

RCS : BRIEY  
Code greffe : 5401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1968 B 00034  
Numéro SIREN : 646 820 340  
Nom ou dénomination : COMATRA-CASOLA

Ce dépôt a été enregistré le 03/09/2021 sous le numéro de dépôt B2021/001038

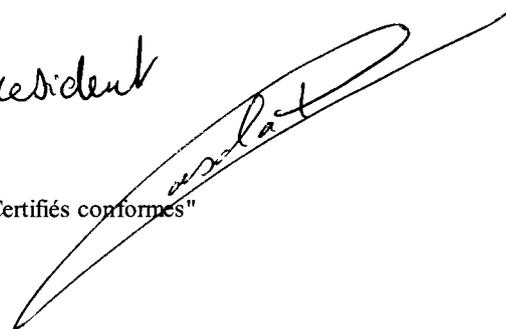
**Comptes annuels au 31/12/2020**

**Bilan  
Compte de Résultat  
Annexe**

*Certifié conforme le président*

.....

signature du gérant précédée de la mention "Certifiés conformés"





Produits exceptionnels	Exercice N		Total	Exercice N-1
	Finances	Opérations et provisions financières		
Ventes de marchandises *	FA	FB	FC	
Production vendue { biens services }	FD	FE	FF	9 943 900
Chiffres d'affaires nets *	FG	FH	FI	9 943 900
Production stockée *	FJ	FK	FL	9 943 900
Production immobilisée *			FM	
Subventions d'exploitation			FN	106
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)			FO	239 091
Autres produits (1) (11)			FP	371 705
<b>Total des produits d'exploitation (2) (1)</b>			FQ	<b>10 554 801</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane) *			FR	
Variation de stock (marchandises) *			FS	
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *			FT	1 194 647
Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *			FU	(18 281)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *			FV	6 454 064
Impôts, taxes et versements assimilés *			FW	127 396
Salaires et traitements *			FX	1 204 854
Charges sociales (10)			FY	190 737
Sur immobilisations { - dotations aux amortissements - dotations aux provisions }			FZ	122 853
Sur actif circulant { dotations aux provisions - dotations aux provisions }			GA	137 204
Pour risques et charges { dotations aux provisions - dotations aux provisions }			GB	1 330
Autres charges (12)			GC	22 550
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>			GD	<b>9 833 113</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-III)</b>			GE	<b>36 119</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée *			GF	263 591
Perte supportée ou bénéfice transféré *			GG	1 550
Produits financiers de participations (5)			GH	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de rattachement (5)			GI	
Autres intérêts et produits assimilés (5)			GJ	
Reprises sur provisions et transferts de charges			GK	
Différences positives de change			GL	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GM	
<b>Total des produits financiers (VI)</b>			GN	<b>263 591</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions *			GO	1 550
Intérêts et charges assimilés (6)			GP	12 110
Différences négatives de change			QQ	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GR	24 729
<b>Total des charges financières (VII)</b>			GS	<b>(23 179)</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>			GT	<b>24 729</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>			GU	<b>404 613</b>

\* Les explications concernant cette rubrique sont données dans le notice n° 2052

Produits exceptionnels	Exercice N		Total	Exercice N-1
	Finances	Opérations et provisions financières		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		HA	
Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		HB	248 559
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		HC	
<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD		HD	<b>248 559</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		HE	20 330
Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		HF	205 622
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		HG	30 314
<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH		HH	<b>256 266</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	HI		HI	<b>(7 707)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	HJ		HJ	
Impôts sur les bénéfices *	HK		HK	38 101
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	HL		HL	<b>10 498 396</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	HM		HM	<b>10 139 591</b>
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>	HN		HN	<b>358 805</b>
(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		HO	
(2) Dont { produits de locations immobilières - produits d'exploitation différents des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) }	HY		HY	
(3) Dont { - Crédit-bail immobilier - Crédit-bail mobilier * }	HP		HP	
(4) Dont charges d'exploitation éliminées à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HQ		HQ	
(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		IJ	
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		IK	
(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C G I)	IL		IL	
(6ter) Dont amortissement des participations dans des PME innovantes (art. 217 octies)	IM		IM	
(6quater) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	IN		IN	
(9) Dont transferts de charges	IO		IO	78 297
(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales à déduire de l'exploitant (11))	IP		IP	36 362
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	IQ		IQ	
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	IR		IR	
(13) Dont cotisations sociales personnelles obligatoires (charges)	IS		IS	
(13) Dont cotisations sociales personnelles facultatives (charges)	IT		IT	
(13) Dont cotisations sociales personnelles facultatives aux nouvelles entreprises (charges)	IU		IU	
(13) Dont cotisations sociales personnelles facultatives aux nouvelles entreprises (charges)	IV		IV	
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)	IA		IA	
	IB		IB	
	IC		IC	
	ID		ID	
	IE		IE	
	IF		IF	
	IG		IG	
	IH		IH	
	II		II	
	IJ		IJ	
	IK		IK	
	IL		IL	
	IM		IM	
	IN		IN	
	IO		IO	
	IP		IP	
	IQ		IQ	
	IR		IR	
	IS		IS	
	IT		IT	
	IU		IU	
	IV		IV	
	IA		IA	
	IB		IB	
	IC		IC	
	ID		ID	
	IE		IE	
	IF		IF	
	IG		IG	
	IH		IH	
	II		II	
	IJ		IJ	
	IK		IK	
	IL		IL	
	IM		IM	
	IN		IN	
	IO		IO	
	IP		IP	
	IQ		IQ	
	IR		IR	
	IS		IS	
	IT		IT	
	IU		IU	
	IV		IV	
	IA		IA	
	IB		IB	
	IC		IC	
	ID		ID	
	IE		IE	
	IF		IF	
	IG		IG	
	IH		IH	
	II		II	
	IJ		IJ	
	IK		IK	
	IL		IL	
	IM		IM	
	IN		IN	
	IO		IO	
	IP		IP	
	IQ		IQ	
	IR		IR	
	IS		IS	
	IT		IT	
	IU		IU	
	IV		IV	
	IA		IA	
	IB		IB	
	IC		IC	
	ID		ID	
	IE		IE	
	IF		IF	
	IG		IG	
	IH		IH	
	II		II	
	IJ		IJ	
	IK		IK	
	IL		IL	
	IM		IM	
	IN		IN	
	IO		IO	
	IP		IP	
	IQ		IQ	
	IR		IR	
	IS		IS	
	IT		IT	
	IU		IU	
	IV		IV	
	IA		IA	
	IB		IB	
	IC		IC	
	ID		ID	
	IE		IE	
	IF		IF	
	IG		IG	
	IH		IH	
	II		II	
	IJ		IJ	
	IK		IK	
	IL		IL	
	IM		IM	
	IN		IN	
	IO		IO	
	IP		IP	
	IQ		IQ	
	IR		IR	
	IS		IS	
	IT		IT	
	IU		IU	
	IV		IV	
	IA		IA	
	IB		IB	
	IC		IC	
	ID		ID	
	IE		IE	
	IF		IF	
	IG		IG	
	IH		IH	
	II		II	
	IJ		IJ	
	IK		IK	
	IL		IL	
	IM		IM	
	IN		IN	
	IO		IO	
	IP		IP	
	IQ		IQ	
	IR		IR	
	IS		IS	
	IT		IT	
	IU		IU	
	IV		IV	
	IA		IA	
	IB		IB	
	IC		IC	
	ID		ID	
	IE		IE	
	IF		IF	
	IG		IG	
	IH		IH	
	II		II	
	IJ		IJ	
	IK		IK	
	IL		IL	
	IM		IM	
	IN		IN	
	IO		IO	
	IP		IP	
	IQ		IQ	
	IR		IR	
	IS		IS	
	IT		IT	
	IU		IU	
	IV		IV	
	IA		IA	
	IB		IB	
	IC		IC	
	ID		ID	
	IE		IE	
	IF		IF	
	IG		IG	
	IH		IH	
	II		II	
	IJ		IJ	
	IK		IK	
	IL		IL	
	IM		IM	
	IN		IN	
	IO		IO	
	IP		IP	
	IQ		IQ	
	IR		IR	
	IS		IS	
	IT		IT	
	IU		IU	
	IV		IV	
	IA		IA	
	IB		IB	
	IC		IC	
	ID		ID	
	IE		IE	
	IF		IF	
	IG		IG	
	IH		IH	
	II		II	
	IJ		IJ	
	IK		IK	
	IL		IL	
	IM		IM	
	IN		IN	
	IO		IO	
	IP		IP	
	IQ		IQ	
	IR		IR	
	IS		IS	
	IT		IT	
	IU		IU	
	IV		IV	
	IA		IA	
	IB		IB	
	IC		IC	
	ID		ID	
	IE		IE	
	IF		IF	
	IG		IG	
	IH		IH	
	II		II	
	IJ		IJ	
	IK		IK	
	IL		IL	
	IM		IM	
	IN		IN	
	IO		IO	
	IP		IP	
	IQ		IQ	
	IR		IR	
	IS		IS	

**5 bis**  
**TABLEAU DES ECARTS DE REEVALUATION  
SUR LES IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES**

Formulaire obligatoire (article 93 A  
du Code général des impôts)

Exercice N clos le **31/12/2020**

Designation de l'entreprise **SAS COMATRA - CASOLA** Néant

Les entreprises ayant pratiqué la reévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art. 238 bis 7 du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)				Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice (col. 1 - col. 2) - col. 5 (3)												
	Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Montant cumulé à la fin de l'exercice	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (1)	Montant des suppléments d'amortissement (2)	4	5	6												
								1	2	3	4	5	6							
1 Concessions, brevets et droits similaires																				
2 Fonds commercial																				
3 Terrains																				
4 Constructions																				
5 Installations techniques (mat. et out. industriels)																				
6 Autres immobilisations corporelles																				
7 Immobilisations en cours																				
8 Participations																				
9 Autres titres immobilisés																				
10 <b>TOTAUX</b>																				

(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2, sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.

(2) Porter dans cette colonne le supplément de provision de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.

(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'usage de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.

(4) Ce montant comprend :

a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;

b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne "Provisions réglementées".

**CADRE B**

**DEREGES REPORTABLES AU 31 DECEMBRE 1976 IMPUTES SUR LA PROVISION SPECIALE AU POINT DE VUE FISCAL**

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE AU DEBUT DE L'EXERCICE ..... =

2 - FRACTION RATTACHEE AU RESULTAT DE L'EXERCICE ..... =

3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE EN FIN D'EXERCICE ..... =

Le cadre B est versé par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale. Il est appelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan de même, les entreprises en cause continuent à rembourser chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit inclue chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont basés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

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

**5**  
**IMMOBILISATIONS**

Formulaire obligatoire (article 93 A  
du Code général des impôts)

Designation de l'entreprise **SAS COMATRA - CASOLA** Néant

Les entreprises ayant pratiqué la reévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art. 238 bis 7 du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

CADRE A	IMMOBILISATIONS		CZ	D8	D9	D0
	IMMOBILISATIONS	AMORTISSEMENTS				
CORPORALES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		<b>TOTAL II</b>	<b>135 644</b>	<b>KE</b>	<b>137 204</b>
	Terrains		KG	164 305	KEH	
	Sur sol propre		KJ	52 495	KK	
	Sur sol d'autrui		KM		KN	
	Installations techniques, agencements et aménagements des constructions		KP	24 509	KT	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		KS	342 440	KW	21 125
	Installations générales, agencements, aménagements divers		KV	453 307	KZ	831 915
	Matériel de transport		LY	10 651	LD	28 700
	Matériel de bureau		LZ		LE	
	Matériel informatique		LA		LI	
	Installations incorporelles et divers		LB		LL	
	Avances et acomptes		LC		LM	
	<b>TOTAL III</b>		LO	<b>1 047 709</b>	LP	<b>881 740</b>
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		RM		RT	
	Autres participations		RU	237 759	RW	100
	Autres titres immobilisés		IR		IS	
	Prêts et autres immobilisations financières		IU	138 021	IV	1 713
	<b>TOTAL IV</b>		LR	<b>375 780</b>	LS	<b>1 813</b>
	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		OG	<b>1 559 133</b>	OH	<b>1 020 758</b>

