattachés	165 545	165 545		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	186 281	186 281		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	42 430	42 430		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	23 962	23 962		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	36 321	36 321		
	Groupe et associés (2)	210 321	210 321		
	Autres dettes	42 969	42 969		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	4 525 374	3 316 264	1 149 927	59 184
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		253 410			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		716 343			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Stocks et En-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	530 211	451 036	79 175	
Autres approvisionnements				
TOTAL I	530 211	451 036	79 175	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	510 060	431 606	78 453	
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II	510 060	431 606	78 453	
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)			78 453	

Fonds Commercial

	31/12/2019	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	403 034	
TOTAL	403 034	

--

Produits à recevoir

		31/12/2019
Total des Produits à recevoir		20 895
Autres créances		20 895
FOURNISSEURS - AVOIRS A RECEVO	17 618	
PRODUIT A RECEVOIR	3 277	

Charges à payer

		31/12/2019
Total des Charges à payer		156 646
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 679
INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	1 313	
INTERETS COURUS NON ECHUS	1 366	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		106 604
FOURNS. FACTURES NON PARVENUES	106 604	
Dettes fiscales et sociales		25 760
AUTRES CHARGES A PAYER	12 093	
DETTES FISCALES	13 667	
Autres dettes		21 603
CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR	21 603	

COMPTOIR DE LA PREFABRICATION

Société par actions simplifiée au capital de 240.000 €
Siège social : 875, chemin des Iles La Gâche – 38530 BARRAUX
421 163 841 RCS GRENOBLE

(ci-après la « **Société** »)

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE STATUANT LE 7 AOUT 2020

L'an deux mille vingt,

Le vendredi 7 août à 11 heures 45,

La société GROUPE SAINT LEONARD (ci-après désignée l' « **Associé Unique** »), société par actions simplifiée au capital de 5.550.000 €, dont le siège social se situe au 2, rue Fernand Raynaud – 91100 CORBEIL-ESSONNES, immatriculée au registre du commerce et des sociétés d'EVRY sous le numéro 528 691 975, représentée par son Président, la société HSM, elle-même représentée par son Gérant, Monsieur Sébastien MIDOU,

1. A été conviée à l'effet de statuer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- 1. Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2019 et quitus au Président ;*
- 2. Affectation du résultat net comptable de l'exercice social clos le 31 décembre 2019 ;*
- 3. Approbation des charges non déductibles ;*
- 4. Approbation des conventions visées à l'article L227-10 du Code de commerce ;*
- 5. Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités légales.*

2. A préalablement exposé que :

La société ARECOM EXPERTISE AUDIT ET CONSEILS, Commissaire aux comptes titulaire de la Société, a été dûment informée des présentes par LRAR en date du 17 juillet 2020 et est présente.

3. S'est vue remettre les documents suivants :

- La copie de la lettre d'information du Commissaire aux comptes de la Société en date du 17 juillet 2020 et l'accusé de réception,
- Le rapport annuel de gestion sur les comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2019,
- Le rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2019,
- Le rapport spécial du Président sur les conventions visées à l'article L227-10 du Code de commerce,
- Les comptes annuels de l'exercice social clos le 31 décembre 2019,
- Un exemplaire des statuts de la Société,

- Le texte des décisions soumises au vote de l'Associé Unique.

4. A adopté les décisions ci-après :

*
* * *

PREMIERE DECISION

(Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2019 et quitus au Président)

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport de gestion du Président sur les comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2019 et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2019, approuve les comptes dudit exercice, tels qu'ils ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 557.951 €.

L'Associé Unique approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans le rapport de gestion du Président.

L'Associé Unique donne en conséquence quitus entier et sans réserve au Président pour sa gestion pendant l'exercice social clos le 31 décembre 2019.

Cette décision est adoptée.

