

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 06699
Numéro SIREN : 521 334 532
Nom ou dénomination : CERALAB DENT

Ce dépôt a été enregistré le 29/07/2021 sous le numéro de dépôt 76497

PUBLICATION DES COMPTES ANNUELS

en euros

CERALAB DENT

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

Bilan au 31/12/2020

15 RUE CAVALOTTI
75018 PARIS

SIRET : 52133453200020

NAF : 3250A

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables I	7
Règles et méthodes comptables II	8
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Charges à payer	13
Fonds Commercial	14
Composition du capital Social	15

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	66 000		66 000	66 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	93 791	69 640	24 151	29 097
Autres immobilisations corporelles	8 688	8 397	291	537
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 742		3 742	3 541
ACTIF IMMOBILISÉ	172 221	78 037	94 184	99 176
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	6 540		6 540	6 830
En-cours de production : - De biens - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	10 942		10 942	13 924
Autres	553		553	2 057
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	80		80	80
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	93 620		93 620	42 548
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	111 736		111 736	65 440
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	283 957	78 037	205 920	164 616

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2020	Du 01/01/2019
	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 2 000	2 000	2 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves :		
- Légale	200	200
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	144 181	146 125
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	14 218	-1 944
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	160 599	146 381
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit	11 756	11 527
- Financières diverses	5 924	507
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes :		
- Fournisseurs et comptes rattachés	6 495	3 531
- Fiscales et sociales	16 534	2 319
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 612	350
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	45 321	18 234
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	205 920	164 616

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens	160 637		160 637	160 611
- De services	4 398		4 398	
Chiffre d'affaires net	165 035		165 035	160 611
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			4 630	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				950
Autres produits			26	4
PRODUITS D'EXPLOITATION			169 691	161 565
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			14 627	12 647
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			290	-1 470
Autres achats et charges externes *			41 957	39 850
Impôts, taxes et versements assimilés			9 867	9 653
Salaires et traitements			60 852	69 309
Charges sociales			23 141	29 106
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			5 192	4 558
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			5	17
CHARGES D'EXPLOITATION			155 931	163 670
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier			7 210	7 184
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			13 761	-2 105
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé			600	600
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			600	600
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			142	94
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			142	94
RÉSULTAT FINANCIER			458	506
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			14 218	-1 599

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		345
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		345
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		-345
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	170 291	162 165
TOTAL DES CHARGES	156 073	164 109
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	14 218	-1 944

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 205 920 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 14 218 euros.

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

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques

Néant

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est 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.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du "coût moyen unitaire pondéré" (CMUP)

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Opérations en devises :

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Provisions :

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Engagements de retraite :

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.

L'engagement de la dette actuarielle, non comptabilisé en fin d'exercice, est à néant.

Suivi de l'utilisation du Crédit d'Impôt pour la Compétitivité des Entreprises (CICE) :

Ce Crédit d'Impôt a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution de leurs fonds de roulement. Nous avons en ce qui nous concerne, voulu faire porter l'effort sur les investissements et/ou sur l'amélioration du fonds de roulement, éléments qui permettront à l'entreprise de supporter mieux les difficultés économiques si elles se poursuivent ou de faire face à une éventuelle phase de croissance en cas de retournement de la conjoncture économique générale.

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	66 000		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	66 000		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage	93 791		
- Générales, agencements et aménagements divers	3 000		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	5 688		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	102 479		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 541		201
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	3 541		201
TOTAL GÉNÉRAL	172 021		201

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			66 000	
TOTAL			66 000	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agenct et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage			93 791	
- Gales, agenct et aménagt. divers			3 000	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.			5 688	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			102 479	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	-324	324	3 742	
TOTAL	-324	324	3 742	
TOTAL GÉNÉRAL	-324	324	172 221	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	64 695	4 945		69 640
Installations générales, agencements et aménagements divers	3 000			3 000
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 151	247		5 397
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	72 845	5 192		78 037
TOTAL GÉNÉRAL	72 845	5 192		78 037