Les entreprises ayant pratiqué la reévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art. 238 bis 7 du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

**CADRE B**

**IMMOBILISATIONS**

Frais d'établissement et de développement

Autres postes d'immobilisations incorporelles

Terrains

Constructions

Installations techniques, matériel et outillage industriels

Autres

Immobilisations incorporelles

Immobilisations corporelles en cours

Avances et acomptes

Participations évaluées par mise en équivalence

Autres participations

Autres titres immobilisés

Prêts et autres immobilisations financières

**TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)**

Le cadre B est versé par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale. Il est appelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan de même, les entreprises en cause continuent à rembourser chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit inclue chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont basés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

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

**AMORTISSEMENTS**

Formulaire obligatoire (article 51 A du Code général des impôts)

Designation de l'entreprise		SAS COMATRA - CASOLA		Néant <input type="checkbox"/>	
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *					
CADRE A	IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
		Augmentations de l'exercice	Diminutions affectées au titre de l'exercice	EM	PH
	Frais d'établissement et de développement				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Terrains				
	Sur sol propre				
	Constructions				
	Installations techniques, outillage industriel				
	Autres				
	corporelles				
	<b>TOTAL I</b>	<b>9 909</b>	<b>9 909</b>	<b>9 909</b>	<b>9 909</b>
	<b>TOTAL II</b>				
	<b>TOTAL III</b>				
	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>9 909</b>	<b>9 909</b>	<b>9 909</b>	<b>9 909</b>

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
	Colonne 1	Colonne 2	Colonne 3	Colonne 4	Colonne 5	Colonne 6
Immobiliations amortissables	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Mouvements net des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement	M6	N1	N3	N4	N5	N6
Autres immobilisations incorporelles	N7	N8	P7	P8	P9	Q1
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7
Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6
Constructions	R7	R8	R9	S1	S2	S4
Installations techniques, outillage industriel	S5	S6	S7	S8	S9	T1
Autres corporelles	T3	T4	T5	T6	T7	T8
Sur sol propre	U1	U2	U3	U4	U5	U6
Constructions	U8	U9	V1	V2	V3	V4
Installations techniques, outillage industriel	V6	V7	V8	V9	W1	W2
Autres corporelles	W4	W5	W6	W7	W8	W9
Sur sol propre	X1	X2	X3	X4	X5	X6
Constructions	X7	X8	X9	Y1	Y2	Y3
Installations techniques, outillage industriel	Y4	Y5	Y6	Y7	Y8	Y9
Autres corporelles	Z1	Z2	Z3	Z4	Z5	Z6
Sur sol propre	Z7	Z8	Z9	Z10	Z11	Z12
Constructions	Z13	Z14	Z15	Z16	Z17	Z18
Installations techniques, outillage industriel	Z19	Z20	Z21	Z22	Z23	Z24
Autres corporelles	Z25	Z26	Z27	Z28	Z29	Z30
Sur sol propre	Z31	Z32	Z33	Z34	Z35	Z36
Constructions	Z37	Z38	Z39	Z40	Z41	Z42
Installations techniques, outillage industriel	Z43	Z44	Z45	Z46	Z47	Z48
Autres corporelles	Z49	Z50	Z51	Z52	Z53	Z54
Sur sol propre	Z55	Z56	Z57	Z58	Z59	Z60
Constructions	Z61	Z62	Z63	Z64	Z65	Z66
Installations techniques, outillage industriel	Z67	Z68	Z69	Z70	Z71	Z72
Autres corporelles	Z73	Z74	Z75	Z76	Z77	Z78
Sur sol propre	Z79	Z80	Z81	Z82	Z83	Z84
Constructions	Z85	Z86	Z87	Z88	Z89	Z90
Installations techniques, outillage industriel	Z91	Z92	Z93	Z94	Z95	Z96
Autres corporelles	Z97	Z98	Z99	Z100	Z101	Z102
Sur sol propre	Z103	Z104	Z105	Z106	Z107	Z108
Constructions	Z109	Z110	Z111	Z112	Z113	Z114
Installations techniques, outillage industriel	Z115	Z116	Z117	Z118	Z119	Z120
Autres corporelles	Z121	Z122	Z123	Z124	Z125	Z126
Sur sol propre	Z127	Z128	Z129	Z130	Z131	Z132
Constructions	Z133	Z134	Z135	Z136	Z137	Z138
Installations techniques, outillage industriel	Z139	Z140	Z141	Z142	Z143	Z144
Autres corporelles	Z145	Z146	Z147	Z148	Z149	Z150
Sur sol propre	Z151	Z152	Z153	Z154	Z155	Z156
Constructions	Z157	Z158	Z159	Z160	Z161	Z162
Installations techniques, outillage industriel	Z163	Z164	Z165	Z166	Z167	Z168
Autres corporelles	Z169	Z170	Z171	Z172	Z173	Z174
Sur sol propre	Z175	Z176	Z177	Z178	Z179	Z180
Constructions	Z181	Z182	Z183	Z184	Z185	Z186
Installations techniques, outillage industriel	Z187	Z188	Z189	Z190	Z191	Z192
Autres corporelles	Z193	Z194	Z195	Z196	Z197	Z198
Sur sol propre	Z199	Z200	Z201	Z202	Z203	Z204
Constructions	Z205	Z206	Z207	Z208	Z209	Z210
Installations techniques, outillage industriel	Z211	Z212	Z213	Z214	Z215	Z216
Autres corporelles	Z217	Z218	Z219	Z220	Z221	Z222
Sur sol propre	Z223	Z224	Z225	Z226	Z227	Z228
Constructions	Z229	Z230	Z231	Z232	Z233	Z234
Installations techniques, outillage industriel	Z235	Z236	Z237	Z238	Z239	Z240
Autres corporelles	Z241	Z242	Z243	Z244	Z245	Z246
Sur sol propre	Z247	Z248	Z249	Z250	Z251	Z252
Constructions	Z253	Z254	Z255	Z256	Z257	Z258
Installations techniques, outillage industriel	Z259	Z260	Z261	Z262	Z263	Z264
Autres corporelles	Z265	Z266	Z267	Z268	Z269	Z270
Sur sol propre	Z271	Z272	Z273	Z274	Z275	Z276
Constructions	Z277	Z278	Z279	Z280	Z281	Z282
Installations techniques, outillage industriel	Z283	Z284	Z285	Z286	Z287	Z288
Autres corporelles	Z289	Z290	Z291	Z292	Z293	Z294
Sur sol propre	Z295	Z296	Z297	Z298	Z299	Z300
Constructions	Z301	Z302	Z303	Z304	Z305	Z306
Installations techniques, outillage industriel	Z307	Z308	Z309	Z310	Z311	Z312
Autres corporelles	Z313	Z314	Z315	Z316	Z317	Z318
Sur sol propre	Z319	Z320	Z321	Z322	Z323	Z324
Constructions	Z325	Z326	Z327	Z328	Z329	Z330
Installations techniques, outillage industriel	Z331	Z332	Z333	Z334	Z335	Z336
Autres corporelles	Z337	Z338	Z339	Z340	Z341	Z342
Sur sol propre	Z343	Z344	Z345	Z346	Z347	Z348
Constructions	Z349	Z350	Z351	Z352	Z353	Z354
Installations techniques, outillage industriel	Z355	Z356	Z357	Z358	Z359	Z360
Autres corporelles	Z361	Z362	Z363	Z364	Z365	Z366
Sur sol propre	Z367	Z368	Z369	Z370	Z371	Z372
Constructions	Z373	Z374	Z375	Z376	Z377	Z378
Installations techniques, outillage industriel	Z379	Z380	Z381	Z382	Z383	Z384
Autres corporelles	Z385	Z386	Z387	Z388	Z389	Z390
Sur sol propre	Z391	Z392	Z393	Z394	Z395	Z396
Constructions	Z397	Z398	Z399	Z400	Z401	Z402
Installations techniques, outillage industriel	Z403	Z404	Z405	Z406	Z407	Z408
Autres corporelles	Z409	Z410	Z411	Z412	Z413	Z414
Sur sol propre	Z415	Z416	Z417	Z418	Z419	Z420
Constructions	Z421	Z422	Z423	Z424	Z425	Z426
Installations techniques, outillage industriel	Z427	Z428	Z429	Z430	Z431	Z432
Autres corporelles	Z433	Z434	Z435	Z436	Z437	Z438
Sur sol propre	Z439	Z440	Z441	Z442	Z443	Z444
Constructions	Z445	Z446	Z447	Z448	Z449	Z450
Installations techniques, outillage industriel	Z451	Z452	Z453	Z454	Z455	Z456
Autres corporelles	Z457	Z458	Z459	Z460	Z461	Z462
Sur sol propre	Z463	Z464	Z465	Z466	Z467	Z468
Constructions	Z469	Z470	Z471	Z472	Z473	Z474
Installations techniques, outillage industriel	Z475	Z476	Z477	Z478	Z479	Z480
Autres corporelles	Z481	Z482	Z483	Z484	Z485	Z486
Sur sol propre	Z487	Z488	Z489	Z490	Z491	Z492
Constructions	Z493	Z494	Z495	Z496	Z497	Z498
Installations techniques, outillage industriel	Z499	Z500	Z501	Z502	Z503	Z504
Autres corporelles	Z505	Z506	Z507	Z508	Z509	Z510
Sur sol propre	Z511	Z512	Z513	Z514	Z515	Z516
Constructions	Z517	Z518	Z519	Z520	Z521	Z522
Installations techniques, outillage industriel	Z523	Z524	Z525	Z526	Z527	Z528
Autres corporelles	Z529	Z530	Z531	Z532	Z533	Z534
Sur sol propre	Z535	Z536	Z537	Z538	Z539	Z540
Constructions	Z541	Z542	Z543	Z544	Z545	Z546
Installations techniques, outillage industriel	Z547	Z548	Z549	Z550	Z551	Z552
Autres corporelles	Z553	Z554	Z555	Z556	Z557	Z558
Sur sol propre	Z559	Z560	Z561	Z562	Z563	Z564
Constructions	Z565	Z566	Z567	Z568	Z569	Z570
Installations techniques, outillage industriel	Z571	Z572	Z573	Z574	Z575	Z576
Autres corporelles	Z577	Z578	Z579	Z580	Z581	Z582
Sur sol propre	Z583	Z584	Z585	Z586	Z587	Z588
Constructions	Z589	Z590	Z591	Z592	Z593	Z594
Installations techniques, outillage industriel	Z595	Z596	Z597	Z598	Z599	Z600
Autres corporelles	Z601	Z602	Z603	Z604	Z605	Z606
Sur sol propre	Z607	Z608	Z609	Z610	Z611	Z612
Constructions	Z613	Z614	Z615	Z616	Z617	Z618
Installations techniques, outillage industriel	Z619	Z620	Z621	Z622	Z623	Z624
Autres corporelles	Z625	Z626	Z627	Z628	Z629	Z630
Sur sol propre	Z631	Z632	Z633	Z634	Z635	Z636
Constructions	Z637	Z638	Z639	Z640	Z641	Z642
Installations techniques, outillage industriel	Z643	Z644	Z645	Z646	Z647	Z648
Autres corporelles	Z649	Z650	Z651	Z652	Z653	Z654
Sur sol propre	Z655	Z656	Z657	Z658	Z659	Z660
Constructions	Z661	Z662	Z663	Z664	Z665	Z666
Installations techniques, outillage industriel	Z667	Z668	Z669	Z670	Z671	Z672
Autres corporelles	Z673	Z674	Z675	Z676	Z677	Z678
Sur sol propre	Z679	Z680	Z681	Z682	Z683	Z684
Constructions	Z685	Z686	Z687	Z688	Z689	Z690
Installations techniques, outillage industriel	Z691	Z692	Z693	Z694	Z695	Z696
Autres corporelles	Z697	Z698	Z699	Z700	Z701	Z702
Sur sol propre	Z703	Z704	Z705	Z706	Z707	Z708
Constructions	Z709	Z710	Z711	Z712	Z713	Z714
Installations techniques, outillage industriel	Z715	Z716	Z717	Z718	Z719	Z720
Autres corporelles	Z721	Z722	Z723	Z724	Z725	Z726
Sur sol propre	Z727	Z728	Z729	Z730	Z731	Z732
Constructions	Z733	Z734	Z735	Z736	Z737	Z738
Installations techniques, outillage industriel	Z739	Z740	Z741	Z742	Z743	Z744
Autres corporelles	Z745	Z746	Z747	Z748	Z749	Z750
Sur sol propre	Z751	Z752	Z753	Z754	Z755	Z756
Constructions	Z757	Z758	Z759	Z760	Z761	Z762
Installations techniques, outillage industriel	Z763	Z764	Z765	Z766	Z767	Z768
Autres corporelles	Z769	Z770	Z771	Z772	Z773	Z774
Sur sol propre	Z775	Z776	Z777	Z778	Z779	Z780
Constructions	Z781	Z782	Z783	Z784	Z785	Z786
Installations techniques, outillage industriel	Z787	Z788	Z789	Z790	Z791	Z792
Autres corporelles	Z793	Z794	Z795	Z796	Z797	Z798
Sur sol propre	Z799	Z800	Z801	Z802	Z803	Z804
Constructions	Z805	Z806	Z807	Z808	Z809	Z810
Installations techniques, outillage industriel	Z811	Z812	Z813	Z814	Z815	Z816
Autres corporelles	Z817	Z818	Z819	Z820	Z821	Z822
Sur sol propre	Z823	Z824	Z825	Z826	Z827	Z828
Constructions	Z829	Z830	Z831	Z832	Z833	Z834
Installations techniques, outillage industriel	Z835	Z836	Z837	Z838	Z839	Z840
Autres corporelles	Z841	Z842	Z843	Z844	Z845	Z846
Sur sol propre	Z847	Z848	Z849	Z850	Z851	Z852
Constructions	Z853	Z854	Z855	Z856	Z857	Z858
Installations techniques, outillage industriel	Z859	Z860	Z861	Z862	Z863	Z864
Autres corporelles	Z86					