*
* * *

DEUXIEME DECISION

(Affectation du résultat net comptable de l'exercice social clos le 31 décembre 2019)

L'Associé Unique, après avoir constaté que les comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2019 se soldent par un bénéfice de 557.951 €, approuve la proposition du Président quant à l'affectation de ce résultat et, en conséquence, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 557.951 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	557.951 €
Bénéfice distribuable	557.951 €
En distribution de dividendes à hauteur de	557.951 €

Le dividende, d'un montant d'environ 69,74 € par action, sera mis en paiement dans les 45 jours suivant la présente réunion.

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

<i>Exercice</i>	<i>Dividende distribué par action</i>	<i>Montant total des dividendes distribués</i>	<i>Revenus éligibles à l'abattement</i>	<i>Revenus non éligibles à l'abattement</i>
31-12-2016	79,35 €	634.800 €	634.800 €	
31-12-2017	68,09 €	544.713 €	544.713 €	
31-12-2018	75,47 €	603.776 €	603.776 €	

Cette décision est adoptée.

*
* *

TROISIEME DECISION

(Approbation des charges non déductibles)

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport de gestion du Président sur les comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2019 et conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, constate que les comptes sociaux de l'exercice social clos le 31 décembre 2019 comprennent des dépenses et charges non déductibles fiscalement telles que visées au 4 de l'article 39 dudit code :

- Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles : 19.792 €.

Aucune réintégration de frais généraux visés au 10^{ème} alinéa du 5 de l'article 39 du Code général des impôts n'a été opérée.

Les comptes sociaux de l'exercice social clos le 31 décembre 2019 comprennent également les charges non déductibles suivantes :

- Taxe sur les véhicules des sociétés : 5.068 €,
- Provisions et charges à payer : 52.168 €,
- Amendes et pénalités : 117 €.

L'Associé Unique approuve ces charges non déductibles, ainsi que l'impôt supporté par la Société à raison de ces mêmes charges.

Cette décision est adoptée.

*
* *

QUATRIEME DECISION

(Approbation des conventions visées à l'article L227-10 du Code de commerce)

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport spécial du Président portant sur l'ensemble des conventions relevant de l'article L227-10 alinéas 1 et 4 du Code de commerce, approuve le contenu de ce rapport, ainsi que les conventions qui y sont visées.

Cette décision est adoptée.

*
* *

CINQUIEME DECISION

(Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités légales)

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

Cette décision est adoptée.

*
* * *

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par l'Associé Unique de la Société.

DocuSigned by:

839EADE09FEE42C...

GROUPE SAINT LEONARD

Associé Unique

Représentée par son Président : HSM

Représentée par son Gérant : Monsieur Sébastien MIDOU

Valérie JEANSON

Expert Comptable

Commissaire aux Comptes

Yannick BLANCHARD DELORME

Expert Comptable

Commissaire aux Comptes

COMPTOIR DE LA PREFABRICATION

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 240.000 €

Siège social : 875, chemin des Iles La Gâche

38530 BARRAUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS 2019

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

ARÉCOM

Expertise Audit et Conseils

Société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes

Inscrite au tableau de
l'Ordre des Experts-Comptables de Paris IDF
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Paris

37, rue des Trois Moulins

77000 MELUN

Tél. : 01 64 09 43 43

Société par actions Simplifiée au capital de 125 000 euros
RCS MELUN 332 679 497
Siret 332 679 497 00039
TVA Intracom FR 71 332 679 497

A l'Assemblée Générale de la **SASU COMPTOIR DE LA PREFABRICATION**,

Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **COMPTOIR DE LA PREFABRICATION** relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2019 se rapportant à la période du 1^{er} Janvier 2019 au 31 Décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président sur la base des éléments disponibles à la date d'arrêté des comptes dans un contexte de crise sanitaire liée à la pandémie du COVID 19 et comportent :

- Le bilan au 31 Décembre 2019 totalisant 10.535.942 € ;
- Le compte de résultat faisant ressortir un total de produits de 15.375.519 € et un total de charges de 14 817 568 €, soit un bénéfice de 557.951 € ;
- L'annexe comptable décrivant les méthodes et principes comptables appliqués et fournissant toutes informations complémentaires utiles à la compréhension des comptes.