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenets et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	3 742		3 742
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	10 942	10 942	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	553	553	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	15 238	11 496	3 742
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine	1 430	1 430		
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 495	6 495		
Personnel et comptes rattachés	440	440		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 361	14 361		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	880	880		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	853	853		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	5 924	5 924		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	4 612	4 612		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	34 995	34 995		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	5 924			

Charges à payer
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 160	235
Dettes fiscales et sociales	1 576	1 381
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 601	350
TOTAL	7 337	1 966

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 160.00	235.19
408100 FRS FACT. NON PARVENUES	2 160.00	235.19
Dettes fiscales et sociales	1 576.26	1 380.63
428200 PERS. PROV. CONGES PAYES	439.85	389.86
438200 PROV.CS/CONGES PAYES	60.35	15.52
438600 ORG. SOC. CHARG. A PAYER	223.06	122.25
448600 ETAT CHARGES A PAYER	853.00	853.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 600.86	350.00
419800 CLIENTS RRR A ACCORDER		350.00
468600 DIVERS CHARGES A PAYER	3 600.86	
TOTAL	7 337.12	1 965.82

Fonds Commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés	66 000
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	66 000

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	2.00000	2 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	1 000	2.00000	2 000

PUBLICATION DES COMPTES ANNUELS

en euros

CERALAB DENT

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

Bilan au 31/12/2020

15 RUE CAVALOTTI
75018 PARIS

SIRET : 52133453200020

NAF : 3250A

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables I	7
Règles et méthodes comptables II	8
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Charges à payer	13
Fonds Commercial	14
Composition du capital Social	15

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	66 000		66 000	66 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	93 791	69 640	24 151	29 097
Autres immobilisations corporelles	8 688	8 397	291	537
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 742		3 742	3 541
ACTIF IMMOBILISÉ	172 221	78 037	94 184	99 176
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	6 540		6 540	6 830
En-cours de production : - De biens - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	10 942		10 942	13 924
Autres	553		553	2 057
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	80		80	80
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	93 620		93 620	42 548
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	111 736		111 736	65 440
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	283 957	78 037	205 920	164 616

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2020	Du 01/01/2019
	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 2 000	2 000	2 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves :		
- Légale	200	200
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	144 181	146 125
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	14 218	-1 944
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	160 599	146 381
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit	11 756	11 527
- Financières diverses	5 924	507
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes :		
- Fournisseurs et comptes rattachés	6 495	3 531
- Fiscales et sociales	16 534	2 319
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 612	350
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	45 321	18 234
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	205 920	164 616

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens	160 637		160 637	160 611
- De services	4 398		4 398	
Chiffre d'affaires net	165 035		165 035	160 611
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			4 630	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				950
Autres produits			26	4
PRODUITS D'EXPLOITATION			169 691	161 565
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			14 627	12 647
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			290	-1 470
Autres achats et charges externes *			41 957	39 850
Impôts, taxes et versements assimilés			9 867	9 653
Salaires et traitements			60 852	69 309
Charges sociales			23 141	29 106
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			5 192	4 558
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			5	17
CHARGES D'EXPLOITATION			155 931	163 670
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier			7 210	7 184
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			13 761	-2 105
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé			600	600
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			600	600
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			142	94
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			142	94
RÉSULTAT FINANCIER			458	506
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			14 218	-1 599

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		345
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		345
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		-345
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	170 291	162 165
TOTAL DES CHARGES	156 073	164 109
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	14 218	-1 944

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 205 920 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 14 218 euros.

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

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques

Néant

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est 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.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du "coût moyen unitaire pondéré" (CMUP)

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Opérations en devises :

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Provisions :

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Engagements de retraite :

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.

L'engagement de la dette actuarielle, non comptabilisé en fin d'exercice, est à néant.