Etats financiers au 31/12/2020

ANNEXE

DESIGNATION	ETAT DES CREANCES		ETAT DES DETTES	
	Montant brut	A 1 an au plus	Montant brut	A plus de 5 ans
<b>CADRE A</b>				
Créances rattachées à des participations	UL 155 000 UM			
Prêts (1) (2)	UP 99 341 UR			
Autres immobilisations financières	UT 35 533 UV			
Clients douteux ou litigieux	VA 5 177	5 177		
Autres créances clients	UX 1 496 674	1 496 674		
Charges constatées d'avance	ZI			
Personnel et comptes rattachés	UY 392	392		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ 1 463	1 463		
Etat et autres collectivités publiques	VM			
Impôts sur les bénéfices	VB 60 150	60 150		
Taxe sur la valeur ajoutée	VN			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	VP 24 317	24 317		
Divers	VC 100 102	100 102		
Groupe et associés (2)	VR 202 571	202 571		
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VS 35 970	35 970		
<b>TOTAUX</b>	<b>VT 2 216 691</b>	<b>VU 1 926 816</b>	<b>VV 289 874</b>	
RENVOIS	(1) Montant - Prêts accordés en cours d'exercice			
	des - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			
<b>CADRE B</b>	<b>ETAT DES DETTES</b>			
Emprunts obligataires convertibles (1)	7Y			
Autres emprunts obligataires (1)	7Z			
Emprunts et dettes assimilés de crédit (1)	VG 408	408		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	VH 650 612	163 637	441 975	45 000
Fournisseurs et comptes rattachés	8A			
Personnel et comptes rattachés	8B 1 519 761	1 519 761		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8C 206 570	206 570		
Etat et autres collectivités publiques	8D 63 863	63 863		
Impôts sur les bénéfices	8E 20 685	20 685		
Taxe sur la valeur ajoutée	VW 132 337	132 337		
Obligations cautionnées	VX			
Autres impôts, taxes et assimilés	VQ 31 349	31 349		
Dotations sur immobilisations et comptes rattachés	8J 308 706	308 706		
Groupe et associés (2)	VI 60 224	60 224		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	8K 3 286	3 286		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie*	ZZ			
Produits constatés d'avance	8L			
<b>TOTAUX</b>	<b>VY 2 997 799</b>	<b>VZ 2 510 825</b>	<b>441 975</b>	<b>45 000</b>
RENVOIS	(1) Emprunts soulevés en cours d'exercice	VJ 383 500	VL	60 224
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK 112 863		

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

FC

## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 5 036 116 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 10 498 396 euros et un total charges de 10 139 591 euros, dégageant ainsi un résultat de 358 805 euros

L'exercice considéré débute le 01/01/2020 et finit le 31/12/2020. 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 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 corporelles et incorporelles

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, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique

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

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif.
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérances, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

#### Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais et accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

### Stocks et en cours

Les matières, marchandises et autres approvisionnements ont été évalués à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires)

Il n'y a pas d'en cours de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

### 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.

### Indemnités de fin de carrière

L'évaluation des indemnités de fin de carrière (charges incluses) dues au 31/12/2020 se monte à 21.930 euros.

### 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.

## Immobilisations

Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice		Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2020	
	Revalorisations	Augmentations	Acquisitions	Diminutions		Cessions	
				Vir à p.			
Frais d'établissement et de développement			137 204				272 848
Autres	135 644						272 848
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>135 644</b>		<b>137 204</b>				<b>272 848</b>
Terrains	164 305						164 305
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui	52 495						52 495
Instal. agencet aménagement	24 509				6 379		18 130
Instal. agencement, aménagement divers	342 440		21 125		21 538		342 027
Matériel de transport	453 307		831 915		282 378		1 002 844
Matériel de bureau, informatique et mobilier	10 651		28 700		6 896		32 455
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 047 709</b>		<b>881 740</b>		<b>317 192</b>		<b>1 612 257</b>
Participations évaluées en équivalence							
Autres participations	237 759		100		75 000		162 859
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières	138 021		1 713		4 860		134 874
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>375 780</b>		<b>1 813</b>		<b>79 860</b>		<b>297 733</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 559 133</b>		<b>1 020 758</b>		<b>397 052</b>		<b>2 182 838</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros	Amortissements début d'exercice		Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020		
	Dotations	Diminutions	Dotations	Diminutions			
Frais d'établissement et de développement							
Autres	9 909					9 909	
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>9 909</b>					<b>9 909</b>	
Terrains			2 503			30 301	
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui	27 798					14 497	
Instal. agencement aménagement	17 455		3 421		6 379	14 497	
Instal. technique, matériel outillage industriels	204 136		29 895		21 538	212 493	
Autres Instal., agencement, aménagement divers	469 451		111 496		76 756	504 191	
Matériel de transport	14 008		5 852		6 896	12 963	
Matériel de bureau, mobilier							
Emballages récupérables et divers							
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>732 848</b>		<b>153 167</b>		<b>111 570</b>	<b>774 445</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>742 757</b>		<b>153 167</b>		<b>111 570</b>	<b>784 354</b>	
<b>Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires</b>							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de mouvements	Mode de greffail	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de mouvements	Mode de greffail	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui							
Instal. agencement, aménagement							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal. générales Agencet aménagi divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							



## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### CONFUSION DE PATRIMOINE ENTRE L'AVAUX SABELA TRANSPORTS SARL ET COMATRA-CASOLA SAS

En date du 20 mai 2020, la société COMATRA-CASOLA SAS, a décidé la dissolution sans liquidation de la Société L'AVAUX SABELA TRANSPORTS SARL, conformément aux dispositions de l'article 1844-5, alinéa 3, du Code civil.

Cette décision a fait l'objet des publicités légales requises, et en particulier d'un avis de publicité au Journal d'annonces légales Le Paysan Lorrain, le 26 mai 2020, faisant courir le délai d'opposition de 30 jours des créanciers de la Société dissoute. Aucune opposition n'a été formulée à l'encontre de cette décision.

Cette dissolution a entraîné la transmission universelle du patrimoine de la Société L'AVAUX SABELA TRANSPORTS SARL au profit de la Société COMATRA-CASOLA SAS sans qu'il y ait lieu à liquidation.

Il a été stipulé que toutes les opérations faites depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2020 par la société L'AVAUX SABELA TRANSPORTS SARL sont réputées, sur le plan fiscal, tant pour ce qui concerne l'actif que le passif, avoir été accomplies pour le compte de la Société COMATRA-CASOLA SAS

Cependant, en matière de TVA, le compte fiscal de la société L'AVAUX SABELA TRANSPORTS SARL a été clôturé au 31 août 2020 après que toutes les opérations taxables réalisées depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2020, aient été déclarées et la TVA correspondante dûment acquittée

L'opération de confusion de patrimoine a pris effet, au plan fiscal, le 1<sup>er</sup> janvier 2020. En conséquence, les résultats, bénéficiaires ou déficitaires, produits depuis cette date par l'exploitation de la société L'AVAUX SABELA TRANSPORTS SARL, société confondue sont englobés dans le résultat imposable de la Société confondante COMATRA-CASOLA SAS. La société absorbante a soumis la présente confusion de patrimoine au régime de faveur prévu à l'article 210 A du Code général des impôts.

### BONI DE CONFUSION

Le compte 761700000 *Produits liés à des participations* reprend pour un montant de 262.012,70 €, le boni de confusion suite à la Transmission Universelle de Patrimoine de la société L'avaux Sabela Transports SARL vers la société COMATRA - CASOLA SAS. Cette plus-value réalisée par la société confondante, est placée sous le régime de faveur des fusions prévu par l'article 210-A-1 du CGI. Elle ne donne pas lieu à taxation

### DETAIL DES PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Provisions pour risques et charges :

Litiges salariaux 117.505,71 €  
Litiges sur créances clients 5.609,00 €

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### Provisions pour dépréciation :

Fonds de commerce LST : 137 204,12 €  
Actions CASOLUX : 7.759,00 €  
Clients douteux : 6.493,95 €  
  
Total : 274.571,78 €

### OPERATIONS EFFECTUEES AVEC LES SOCIETES LIEES

Montant concernant les entreprises liées. 10% < Participations > 50%

Participations Casolux : 7.759,00 €  
Prêt Casolux : 155.000,00 €  
Autres créances - Compte Groupe : 100 102,43 €

### FACTURES CEDEES A UNE SOCIETE D'AFFACTURAGE

Le montant des factures cédées au 31/12/2020 aux sociétés d'affacturage s'élève à 44 732,41 €.

### ETAT DES STOCKS ET EN-COURS

#### Détail des stocks au 31/12/2020 :

Fuel domestique : 680,00 €  
Lubrifiants : 4 007,30 €  
Pneumatique : 21.180,00 €  
Pièces de rechange : 9.252,41 €  
Imprimés : 445,30 €  
Sel de déneigement 22.750,00 €

En-cours au 31/12/2020 : Néant

### CHARGES EXCEPTIONNELLES

Des charges exceptionnelles d'un montant total de 253.266,35 € figurent au compte de résultat et correspondent à :

- 590,00 € d'amendes et pénalités ,
- 16 740,00 € charges sur litiges salariaux ,
- 206 636,55 € de valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés .
- 29.299,80 € de dotaton aux amortissements exceptionnels.