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 1^{er} Janvier 2019 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 de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes 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 président et dans les autres documents adressés aux associés 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 les 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.

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 gestion de votre société.

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant de 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 la 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 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.

Melun, le 15 juillet 2020

SAS ARÉCOM Expertise Audit et Conseils
Société de commissariat aux comptes

Représentée par **Yannick BLANCHARD DELORME**
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	92 689	92 689		6 770
	Fonds commercial (1)	403 034		403 034	403 034
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	146 653		146 653	146 653
	Constructions	3 274 841	1 706 661	1 568 180	1 628 462
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	6 472 890	4 025 099	2 447 791	2 750 793
	Autres immobilisations corporelles	170 924	145 385	25 539	62 757
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	76 597		76 597	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	76		76	76
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	19 733		19 733	8 243
	Autres immobilisations financières	2 479		2 479	2 479
TOTAL (II)		10 659 917	5 969 834	4 690 083	5 009 267
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	530 211		530 211	451 036
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	510 060		510 060	431 606
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	20 060		20 060	43 013
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	3 454 521	54 032	3 400 489	3 147 508
	Autres créances	624 829		624 829	1 337 532
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	746 869		746 869	689 219
	Charges constatées d'avance	13 340		13 340	9 806
	TOTAL (III)	5 899 891	54 032	5 845 859	6 109 719
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		16 559 808	6 023 866	10 535 942	11 118 986

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

22 212

10 721

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2019	31/12/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	240 000	240 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	24 000	24 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	5 188 617	5 122 946
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	557 951	669 447
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	6 010 568	6 056 393
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 920 545	2 384 089
	Emprunts et dettes financières divers	210 321	106 367
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 897 001	1 986 081
	Dettes fiscales et sociales	418 217	445 656
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	36 321	15 997
	Autres dettes	42 969	124 403
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	4 525 374	5 062 594
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	10 535 942	11 118 986
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	557 951,15	669 446,83
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 316 264	3 366 382
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 366	1 541

Compte de Résultat

1/2

				31/12/2019	31/12/2018
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	36 003		36 003	
	Production vendue (Biens)	14 300 604		14 300 604	12 517 395
	Production vendue (Services et Travaux)	889 629		889 629	725 285
	Montant net du chiffre d'affaires	15 226 236		15 226 236	13 242 680
	Production stockée			78 453	59 261
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			29 536	51 559
	Autres produits				12
	Total des produits d'exploitation (1)			15 334 225	13 353 512
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			27 111	
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			4 063 707	3 595 426
	Variation de stock			(79 175)	8 541
	Autres achats et charges externes			6 609 642	5 558 087
	Impôts, taxes et versements assimilés			271 172	231 838
	Salaires et traitements			1 693 965	1 303 675
	Charges sociales du personnel			1 114 449	879 566
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			801 410	750 865
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				5 905
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				18 293
	Total des charges d'exploitation (2)			14 502 282	12 352 197
RESULTAT D'EXPLOITATION				831 942	1 001 315

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2019	31/12/2018
RESULTAT D'EXPLOITATION		831 942	1 001 315
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	159	72
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	6 133	8 099
	Total des produits financiers	6 292	8 171
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	35 403	38 673
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	35 403	38 673
RESULTAT FINANCIER		(29 111)	(30 502)
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS		802 831	970 814
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	24 066	11 939
	Sur opérations en capital	10 937	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	35 002	11 939
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	226	4 549
	Sur opérations en capital	25 626	7 288
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	25 852	11 837
RESULTAT EXCEPTIONNEL		9 150	102
- PARTICIPATION DES SALAIRES		43 709	48 685
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES		210 321	252 784
TOTAL DES PRODUITS		15 375 519	13 373 623
TOTAL DES CHARGES		14 817 568	12 704 176
RESULTAT DE L'EXERCICE		557 951	669 447

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **10 535 942 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **15 375 519 euros** et un total **charges** de **14 817 568 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **557 951 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La société Comptoir De La Préfabrication est entrée le 1er janvier 2017 dans le périmètre d'intégration fiscale de la société mère Groupe Saint Léonard siren 528691975.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalué à leur coût de production.