Suivi de l'utilisation du Crédit d'Impôt pour la Compétitivité des Entreprises (CICE) :

Ce Crédit d'Impôt a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution de leurs fonds de roulement. Nous avons en ce qui nous concerne, voulu faire porter l'effort sur les investissements et/ou sur l'amélioration du fonds de roulement, éléments qui permettront à l'entreprise de supporter mieux les difficultés économiques si elles se poursuivent ou de faire face à une éventuelle phase de croissance en cas de retournement de la conjoncture économique générale.

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	66 000		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	66 000		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage	93 791		
- Générales, agencements et aménagements divers	3 000		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	5 688		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	102 479		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 541		201
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	3 541		201
TOTAL GÉNÉRAL	172 021		201

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			66 000	
TOTAL			66 000	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agenct et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage			93 791	
- Gales, agenct et aménagt. divers			3 000	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.			5 688	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			102 479	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	-324	324	3 742	
TOTAL	-324	324	3 742	
TOTAL GÉNÉRAL	-324	324	172 221	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	64 695	4 945		69 640
Installations générales, agencements et aménagements divers	3 000			3 000
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 151	247		5 397
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	72 845	5 192		78 037
TOTAL GÉNÉRAL	72 845	5 192		78 037

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenets et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	3 742		3 742
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	10 942	10 942	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	553	553	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	15 238	11 496	3 742
<i>(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice</i>			
<i>(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques</i>			

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	1 430	1 430		
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 495	6 495		
Personnel et comptes rattachés	440	440		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 361	14 361		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	880	880		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	853	853		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	5 924	5 924		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	4 612	4 612		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	34 995	34 995		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	5 924			

Charges à payer
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 160	235
Dettes fiscales et sociales	1 576	1 381
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 601	350
TOTAL	7 337	1 966

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 160.00	235.19
408100 FRS FACT. NON PARVENUES	2 160.00	235.19
Dettes fiscales et sociales	1 576.26	1 380.63
428200 PERS. PROV. CONGES PAYES	439.85	389.86
438200 PROV.CS/CONGES PAYES	60.35	15.52
438600 ORG. SOC. CHARG. A PAYER	223.06	122.25
448600 ETAT CHARGES A PAYER	853.00	853.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 600.86	350.00
419800 CLIENTS RRR A ACCORDER		350.00
468600 DIVERS CHARGES A PAYER	3 600.86	
TOTAL	7 337.12	1 965.82

Fonds Commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés	66 000
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	66 000

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	2.00000	2 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	1 000	2.00000	2 000

CERALAB DENT

Société à Responsabilité Limitée au Capital de 2 000 €
Siège social : 15, Rue Cavallotti
75018 PARIS
RCS PARIS B : 521 334 532

EXTRAIT

PROCES-VERBAL DE LA DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 25 JUIN 2021

L'an deux mille vingt et un,
Le vingt cinq juin,
A dix huit heures,

L'associé unique de la Société CERALAB DENT, Société à Responsabilité Limitée au capital de 2 000 €, divisé en 1000 parts égales, après avoir arrêté les comptes annuels et conformément aux statuts de la société prend les décisions suivantes :

L'associé unique qui certifie être en possession de la totalité des parts sociales composant le capital social, à savoir :

<u>Associé</u>	<u>Parts</u>
Chadi EL HOYEK	1000
TOTAL	<u>1000</u>

PREMIERE DECISION

L'Associé unique arrête les comptes de l'exercice 2020 dont le résultat bénéficiaires s'élève à 14 218,12 €.

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire soit 14 218,12 € au report à nouveau et de ne pas procéder à une distribution de dividendes.

Résultat à affecter :

Report à Nouveau	144 181,21
Bénéfice	<u>14 218,12</u>
Total	<u><u>158 399,33</u></u>

Affectation du résultat :

Dividendes	Néant
Report à Nouveau	<u>158 399,33</u>
Total	<u><u>158 399,33</u></u>

Le Gérant M. Chadi EL HOYEK.