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### PRODUITS EXCEPTIONNELS

Des produits exceptionnels d'un montant total de 245.559,31 € figurent au compte de résultat et correspondent à :

- 14.559,31 € de quote-part de subvention versée au résultat ;
- 231 000,00 € de produits de cessions d'immobilisations

### FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial est composé des éléments suivants :

- Acquisition d'une partie du fonds de commerce de transports routiers à M. OLIVIER Marcel, demeurant à LYON 43 rue Francklin à compter du 8 mars 1984 pour une valeur de 45.734,71 euros (300.000 francs).
- Acquisition d'un fonds commercial auprès de la société MANN le 28/11/2011 pour une valeur de 80.000 €. Le volume d'activité engendrait par l'acquisition de ces fonds a permis de ne pas pratiquer de dépréciation sur ces derniers.

- Intégration par Transmission Universelle de Patrimoine du fonds de commerce de la société Lavaux Sabella Transports pour un montant de 137.204,12 €. L'abandon du nom commercial Lavaux Sabella Transports, la suppression du droit au bail suite au transfert du siège social, la disparition de la clientèle conduit à constater une dépréciation de 100% du fonds de commerce de la société Lavaux Sabella Transports pour un montant de 137.012,12 €.

### INFORMATION AU TITRE DE L'IMPACT DU COVID-19 SUR LES COMPTES CLOS AU 31 DECEMBRE 2020

#### Immobilisations

Le plan d'amortissement des immobilisations n'a pas fait l'objet d'une modification au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020 suite à l'impact du COVID-19 sur l'activité économique.

#### Stocks et en-cours

Les méthodes d'évaluation retenues pour les stocks n'ont pas été impactées par la crise liée au COVID-19.

#### Créances d'exploitation

Le recouvrement des créances d'exploitation n'a pas été affecté suite à l'impact du COVID-19 sur l'activité économique.

#### Dettes d'exploitation

La société a bénéficié pour certains de ses contrats de crédit-baux d'une suspension de ses échéances pendant 6 mois afin de soulager sa trésorerie. Cette disposition a pour conséquence un décalage de la date de fin du contrat et de la date de rachat du véhicule et donc un allongement de la durée restante du crédit-bail. Les nouveaux contrats tiennent compte de cette suspension dans leurs plans de remboursement avec des mensualités ajustées et une durée allongée. Un loyer moyen a été calculé sur la base du montant de l'engagement du crédit-bail restant et de la durée restante du contrat afin de linéariser les charges de crédits-baïls sur l'exercice 2020

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

Les loyers suspendus ont été néanmoins pris en compte dans les charges d'exploitation et inscrits au passif du bilan dans le compte 4081100 *Fractions non parvenues Loyer Crédit-bail*. La différence entre les loyers ajustés et les loyers moyens recalculés, est imputée sur la durée au plan restant pour solde du compte 4081100.

#### Dettes sociales

La société a bénéficié des mesures de chômage partiel et d'exonération de cotisations pour certain de ses salariés

#### Prêt garanti par l'Etat

Pour soutenir son activité et sécuriser sa trésorerie, et dans le cadre du dispositif mis en place par l'Etat français, la société a souscrit à un prêt de développement territorial auprès de BPI France Financement SA dont les caractéristiques sont les suivantes :

- Montant : 150.000 euros
- Durée : 7 ans
- Taux : 0% (zéro pour cent l'an)
- Remboursement : 8 trimestres de différé d'amortissement du capital suivi de 20 versements trimestriels égaux en capital à terme échu, le premier étant fixé le 31 juillet 2022 et le dernier le 30 avril 2027.
- Garantie par un contrat d'assurance groupe décès sur le dirigeant.

L'analyse par échéance du prêt est présentée dans la note relative à l'état des échéances des dettes à la clôture au 30 décembre 2020.

### INFORMATION AU TITRE D'UN EVENEMENT POST-CLOTURE

Il n'y a aucun événement survenu entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes en liens direct et prépondérant avec la situation existante à la date de la clôture.

### CONTINUITÉ D'EXPLOITATION

L'émergence et l'expansion de l'épidémie de Covid-19 en 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur notre l'activité durant la période du 13 mars 2020 au 31 mai 2020, notamment par une baisse de notre chiffre d'affaires et sur notre organisation interne.

Ces événements ne remettent pas en cause la continuité d'exploitation de notre société. C'est pourquoi les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2020 ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation.

FC

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2020
<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>191 230</b>
Autres immobilisations financières INTERETS COURUS / CREANCE DIY	4 420	4 420
Autres créances clients CLIENTS FACTURES A ETABLIR	51 485	51 485
Autres créances R R & AVOIRS A RECEVOIR ETAT PRODUITS A RECEVOIR	111 007 24 317	135 324

## Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2020
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>675 386</b>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit INTERETS COURUS A PAYER	408	408
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FRNS FACT NON PARVENUES FACTURES NON PARVENUES LOYERS CB LINEARISER	175 163 138 899	314 063
Dettes fiscales et sociales CONGES A PAYER ORG SOC CHARGES PAYES ETAT CHARGES A PAYER TAXE D'APPRENTISSAGE FORMATION CONTINUE TAXE APPRENTISSAGE A PAYER FORMATION PROF A PAYER AGEFIPH A PAYER	63 457 13 187 14 425 660 1 019 1 787 9 649 1 757	105 942
Dettes fournisseurs d'immobilisation FOURNISSEURS D'IMMOB NON PARV	251 687	251 687
Autres dettes CLIENTS AVOIR A ETABLIR	3 286	3 286

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
<b>TOTAL</b>				

NEANT

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				35 970
LOYERS ET REDEVANCES DE CREDIT BAIL			34 589	
ASSURANCE			619	
DOCUMENTATION			263	
PUBLICITE			500	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
<b>TOTAL</b>				35 970

fc

## Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES					
Du capital social debut exercice			17 822,00	18,5164	330 000,00
Emises pendant l'exercice				0,0000	
Remboursées pendant l'exercice				0,0000	
<b>Du capital social fin d'exercice</b>			<b>17 822,00</b>	<b>18,5164</b>	<b>330 000,00</b>

## Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros		Capitaux propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 31/12/2020
Capital social		330 000				330 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		65 000			75 000	140 000
Écarts de reévaluation		1 831 576				1 831 576
Réserve légale		7 247				7 247
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves		716 519				716 519
Report à nouveau		(1 559 046)	27 785			(1 531 261)
Résultat de l'exercice		27 785	(27 785)		358 805	358 805
Subventions d'investissement		21 335			40 128	61 463
Provisions réglementées						
<b>TOTAL</b>		<b>1 440 415</b>			<b>473 934</b>	<b>1 914 349</b>

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif

<sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure

## Produits et Charges exceptionnels au 31/12/2020

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cessions d'immobilisations		234 000
Quote part de subvention vice au résultat		14 559
Dotations aux amortissements exceptionnels	30 314	
Amendes et pénalités	590	
Charges financières sur litige	19 740	
Valeur nette de cession des éléments d'actifs cédés	205 622	
<b>Totalisation</b>	<b>256 266</b>	<b>248 559</b>

## Transferts de charges

Etat exprimé en euros		31/12/2020
REMBOURSEMENTS DE CHARGES D'EXPLOITATION		19 518
INDEMNITES D'ASSURANCE PERCUES		58 780
<b>TOTAL</b>		<b>78 297</b>

--	--	--

FC

## Crédit-Bail

## Engagements financiers

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2020
VALEUR D'ORIGINE					9 022 650	9 022 650
AMORTISSEMENTS						
Cumul exercices antérieurs					182 939	182 939
Dotation exercice					108 263	108 263
<b>TOTAL</b>					<b>291 203</b>	<b>291 203</b>
REDEVANCES PAYEES						
Cumul exercices antérieurs					4 311 830	4 311 830
Dotation exercice					618 897	618 897
<b>TOTAL</b>					<b>4 930 728</b>	<b>4 930 728</b>
REDEV. RESTANT A PAYER						
à 1 an au plus					967 480	967 480
entre 1 et 5 ans					2 051 834	2 051 834
à plus de 5 ans						
<b>TOTAL</b>					<b>3 019 315</b>	<b>3 019 315</b>
VALEUR RESIDUELLE						
à 1 an au plus					2 095	2 095
entre 1 et 5 ans					92 591	92 591
à plus de 5 ans					2 325	2 325
<b>TOTAL</b>					<b>97 011</b>	<b>97 011</b>
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Etat exprimé en euros		31/12/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties			548 500	
Garanties données (caution) sur emprunts bancaire filiale			548 500	
Engagements de crédit-bail			3 116 326	
Engagements de crédit-bail			166 750	
Engagements de locations financières			3 283 076	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			21 930	
Engagements retraite			21 930	
Autres engagements				
<b>Total des engagements financiers (1)</b>			<b>3 853 506</b>	
(1) Dont concernant				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées				

## Filiales et participations

Etat exprimé en euros		31/12/2020	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. Renseignements détaillés</b>					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
CASOLUX SA					
			(679 416)	25,04	124 713
<b>B. Renseignements globaux</b>					
1. Filiales non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					
2. Participations non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					

## Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	31/12/2020	
	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures	1	
Professions intermédiaires		
Employés	4	
Ouvriers	36	
TOTAL	41	

--

FL



# **COMATRA - CASOLA**

SAS au capital de 330.000 euros  
Siège Social : rue Florio Casola F-54650 SAULNES  
RCS BRIEY N°646 820 340

## **ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2021**

### **RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

#### **RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE**

##### **TROISIEME RESOLUTION**

La collectivité des associés approuve la proposition de la présidence et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice qui s'élève à 358.805,37 € en compensation du report à nouveau débiteur. Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 1.914.348,77 € au 31 décembre 2020.

Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, la collectivité des associés prend acte de l'absence de distribution de dividendes au titre des trois exercices précédents.

**Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.**

Pour copie certifiée conforme



Le Président,  
**Monsieur Marc CASOLA**

# COMATRA - CASOLA

SAS au capital de 330.000 euros  
Siège Social : rue Florio Casola F-54650 SAULNES  
RCS BRIEY N°646 820 340

## **Rapport du Président à l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2021**

Mesdames, Messieurs,

Conformément à l'article L. 227-9 du Code de commerce et aux statuts, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 31 décembre 2020 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice. Ces comptes sont joints au présent rapport.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

### **Situation et activité de la Société au cours de l'exercice**

La situation de la société à la clôture de l'exercice écoulé apparaît dans le tableau ci-joint en annexe (page 1 et 2), qui résume le bilan et compare les comptes avec l'exercice précédent.

De même, l'activité de la société au cours de l'exercice se trouve résumée dans le tableau ci-joint en annexe (page 3 et 4), qui regroupe les postes les plus significatifs du compte de résultat ainsi que ceux de l'exercice précédent.

Le résultat net de l'exercice s'établit à 358.805,37 euros contre 27.785,46 euros pour l'exercice précédent.

Au cours du 1<sup>er</sup> semestre 2020, nous avons procédé à une transmission universelle de patrimoine de notre filiale LAVAUX SABELA TRANSPORTS, société à responsabilité limitée de droit français vers notre société.

### **Evolutions prévisibles et perspectives d'avenir**

Dans ce contexte de crise sanitaire, nous poursuivons tous nos efforts pour maîtriser nos marges ainsi que l'ensemble de nos charges d'exploitation. Le bon encaissement de nos créances reste une priorité.

Suite à la crise sanitaire, l'entreprise a mis en action un plan de continuation de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- Recours à l'activité partielle pour :
  - 6% du personnel au mois de mars 2020
  - 13% du personnel au mois d'avril 2020
  - 5% du personnel au mois de mai 2020
  - 3% du personnel au mois de juin 2020

- Demande de crédit rebond à hauteur de 100.000 euros à l'étude à la date d'établissement du bilan.

La pérennité de la société n'est pas remise en cause mais la crise sanitaire devrait occasionner une baisse d'activité.

### **Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice**

Aucun évènement important n'est survenu depuis la clôture de l'exercice.