Les produits finis sont valorisés sur la base du coût de production déduit à partir du prix de vente des produits finis en stock auquel est appliqué un pourcentage moyenné afin de neutraliser la marge et les coûts de transports.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Règles et Méthodes Comptables

Evènements postérieurs à la clôture

Ci-après, les événements importants survenus entre la date de clôture de l'exercice et la date d'établissement des comptes annuels et n'ayant aucun lien direct prépondérant avec une situation existante à la clôture :

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par le COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020. La société n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêté des comptes 2019, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Engagements complémentaires en matière de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord particulier. Les engagements de 251 958.39 euros à la fin de l'exercice n'ont pas été constatés sous forme de provision.

Les engagements retraite des cadres, Etam et employés sont couverts partiellement par un contrat retraite "Contrat Bati Avantages" souscrit auprès de SMA Vie BTP par GSL pour l'ensemble des sociétés du groupe.

Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	495 724				495 724
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	495 724				495 724

CORPORELLES	Terrains	146 653				146 653
	Constructions sur sol propre	2 002 277			53 244	1 949 033
	sur sol d'autrui					
	instal. agencé aménagement	1 242 423	117 664		34 279	1 325 808
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 401 705	287 416		216 231	6 472 890
	Instal., agencement, aménagement divers		4 760			4 760
	Matériel de transport	73 549				73 549
	Matériel de bureau, mobilier	98 534	9 924		15 843	92 615
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes		76 597			76 597
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 965 141	496 361		319 597	10 141 905

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	76				76
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	10 721	11 491			22 212
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 797	11 491			22 288

TOTAL	10 471 662	507 852		319 597	10 659 917
--------------	-------------------	----------------	--	----------------	-------------------

ANNEXE - Élément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	85 919	6 770		92 689
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	85 919	6 770		92 689
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	910 425	85 998	53 244	943 179
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	705 813	91 948	34 279	763 482
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 650 912	564 919	190 733	4 025 099
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		1 305		1 305
	Matériel de transport	42 738	24 516		67 254
	Matériel de bureau, mobilier	66 588	25 953	15 715	76 826
	Emballages récupérables et divers				
	TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 376 476	794 640	293 972	5 877 144
TOTAL		5 462 395	801 410	293 972	5 969 834

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TO TAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	54 433		401	54 032
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	54 433		401	54 032
TOTAL GENERAL		54 433		401	54 032
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				401	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	19 733	19 733	
	Autres immobilisations financières	2 479	2 479	
	Clients douteux ou litigieux	64 737	64 737	
	Autres créances clients	3 389 784	3 389 784	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	176 652	176 652	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	3 277	3 277	
	Groupe et associés (2)	426 167	426 167	
	Débiteurs divers	18 734	18 734	
	Charges constatées d'avances	13 340	13 340	
	TOTAL DES CREANCES	4 114 902	4 114 902	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		11 491		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 366	1 366		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 919 179	710 068	1 149 927	59 184
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 897 001	1 897 001		
	Personnel et comptes rattachés	165 545	165 545		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	186 281	186 281		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	42 430	42 430		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	23 962	23 962		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	36 321	36 321		
	Groupe et associés (2)	210 321	210 321		
	Autres dettes	42 969	42 969		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	4 525 374	3 316 264	1 149 927	59 184
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		253 410			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		716 343			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Stocks et En-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	530 211	451 036	79 175	
Autres approvisionnements				
TOTAL I	530 211	451 036	79 175	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	510 060	431 606	78 453	
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II	510 060	431 606	78 453	
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)			78 453	

Fonds Commercial

	31/12/2019	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	403 034	
TOTAL	403 034	