### **Activité en matière de recherche et développement**

Notre société n'a entamé aucun programme de recherche et développement au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

### **Filiales et prises de participations**

Nous vous précisons, que notre filiale, la société CASOLUX SA, société anonyme de droit luxembourgeois au capital de 31.000 euros et détenue à hauteur de 25,04%, a réalisé un résultat net comptable de 118.287,77 euros pour l'exercice clos le 31 décembre 2020.

Par ailleurs, suite à la transmission universelle de patrimoine de notre filiale LAVAUX SABELA TRANSPORTS, la société a acquis les titres de participation de la société ASTR Groupement de transporteurs.

### **Modifications apportées au mode de présentation des comptes annuels et aux méthodes d'évaluation adoptées pour les précédents exercices**

Nous n'avons rien à signaler à ce sujet.

### **Examen des comptes et résultats**

Les comptes annuels intègrent la reprise des soldes de la société LAVAUX SEBELLA TRANSPORTS suite la Transmission Universelle de Patrimoine réalisée au cours de l'exercice.

Le chiffre d'affaires de l'exercice s'élève à 9.769.690 euros contre 9.943.900 euros pour l'exercice précédent, soit une baisse de 1,75 %.

La marge brute de production est en hausse de 761.034 euros soit 28,41 % et s'établit à 3.439.590 euros contre 2.678.556 euros.

Dans le même temps, les autres charges externes ont baissé de 16,41 % passant de 7.721.063 euros à 6.454.064 euros.

Les impôts et taxes s'élèvent à 127.396 euros contre 82.190 euros pour l'exercice clos le 31 décembre 2019, soit une hausse de 55 % liée notamment à l'augmentation de la CVAE et des frais de cartes grises.

Le montant des traitements et salaires atteint quant à lui 1.204.854 euros pour un effectif moyen de 41 salariés contre 764.775 euros pour 33 salariés au cours de l'exercice précédent, soit une hausse de 57,54 %.

Le montant des cotisations sociales et avantages sociaux se monte à 190.737 euros contre 158.341 euros pour l'exercice clos le 31 décembre 2019.

Les charges d'exploitation de l'exercice ont donc atteint un total de 9.833.113 euros contre 10.518.682 euros pour l'exercice précédent.

Les produits d'exploitation, quant à eux, ont atteint un total de 9.986.246 euros contre 10.554.801 euros pour l'exercice clos le 31 décembre 2019.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 153.133 euros contre 36.119 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat courant avant impôts s'établit à 404.613 euros contre 12.940 euros pour l'exercice au 31 décembre 2019, soit une hausse de 391.673 euros.

Compte tenu d'un résultat exceptionnel de (-7.707) euros et d'un impôt sur les sociétés s'élevant à 38.101 euros, l'exercice clos le 31 décembre 2020 se traduit par un bénéfice net comptable de 358.805,37 euros contre 27.785,46 euros pour l'exercice précédent.

Nous vous proposons également les tableaux suivants qui présentent l'évolution de l'endettement de notre société sur les trois dernières années ainsi que les principaux ratios qui en découlent.

Années	Crédit-bail	Location	Emprunt	Totaux
2018	2.013.035	176.846	498.925	2.688.806
2019	1.557.713	116.113	379.975	2.053.801
2020	3.116.326	139.830	650.612	3.906.768

Années	Endettement	Capitaux propres	Chiffre d'affaires
2018	2.602.541	1.420.196	8.757.290
2019	1.941.602	1.440.415	9.943.900
2020	3.121.767	1.914.349	9.769.690

Années	2018	2019	2020
Endettement / capitaux propres	183 %	135 %	163 %
Endettement / chiffre d'affaires	30 %	20 %	32 %

#### **DELAIS DE PAIEMENT**

Les informations relatives aux délais de paiement des fournisseurs et clients, prévues par les articles L.441-6-1 et D.441-4 du code de commerce, sont présentées dans les tableaux suivants :

<b>Article D. 441-1-1* factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu</b>						
	0 jour	de 1 à 30 j	de 31 à 60 j	de 61 à 90 j	> 91 j	total (1j ou +)
<b>(A) Tranches de retard de paiement</b>						
<b>Nombre de factures concernées</b>	64					648
<b>Montant total des factures concernées € TTC</b>	523.561	90.641	505.563	44.622	27.977	1.192.363
<b>Pourcentage du montant total des achats TTC de l'exercice</b>	6,54 %	1,13 %	6,31 %	0,56 %	0,35 %	14,89 %
<b>Pourcentage du chiffre d'affaires TTC de l'exercice</b>						
<b>(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées</b>						
<b>Nombre de factures exclues</b>						
<b>Montant total des factures exclues (K€ TTC)</b>						
<b>(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal – article L. 441-6 ou article L. 443--1 du code de commerce)</b>						
<b>Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement</b>	Délais contractuels (préciser) : x Délais légaux (préciser) : 30 jours					

<b>Article D. 441-1-1* factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu</b>						
	0 jour	de 1 à 30 j	de 31 à 60 j	de 61 à 90 j	> 91 j	total (1j ou +)
<b>(A) Tranches de retard de paiement</b>						
<b>Nombre de factures concernées</b>	34					363
<b>Montant total des factures concernées € TTC</b>	445.619	131.232	49.283	33	857.601	1.051.512
<b>Pourcentage du montant total des achats TTC de l'exercice</b>						
<b>Pourcentage du chiffre d'affaires TTC de l'exercice</b>	4,20 %	1,24 %	0,46 %	0 %	8,09 %	13,99 %
<b>(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées</b>						
<b>Nombre de factures exclues</b>						
<b>Montant total des factures exclues (K€ TTC)</b>						
<b>(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal – article L. 441-6 ou article L. 443--1 du code de commerce)</b>						
<b>Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de</b>	Délais contractuels (préciser) :					



x Délais légaux (préciser) : 30  
jours

\*\*\*\*\*

Au cours de cette assemblée, vous aurez à approuver les comptes et à donner, s'il y a lieu, quitus à votre Président.

### **PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT**

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un résultat net comptable de 358.805,37 €.

Nous vous proposons de bien vouloir décider d'affecter le résultat de l'exercice au compte "report à nouveau".

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 1.914.348,77 € au 31 décembre 2020.

### **MONTANT DES DIVIDENDES VERSES AU TITRE DES TROIS DERNIERS EXERCICES**

Exercice clos le	Revenus éligibles à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du CGI
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2019	0 €	0 €	0 €
31/12/2018	0 €	0 €	0 €
31/12/2017	0 €	0 €	0 €

### **Montant global des dépenses somptuaires Art.223 Quater du CGI et des frais généraux Art.223 Quinquès du CGI**

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater et 223 quinquès du Code des impôts, nous vous informons qu'aucune dépense et charge visée à l'article 39-4 dudit code n'a été constatée durant cet exercice.

### **Conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce**

Nous vous demandons, conformément à l'article L. 227-10 du Code de commerce, d'approuver les conventions visées audit article et conclues au cours de l'exercice. Par ailleurs, nous vous informons que votre commissaire aux comptes a été dûment avisé de ces conventions qu'il a décrites dans son rapport spécial.

Nous allons maintenant vous donner lecture du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels et de son rapport spécial sur les conventions visées aux articles L. 227-10 et suivants du Code de commerce.

### **Actionnariat salarié**

En application de l'article L. 225-102 du Code de Commerce, nous devons vous rendre compte de l'état de la participation des salariés au capital social au dernier jour de l'exercice et établir la proportion du capital que représentent les actions détenues par le personnel de la société et par le personnel des sociétés qui lui sont liées au sens de l'article L. 225-180 du Code de Commerce dans le cadre du plan d'épargne entreprise.

Conformément à l'article L. 225-102 du Code de Commerce, nous vous informons qu'il n'existait aucune participation des salariés au capital social au 31 décembre 2020.

Nous vous informons en outre qu'il n'est pas établi de rapport spécial sur les opérations réalisées en vertu des dispositions prévues aux articles L. 225-177 à L. 225-186 du Code de Commerce sur les options de souscription ou d'achat d'actions par les salariés dans la mesure où notre société n'a pas émis de telles options.

### **Augmentation de capital réservée aux salariés**

Aux termes des dispositions de l'article L.225-129-6 alinéa 2 du Code de Commerce, l'Assemblée Générale Extraordinaire doit statuer tous les trois ans sur un projet de résolution tendant à réaliser une augmentation de capital effectuée dans les conditions des articles L. 3332-18 à L. 3332-20 du Code du Travail tant que les actions détenues par le personnel représentent moins de 3% du capital social.

Ainsi, afin de permettre aux salariés de profiter de l'augmentation de capital susvisée de la manière la plus efficiente qu'il soit, il vous est proposé de supprimer les droits préférentiels de souscription pour la totalité de l'augmentation de capital.

Nous vous proposons de fixer le montant des souscriptions pour chaque action par division par le nombre de titres existants du montant de l'actif net de la société d'après le bilan le plus récent.

En cas d'adoption de la résolution afférente à cette augmentation, nous vous proposons de sursoir à la réalisation de l'augmentation de capital jusqu'au contrôle du prix de souscription par le Commissaire aux comptes et de déléguer au Président tous les pouvoirs nécessaires à l'effet de procéder, en une ou plusieurs fois, aux émissions des titres conduisant à cette augmentation, d'en constater la réalisation et de procéder à la modification corrélative des statuts. Nous vous proposons d'accorder cette délégation au Président pour une durée maximale de 18 mois et dans la limite du montant de 10.000 euros.

\*\*\*\*\*

Nous espérons que les résolutions qui vous sont proposées recevront votre agrément et que vous voudrez bien donner quitus de sa gestion à votre Président, pour l'exercice écoulé.

A Saulnes,  
Le 12 juin 2021



**Marc CASOLA**  
Président

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé ( I )					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	9 909	9 909		
	Fonds commercial (1)	262 939	137 204	125 735	125 735
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	164 305		164 305	164 305
	Constructions	52 495	30 301	22 194	24 697
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	18 130	14 497	3 633	7 054
	Autres immobilisations corporelles	1 377 326	729 647	647 679	266 686
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	7 859	7 759	100	75 000	
Créances rattachées à des participations	155 000		155 000	155 000	
Autres titres immobilisés					
Prêts	99 341		99 341	99 341	
Autres immobilisations financières	35 533		35 533	38 680	
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>2 182 838</b>	<b>929 318</b>	<b>1 253 521</b>	<b>956 499</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	58 315		58 315	77 829
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	262		262	
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	1 501 850	6 494	1 495 357	1 694 209
	Autres créances	388 996		388 996	294 067
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	1 803 696		1 803 696	323 697	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	35 970		35 970	29 322
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>3 789 089</b>	<b>6 494</b>	<b>3 782 595</b>	<b>2 419 125</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )				
	Primes de remboursement des obligations ( V )				
	Ecarts de conversion actif ( VI )				
<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>		<b>5 971 927</b>	<b>935 812</b>	<b>5 036 116</b>	<b>3 375 623</b>

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	330 000	330 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	140 000	65 000
	Ecarts de réévaluation	1 831 576	1 831 576
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	7 247	7 247
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	716 519	716 519
	Report à nouveau	(1 531 261)	(1 559 046)
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>358 805</b>	<b>27 785</b>
Subventions d'investissement	61 463	21 335	
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>1 914 349</b>	<b>1 440 415</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques	123 114	123 114
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>	<b>123 114</b>	<b>123 114</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	651 020	381 064
	Emprunts et dettes financières divers	60 224	60 525
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	854	440
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 519 761	1 070 941
	Dettes fiscales et sociales	454 803	286 992
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	308 706	12 133	
Autres dettes	3 286		
	Produits constatés d'avance (1)		
	<b>Total des dettes</b>	<b>2 998 653</b>	<b>1 812 095</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>5 036 116</b>	<b>3 375 623</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	358 805,37	27 785,46
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 510 825	1 548 584
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	408	1 089

AC

## Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	4 166 266	5 603 424	9 769 690	9 943 900
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>4 166 266</b>	<b>5 603 424</b>	<b>9 769 690</b>	<b>9 943 900</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée				106
	Subventions d'exploitation			78 297	239 091
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			138 259	371 705
	Autres produits				
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>			<b>9 986 246</b>	<b>10 554 801</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			1 553 941	1 194 647
	Variation de stock			19 514	(18 281)
	Autres achats et charges externes			6 454 064	7 721 063
	Impôts, taxes et versements assimilés			127 396	82 190
	Salaires et traitements			1 204 854	764 775
	Charges sociales du personnel			190 737	158 341
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			122 853	110 376
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations			137 204		
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions				1 330	
Autres charges			22 550	504 243	
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>			<b>9 833 113</b>	<b>10 518 682</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>153 133</b>	<b>36 119</b>

MC

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		153 133	36 119
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	263 591	1 550
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	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		
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>263 591</b>	<b>1 550</b>
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	12 110	24 729
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>	<b>12 110</b>	<b>24 729</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>251 481</b>	<b>(23 179)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>404 613</b>	<b>12 940</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	248 559	152 566
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>248 559</b>	<b>152 566</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	20 330	25 431
	Sur opérations en capital	205 622	33 997
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	30 314	67 815
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>256 266</b>	<b>127 243</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(7 707)</b>	<b>25 323</b>
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		38 101	10 477
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>10 498 396</b>	<b>10 708 917</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>10 139 591</b>	<b>10 681 132</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>358 805</b>	<b>27 785</b>

(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

AC

---

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

**DE LA SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE**

**COMATRA - CASOLA  
Au capital de 330.000 €**

**Siège social :  
Rue Florio Casola  
F-54650 SAULNES**

**RCS VAL DE BRIEY : B 646.820.340**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos au 31/12/2020*

Aux Associés,

**1-Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la SAS COMATRA-CASOLA, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 SAS COMATRA-CASOLA à la fin de cet exercice.

**2-Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collecté sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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***

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2020, à la date d'émission de mon rapport et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

**3-Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

#### **4-Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés**

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

Je n'ai 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 à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, je me suis assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote, vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

#### **5- Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires**

Je n'ai aucune information particulière à communiquer.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

## **7-Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

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

Fait à Saint-Ail, le 15 juin 2021

Paul GRANGIER  
Commissaire aux Comptes

## Etats financiers au 31/12/2020



# Bilan

## Bilan Actif



Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

Brut

Amort. et Dépréc.

Net

Net

		31/12/2020		31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net
Capital souscrit non appelé (1)				
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions brevets droits similaires	9 909	9 909	
	Fonds commercial (1)	262 939	137 204	125 735
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
	Terrains	164 305		164 305
	Constructions	52 495	30 301	22 194
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	18 130	14 497	3 633
	Autres immobilisations corporelles	1 377 326	729 647	647 679
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>			
	Participations évaluées selon mise en équival.			
	Autres participations	7 859	7 759	100
Créances rattachées à des participations	155 000		155 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts	99 341		99 341	
Autres immobilisations financières	35 533		35 533	
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>2 182 838</b>	<b>929 318</b>	<b>1 253 521</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>			
	Matières premières, approvisionnements	58 315		58 315
	En-cours de production de biens			
	En-cours de production de services			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
	Avances et Acomptes versés sur commandes	262		262
	<b>CREANCES (3)</b>			
	Créances clients et comptes rattachés	1 501 850	6 494	1 495 357
	Autres créances	388 996		388 996
Capital souscrit appelé, non versé				
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
<b>DISPONIBILITES</b>	1 803 696		1 803 696	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	35 970		35 970
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>3 789 089</b>	<b>6 494</b>	<b>3 782 595</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Ecarts de conversion actif (VI)			
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>5 971 927</b>	<b>935 812</b>	<b>5 036 116</b>
				<b>3 375 623</b>

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif



Etat exprimé en euros

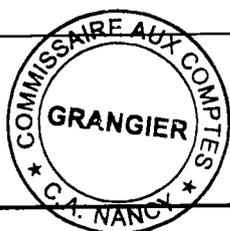
31/12/2019

<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	330 000	330 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	140 000	65 000
	Ecarts de réévaluation	1 831 576	1 831 576
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	7 247	7 247
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	716 519	716 519
	Report à nouveau	(1 531 261)	(1 559 046)
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>358 805</b>	<b>27 785</b>
Subventions d'investissement	61 463	21 335	
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>1 914 349</b>	<b>1 440 415</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques	123 114	123 114
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>	<b>123 114</b>	<b>123 114</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	651 020	381 064
	Emprunts et dettes financières divers	60 224	60 525
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	854	440
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 519 761	1 070 941
	Dettes fiscales et sociales	454 803	286 992
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	308 706	12 133	
Autres dettes	3 286		
Produits constatés d'avance (1)			
	<b>Total des dettes</b>	<b>2 998 653</b>	<b>1 812 095</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>5 036 116</b>	<b>3 375 623</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	358 805,37	27 785,46
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 510 825	1 548 584	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	408	1 089	

## Etats financiers au 31/12/2020

# Compte de Résultat





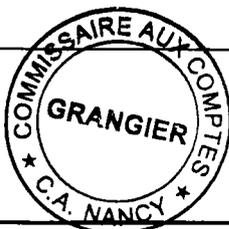
# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	4 166 266	5 603 424	9 769 690	9 943 900
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>4 166 266</b>	<b>5 603 424</b>	<b>9 769 690</b>	<b>9 943 900</b>
	Production stockée				106
Production immobilisée				239 091	
Subventions d'exploitation			78 297	371 705	
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			138 259		
Autres produits					
<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>9 986 246</b>	<b>10 554 801</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			1 553 941	1 194 647
	Variation de stock			19 514	(18 281)
	Autres achats et charges externes			6 454 064	7 721 063
	Impôts, taxes et versements assimilés			127 396	82 190
	Salaires et traitements			1 204 854	764 775
	Charges sociales du personnel			190 737	158 341
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			122 853	110 376
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations			137 204		
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions				1 330	
Autres charges			22 550	504 243	
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>9 833 113</b>	<b>10 518 682</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>153 133</b>	<b>36 119</b>



# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		31/12/2020	31/12/2019
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>153 133</b>	<b>36 119</b>
<b>Opéra. comm.</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) 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	263 591	1 550
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>263 591</b>	<b>1 550</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	12 110	24 729
	<b>Total des charges financières</b>	<b>12 110</b>	<b>24 729</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>251 481</b>	<b>(23 179)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>404 613</b>	<b>12 940</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	248 559	152 566
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>248 559</b>	<b>152 566</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	20 330 205 622 30 314	25 431 33 997 67 815
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>256 266</b>	<b>127 243</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(7 707)</b>	<b>25 323</b>
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		38 101	10 477
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>10 498 396</b>	<b>10 708 917</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>10 139 591</b>	<b>10 681 132</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>358 805</b>	<b>27 785</b>

(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

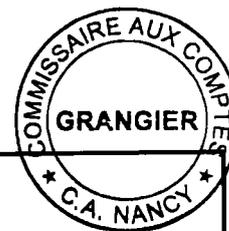
## Etats financiers au 31/12/2020

# ANNEXE



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros



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 **5 036 116** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 10 498 396** euros et un total **charges de 10 139 591** euros, dégageant ainsi un **résultat de 358 805** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**. 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 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 corporelles et incorporelles

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, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

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.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

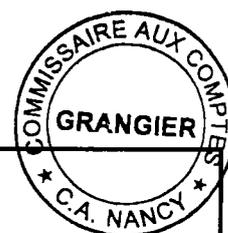
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérances, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

### Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilière de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais et accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros



## Stocks et en cours

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

Il n'y a pas d'en cours de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## 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.

## Indemnités de fin de carrière

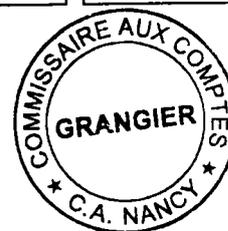
L'évaluation des indemnités de fin de carrière (charges incluses) dues au 31/12/2020 se monte à 21.930 euros.

## Disponibilités

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

## Achats

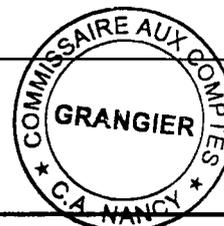
Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.



# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	135 644		137 204			272 848
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>135 644</b>		<b>137 204</b>			<b>272 848</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains	164 305					164 305
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	52 495					52 495
Instal technique, matériel outillage industriels	24 509				6 379	18 130
Instal., agencement, aménagement divers	342 440		21 125		21 538	342 027
Matériel de transport	453 307		831 915		282 378	1 002 844
Matériel de bureau, informatique et mobilier	10 651		28 700		6 896	32 455
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 047 709</b>		<b>881 740</b>		<b>317 192</b>	<b>1 612 257</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	237 759		100		75 000	162 859
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	138 021		1 713		4 860	134 874
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>375 780</b>		<b>1 813</b>		<b>79 860</b>	<b>297 733</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 559 133</b>		<b>1 020 758</b>		<b>397 052</b>	<b>2 182 838</b>



# Amortissements

Etat exprimé en euros

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES		Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
		Dotations	Diminutions	
	Frais d'établissement et de développement			
	Autres	9 909		9 909
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>9 909</b>		<b>9 909</b>
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	27 798	2 503	30 301
	Instal technique, matériel outillage industriels	17 455	3 421	6 379
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	204 136	29 895	21 538
	Matériel de transport	469 451	111 496	76 756
	Matériel de bureau, mobilier	14 008	5 852	6 896
	Emballages récupérables et divers			
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>732 848</b>	<b>153 167</b>	<b>111 570</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>742 757</b>	<b>153 167</b>	<b>111 570</b>
				<b>784 354</b>

## 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							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
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							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

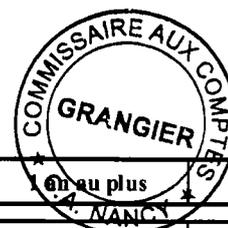
# Provisions



Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	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				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges	123 114			123 114
	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				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>123 114</b>			<b>123 114</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations		137 204		137 204
	{ incorporelles { corporelles { des titres mis en équivalence { titres de participation { autres immo. financières	7 759			7 759
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	6 494			6 494
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>14 253</b>	<b>137 204</b>		<b>151 457</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>137 367</b>	<b>137 204</b>		<b>274 571</b>
Dont dotations et reprises			137 204		
- d'exploitation - financières - exceptionnelles					
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



Etat exprimé en euros

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations	155 000		155 000
	Prêts (1) (2)	99 341		99 341
	Autres immobilisations financières	35 533		35 533
	Clients douteux ou litigieux	5 177	5 177	
	Autres créances clients	1 496 674	1 496 674	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	392	392	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 463	1 463	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	60 150	60 150	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	24 317	24 317	
	Groupe et associés (2)	100 102	100 102	
	Débiteurs divers	202 571	202 571	
	Charges constatées d'avances	35 970	35 970	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>2 216 691</b>	<b>1 926 816</b>	<b>289 874</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	408	408		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	650 612	163 637	441 975	45 000
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 519 761	1 519 761		
	Personnel et comptes rattachés	206 570	206 570		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63 863	63 863		
	Impôts sur les bénéfices	20 685	20 685		
	Taxes sur la valeur ajoutée	132 337	132 337		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	31 349	31 349		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	308 706	308 706		
	Groupe et associés (2)	60 224	60 224		
	Autres dettes	3 286	3 286		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>2 997 799</b>	<b>2,510 825</b>	<b>441 975</b>	<b>45 000</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		383 500			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		112 863			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		60 224			

# Annexe libre



Etat exprimé en euros

## CONFUSION DE PATRIMOINE ENTRE LAVAUX SABELA TRANSPORTS SARL ET COMATRA-CASOLA SAS

En date du 20 mai 2020, la société COMATRA-CASOLA SAS, a décidé la dissolution sans liquidation de la Société LAVAUX SABELA TRANSPORTS SARL, conformément aux dispositions de l'article 1844-5, alinéa 3, du Code civil.