--

Produits à recevoir

		31/12/2019
Total des Produits à recevoir		20 895
Autres créances		20 895
FOURNISSEURS - AVOIRS A RECEVO	17 618	
PRODUIT A RECEVOIR	3 277	

Charges à payer

		31/12/2019
Total des Charges à payer		156 646
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 679
INTERETS COURUS S'EMPRUNTS	1 313	
INTERETS COURUS NON ECHUS	1 366	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		106 604
FOURNIS. FACTURES NON PARVENUES	106 604	
Dettes fiscales et sociales		25 760
AUTRES CHARGES A PAYER	12 093	
DETTE FISCALE	13 667	
Autres dettes		21 603
CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR	21 603	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		13 340	13 340
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			13 340

Capital social

	31/12/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	8 000,00	30,0000	240 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	8 000,00	30,0000	240 000,00

Ventilation du chiffre d'affaires

		31/12/2019
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		15 226 236
Ventes de marchandises VENTES DE MARCHANDISES	36 003	36 003
Production vendue Biens VENTE DE PRODUITS FINIS BENNE FERRAILLE	14 262 667 37 937	14 300 604
Production vendue Services TAXE PARAFISCALE TRANSPORT SUR VENTE	44 793 844 836	889 629
Chiffre d'affaires par marché géographique		15 226 236
Chiffre d'affaires FRANCE VENTES DE MARCHANDISES VENTE DE PRODUITS FINIS BENNE FERRAILLE TAXE PARAFISCALE TRANSPORT SUR VENTE	36 003 14 262 667 37 937 44 793 844 836	15 226 236

Honoraires des Commissaires aux Comptes

31/12/2019	31/12/2018	%	%	31/12/2019	31/12/2018	%	%

Audit							
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés							
Emetteur ARECOM	7 650	7 650	100,00	100,00			
Filiales intégrées globalement							
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes							
Emetteur ARECOM							
Filiales intégrées globalement							
Sous-total	7 650	7 650	100,00	100,00			
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement							
Juridique, fiscal, social							
Autres							
Sous-total							
TOTAL	7 650	7 650	100,00	100,00			

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2019
Total des produits exceptionnels		35 002
Produits exceptionnels sur opérations de gestion PRODUITS EXCEPTIONNELS	24 066	24 066
Produits exceptionnels sur opérations en capital PRODUITS CESSION IMMOB.	10 937	10 937
Total des charges exceptionnelles		25 852
Charges exceptionnelles sur opération de gestion PENALITES AMENDE FISC & PENALE CHARGES EXCEPTIONNELLES	117 110	226
Charges exceptionnelles sur opération en capital VNC IMMOBILISATION CORPORELLE	25 626	25 626
Résultat exceptionnel		9 150

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2019	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		802 831		802 831
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(34 559)		(34 559)
RESULTAT COMPTABLE		768 272		768 272

(1) après retraitements fiscaux.

Engagements financiers

31/12/2019	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	1 537 085	
	1 537 085	
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
	251 958	
	251 958	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	1 789 043	
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Emprunt BTP Banque 538K€ Gage du matériel	127 272	
Emprunt BTP Banque 200K€ Nantissement fonds de commerce	13 791	
Emprunt BTP Banque 400 877€ Gage du matériel	135 299	
Emprunt BNP 1 527K€ Nantissement matériel	383 949	
Emprunt BNP 590K€ Nantissement matériel	292 404	
Emprunt BNP 265K€ Nantissement matériel	49 318	
Emprunt BNP 115K€ Nantissement matériel	73 214	
Emprunt BNP 135K€ Nantissement matériel	102 218	
Emprunt CIC 2019K€ Cauton solidaire GSL	168 280	
Emprunt CIC 41 360€ Cauton solidaire GSL	39 088	
Emprunt CIC 114 482€ Cauton solidaire GSL	100 433	
Emprunt CIC 66 391€ Cauton solidaire GSL	51 818	
Totalisation	1 537 085	