Cette décision a fait l'objet des publicités légales requises, et en particulier d'un avis de publicité au Journal d'annonces légales Le Paysan Lorrain, le 26 mai 2020, faisant courir le délai d'opposition de 30 jours des créanciers de la Société dissoute. Aucune opposition n'a été formulée à l'encontre de cette décision.

Cette dissolution a entraîné la transmission universelle du patrimoine de la Société LAVAUX SABELA TRANSPORTS SARL au profit de la Société COMATRA-CASOLA SAS sans qu'il y ait lieu à liquidation.

Il a été stipulé que toutes les opérations faites depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2020 par la société LAVAUX SABELA TRANSPORTS SARL sont réputées, sur le plan fiscal, tant pour ce qui concerne l'actif que le passif, avoir été accomplies pour le compte de la Société COMATRA-CASOLA SAS.

Cependant, en matière de TVA, le compte fiscal de la société LAVAUX SABELA TRANSPORTS SARL a été clôturé au 31 août 2020 après que toutes les opérations taxables réalisées depuis le 1er janvier 2020, aient été déclarées et la TVA correspondante dûment acquittée.

L'opération de confusion de patrimoine a pris effet, au plan fiscal, le 1<sup>er</sup> janvier 2020. En conséquence, les résultats, bénéficiaires ou déficitaires, produits depuis cette date par l'exploitation de la société LAVAUX SABELA TRANSPORTS SARL société confondue sont englobés dans le résultat imposable de la Société confondante COMATRA-CASOLA SAS. La société absorbante a soumis la présente confusion de patrimoine au régime de faveur prévu à l'article 210 A du Code général des impôts.

### BONI DE CONFUSION

Le compte 761700000 *Produits liés à des participations* reprend pour un montant de 262.012,70 €, le boni de confusion suite à la Transmission Universelle de Patrimoine de la société Lavaux Sabela Transports SARL vers la société COMATRA - CASOLA SAS. Cette plus-value réalisée par la société confondante, est placée sous le régime de faveur des fusions prévu par l'article 210-A-1 du CGI. Elle ne donne pas lieu à taxation.

### DETAIL DES PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

#### Provisions pour risques et charges :

Litiges salariaux :	117.505,71 €
Litiges sur créances clients :	5.609,00 €

# Annexe libre



Etat exprimé en euros

**Provisions pour dépréciation :**

Fonds de commerce LST :	137.204,12 €
Actions CASOLUX :	7.759,00 €
Clients douteux :	6.493,95 €
<b>Total :</b>	<b>274.571,78 €</b>

**OPERATIONS EFFECTUEES AVEC LES SOCIETES LIEES****Montant concernant les entreprises liées. 10% < Participations > 50%**

Participations Casolux :	7.759,00 €
Prêt Casolux :	155.000,00 €
Autres créances - Compte Groupe :	100.102,43 €

**FACTURES CEDEES A UNE SOCIETE D'AFFACTURAGE**

Le montant des factures cédées au 31/12/2020 aux sociétés d'affacturage s'élève à 44.732,41 €.

**ETAT DES STOCKS ET EN-COURS****Détail des stocks au 31/12/2020 :**

Fuel domestique :	680,00 €
Lubrifiants :	4.007,30 €
Pneumatique :	21.180,00 €
Pièces de rechange :	9.252,41 €
Imprimés :	445,30 €
Sel de déneigement :	22.750,00 €

**En-cours au 31/12/2020 : Néant****CHARGES EXCEPTIONNELLES**

Des charges exceptionnelles d'un montant total de 253.266,35 € figurent au compte de résultat et correspondent à :

- 590,00 € d'amendes et pénalités ;
- 16.740,00 € charges sur litiges salariaux ;
- 206.636,55 € de valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés ;
- 29.299,80 € de dotation aux amortissements exceptionnels.

# Annexe libre



Etat exprimé en euros

## PRODUITS EXCEPTIONNELS

Des produits exceptionnels d'un montant total de 245.559,31 € figurent au compte de résultat et correspondent à :

- 14.559,31 € de quote-part de subvention virée au résultat ;
- 231.000,00 € de produits de cessions d'immobilisations.

## FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial est composé des éléments suivants :

- Acquisition d'une partie du fonds de commerce de transports routiers à M. OLIVIER Marcel, demeurant à LYON 43 rue Francklin à compter du 8 mars 1984 pour une valeur de 45.734,71 euros (300.000 francs).

- Acquisition d'un fonds commercial auprès de la société MANN le 28/11/2011 pour une valeur de 80.000 €. Le volume d'activité engendrait par l'acquisition de ces fonds a permis de ne pas pratiquer de dépréciation sur ces derniers.

- Intégration par Transmission Universelle de Patrimoine du fonds de commerce de la société Lavaux Sabela Transports pour un montant de 137.204,12 €. L'abandon du nom commercial Lavaux Sabela Transports, la suppression du droit au bail suite au transfert du siège social, la disparition de la clientèle conduit à constater une dépréciation de 100% du fonds de commerce de la société Lavaux Sabela Transports pour un montant de 137.012,12 €.

## INFORMATION AU TITRE DE L'IMPACT DU COVID-19 SUR LES COMPTES CLOS AU 31 DECEMBRE 2020

### Immobilisations

Le plan d'amortissement des immobilisations n'a pas fait l'objet d'une modification au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020 suite à l'impact du COVID-19 sur l'activité économique.

### Stocks et en-cours

Les méthodes d'évaluation retenues pour les stocks n'ont pas été impactées par la crise liée au COVID-19.

### Créances d'exploitation

Le recouvrement des créances d'exploitation n'a pas été affecté suite à l'impact du COVID-19 sur l'activité économique.

### Dettes d'exploitation

La société a bénéficié pour certains de ses contrats de crédit-baux d'une suspension de ses échéances pendant 6 mois afin de soulager sa trésorerie. Cette disposition a pour conséquence un décalage de la date de fin du contrat et de la date de rachat du véhicule et donc un allongement de la durée restante du crédit-bail. Les nouveaux contrats tiennent compte de cette suspension dans leurs plans de remboursement avec des mensualités ajustées et une durée allongée. Un loyer moyen a été calculé sur la base du montant de l'engagement du crédit-bail restant et de la durée restante du contrat afin de linéariser les charges de crédits-bails sur l'exercice 2020.

# Annexe libre



Etat exprimé en euros

Les loyers suspendus ont été néanmoins pris en compte dans les charges d'exploitation et inscrits au passif du bilan dans le compte 4081100 *Factures non parvenues Loyer Crédit-bail*. La différence entre les loyers ajustés et les loyers moyens recalculés, est imputée sur la durée au plan restant pour solde du compte 4081100.

## Dettes sociales

La société a bénéficié des mesures de chômage partiel et d'exonération de cotisations pour certain de ses salariés.

## Prêt garantie par l'Etat

Pour soutenir son activité et sécuriser sa trésorerie, et dans le cadre du dispositif mis en place par l'Etat français, la société a souscrit à un prêt de développement territorial auprès de BPI France Financement SA dont les caractéristiques sont les suivantes :

- Montant : 150.000 euros
- Durée : 7 ans
- Taux : 0% (zéro pour cent l'an)
- Remboursement : 8 trimestres de différé d'amortissement du capital suivi de 20 versements trimestriels égaux en capital à terme échu, le premier étant fixé le 31 juillet 2022 et le dernier le 30 avril 2027.
- Garantie par un contrat d'assurance groupe décès sur le dirigeant.

L'analyse par échéance du prêt est présentée dans la note relative à l'état des échéances des dettes à la clôture au 30 décembre 2020.

## INFORMATION AU TITRE D'UN EVENEMENT POST-CLOTURE

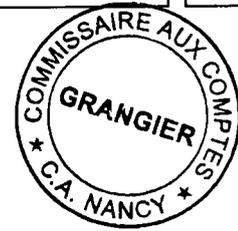
Il n'y a aucun événement survenu entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes en liens direct et prépondérant avec la situation existante à la date de la clôture.

## CONTINUTE D'EXPLOITATION

L'émergence et l'expansion de l'épidémie de Covid-19 en 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur notre l'activité durant la période du 13 mars 2020 au 31 mai 2020, notamment par une baisse de notre chiffre d'affaires et sur notre organisation interne.

Ces événements ne remettent pas en cause la continuité d'exploitation de notre société. C'est pourquoi les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2020 ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation.

# Produits à recevoir



Etat exprimé en euros

31/12/2020

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>191 230</b>
<b>Autres immobilisations financières</b> <i>INTERETS COURUS / CREANCE DIV</i>	4 420	4 420
<b>Autres créances clients</b> <i>CLIENTS FACTURES A ETABLIR</i>	51 485	51 485
<b>Autres créances</b> <i>R.R.R. &amp; AVOIRS A RECEVOIR</i> <i>ETAT PRODUITS A RECEVOIR</i>	111 007 24 317	135 324

# Charges à payer



Etat exprimé en euros

31/12/2020

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>675 386</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>408</b>
<i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	408	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>314 063</b>
<i>FRNS FACT.NON PARVENUES</i>	175 163	
<i>FACTURES NON PARVENUES LOYERS CB LINEARISER</i>	138 899	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>105 942</b>
<i>CONGES A PAYER</i>	63 457	
<i>ORG.SOC. CH/CONGES PAYES</i>	13 187	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	14 425	
<i>TAXE D'APPRENTISSAGE</i>	660	
<i>FORMATION CONTINUE</i>	1 019	
<i>TAXE APPRENTISSAGE A PAYER</i>	1 787	
<i>FORMATION PROF.A PAYER</i>	9 649	
<i>AGEFIPH A PAYER</i>	1 757	
<b>Dettes fournisseurs d'immobilisation</b>		<b>251 687</b>
<i>FOURNISSEURS D'IMMOB. NON PARV</i>	251 687	
<b>Autres dettes</b>		<b>3 286</b>
<i>CLIENTS AVOIR A ETABLIR</i>	3 286	

# Charges constatées d'avance



Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2020
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			35 970
LOYERS ET REDEVANCES DE CREDIT BAIL		34 589	
ASSURANCE		619	
DOCUMENTATION		263	
PUBLICITE		500	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>35 970</b>

--

# Capital social



Etat exprimé en euros

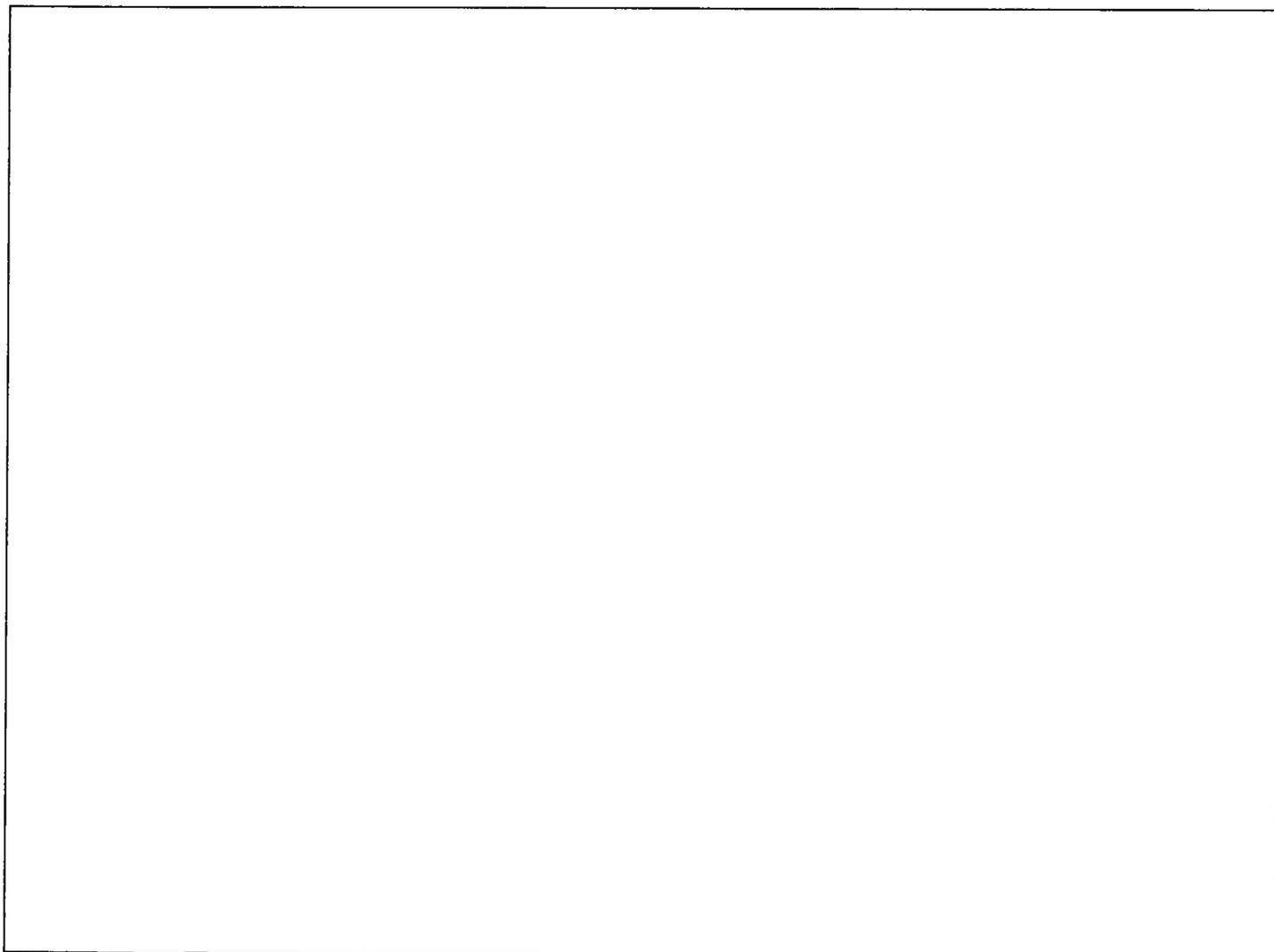
31/12/2020

Nombre

Val. Nominale

Montant

	31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>	Du capital social début exercice	17 822,00	18,5164	330 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>	<b>17 822,00</b>	<b>18,5164</b>	<b>330 000,00</b>



# Variations des Capitaux Propres



Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 31/12/2020
Capital social	330 000				330 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	65 000			75 000	140 000
Ecarts de réévaluation	1 831 576				1 831 576
Réserve légale	7 247				7 247
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	716 519				716 519
Report à nouveau	(1 559 046)	27 785			(1 531 261)
Résultat de l'exercice	27 785	(27 785)		358 805	358 805
Subventions d'investissement	21 335			40 128	61 463
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>1 440 415</b>			<b>473 934</b>	<b>1 914 349</b>

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 440 415

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 440 415

<sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 473 934

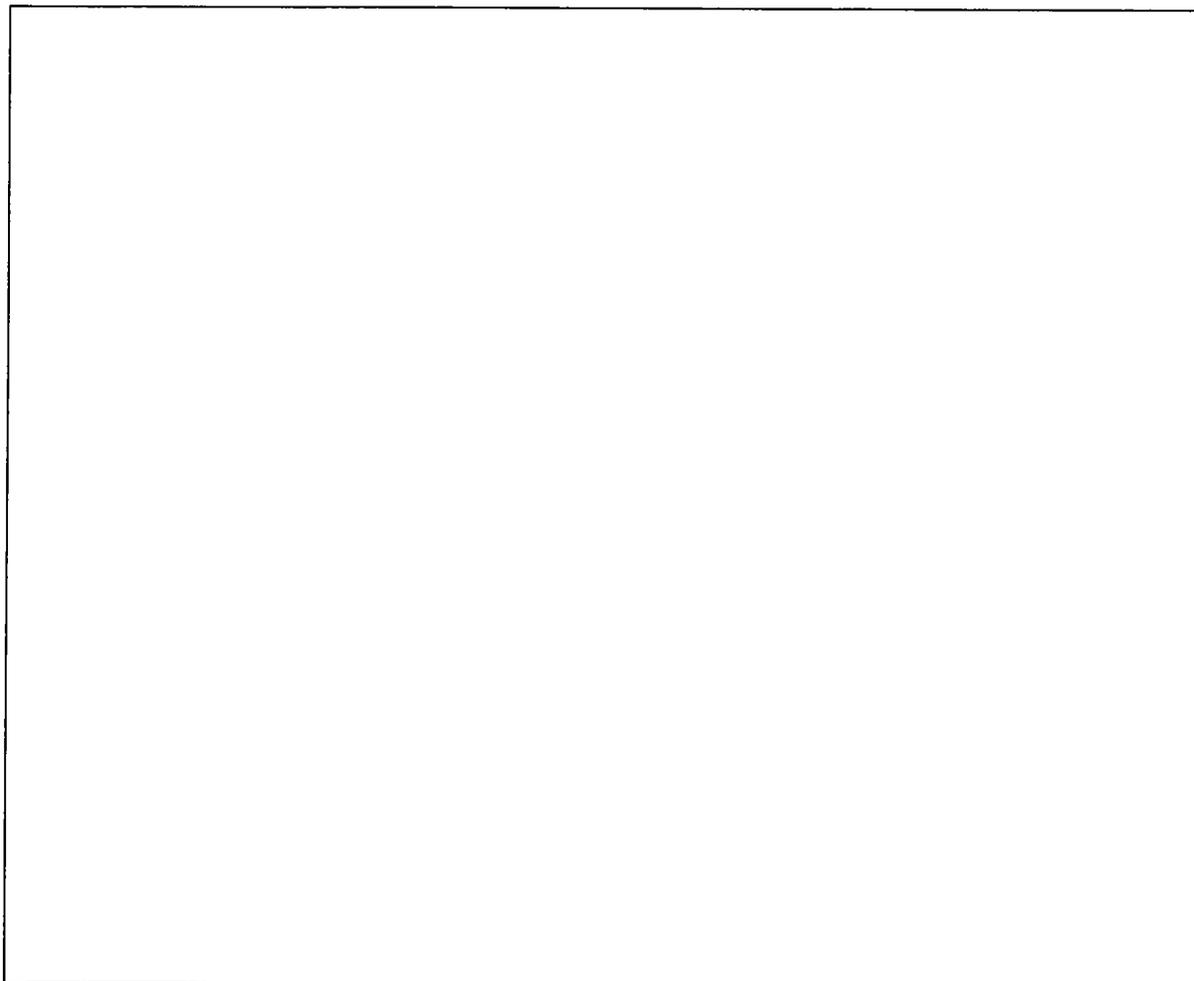
# Transferts de charges



Etat exprimé en euros

31/12/2020

REMBOURSEMENTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	19 518
INDEMNITES D'ASSURANCE PERCUES	58 780
<b>TOTAL</b>	<b>78 297</b>

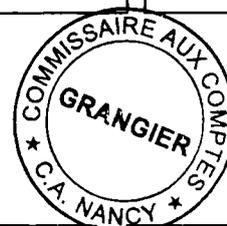


## Crédit-Bail



Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2020
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>					9 022 650	9 022 650
<b>AMORTISSEMENTS</b>	Cumul exercices antérieurs				182 939	182 939
	Dotation exercice				108 263	108 263
	<b>TOTAL</b>				<b>291 203</b>	<b>291 203</b>
<b>REDEVANCES PAYEES</b>	Cumul exercices antérieurs				4 311 830	4 311 830
	Dotation exercice				618 897	618 897
	<b>TOTAL</b>				<b>4 930 728</b>	<b>4 930 728</b>
<b>REDEV. RESTANT A PAYER</b>	à 1 an au plus				967 480	967 480
	entre 1 et 5 ans				2 051 834	2 051 834
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>				<b>3 019 315</b>	<b>3 019 315</b>
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>	à 1 an au plus				2 095	2 095
	entre 1 et 5 ans				92 591	92 591
	à plus de 5 ans				2 325	2 325
	<b>TOTAL</b>				<b>97 011</b>	<b>97 011</b>
<b>MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE</b>						

# Engagements financiers



Etat exprimé en euros

31/12/2020

	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
<b>Effets escomptés non échus</b> Effets escomptés non échus		
<b>Avals, cautions et garanties</b> Garanties données (caution) sur emprunts bancaire filiale	548 500	
	<b>548 500</b>	
<b>Engagements de crédit-bail</b> Engagements de crédit-bail Engagements de locations financières	3 116 326 166 750	
	<b>3 283 076</b>	
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b> Engagements retraite	21 930	
	<b>21 930</b>	
<b>Autres engagements</b>		
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>3 853 506</b>	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

# Effectif moyen

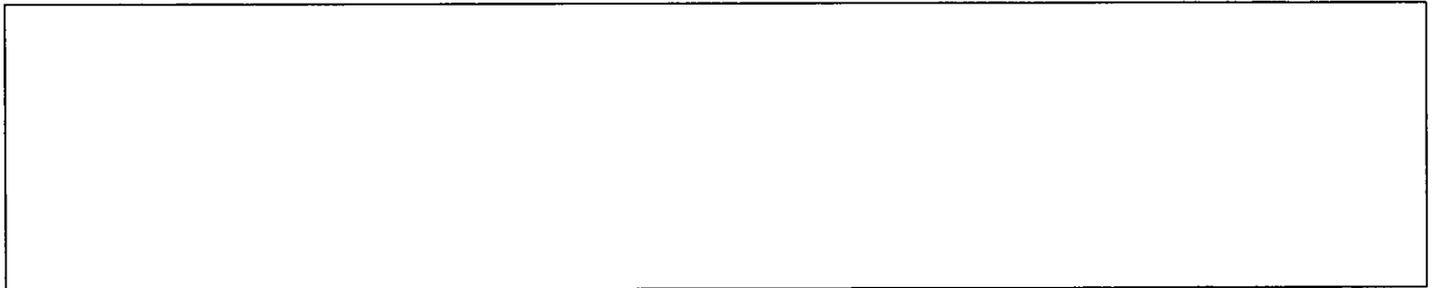


31/12/2020

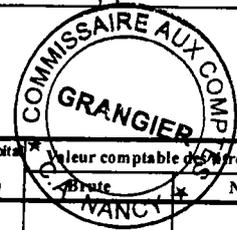
Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	1	
	Professions intermédiaires		
	Employés	4	
	Ouvriers	36	
	<b>TOTAL</b>	<b>41</b>	



# Filiales et participations



Etat exprimé en euros

31/12/2020

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
CASOLUX SA	31 000	(679 416)	25,04	7 759	
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
CASOLUX SA	155 000		2 942 034	124 713	
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
<b>B. Renseignements globaux</b>					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

---

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**SAS COMATRA - CASOLA  
Au capital de 330.000 €**

**Siège social :  
Rue Florio Casola  
F-54650 SAULNES**

**RCS VAL DE BRIEY : B 646.820.340**

**Assemblée Générale d'approbation des Comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020**

**COMATRA-CASOLA**  
Société par Actions Simplifiée au capital de 330 000 €  
**Siège social : Rue Florio CASOLA – F 54650 SAULNES**

---

A l'Assemblée Générale de la société COMATRA-CASOLA,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre société, je vous présente mon rapport sur les conventions règlementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurai découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé, ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

**CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE DES ASSOCIES**

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'Assemblée Générale des Associés en application des dispositions de l'article L.227-10 du code de commerce.

Fait à Saint-Ail, le 15 juin 2021

Paul GRANGIER  
Commissaire aux Comptes

