

RCS : NANTES
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 02271
Numéro SIREN : 753 964 733
Nom ou dénomination : NANTIAL

Ce dépôt a été enregistré le 04/08/2021 sous le numéro de dépôt 17478

NANTIAL SAS

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2020)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2020)

Aux Associés
NANTIAL SAS
Le Bois Jean Renaud
44450 St Julien de Concelles

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société NANTIAL SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

*PricewaterhouseCoopers Audit, 34, place Viarme C.S. 90928, 44009 Nantes Cedex 1
Téléphone : +33 (0)2 51 84 36 36, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Estimations comptables :

Votre société analyse le risque de perte de valeur des fonds commerciaux, tel que décrit respectivement en notes « 1. Fonds commercial » et « 3. Analyse de la valeur annuelle » de l'annexe. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir les calculs effectués par la société, à comparer les estimations comptables des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 :

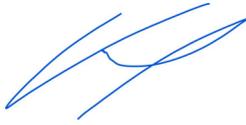
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 Nantes, le 29 mars 2021

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

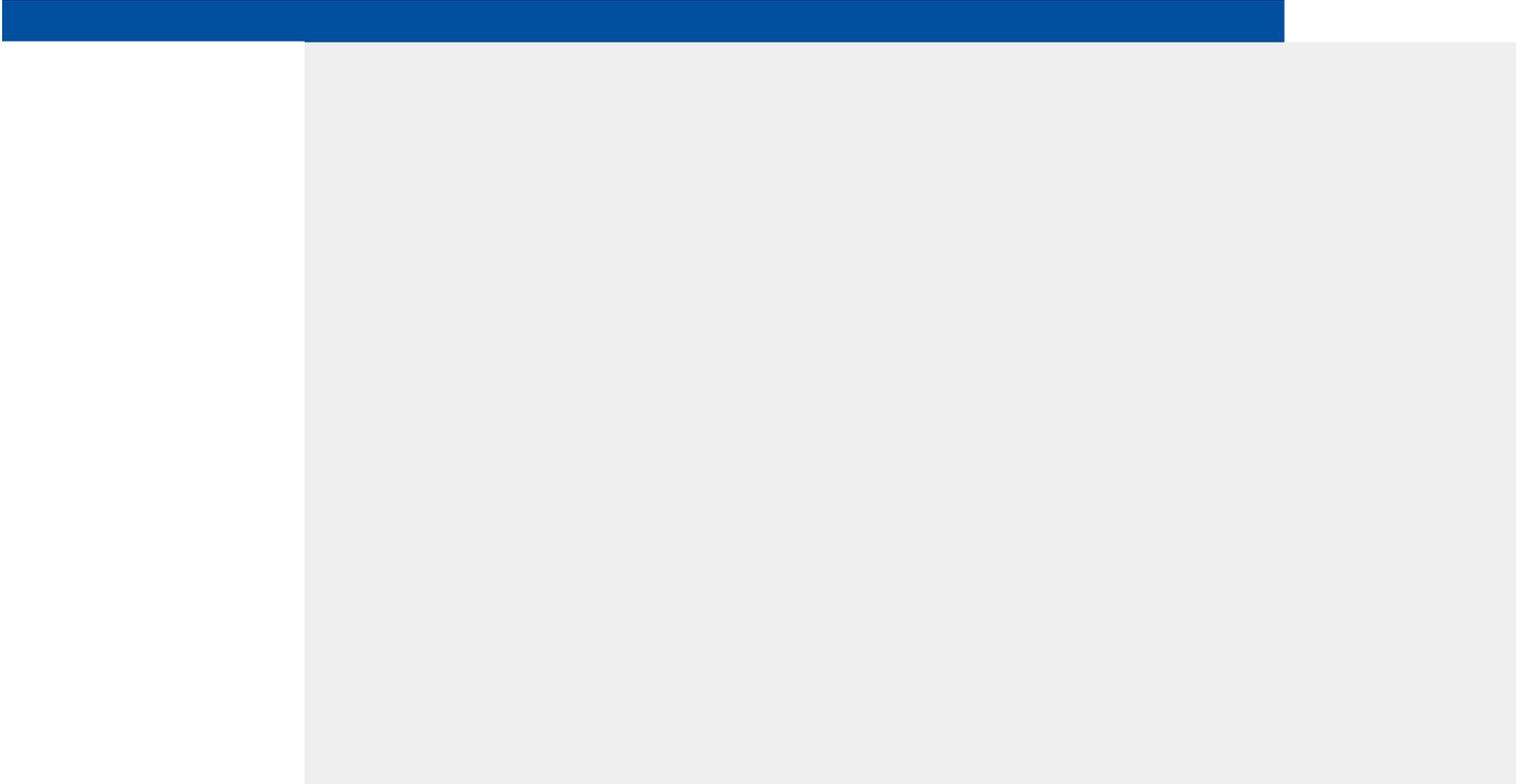


Olivier Destruel

NANTIAL

**102 ROUTE DU FLEUVE
ZA DU BOIS JEAN RENAUD
44450 ST-JULIEN-DE-CONCELLES**

Comptes au 31/12/2020



- SOMMAIRE -

BILAN

Bilan - Actif _____ 2

Bilan - Passif _____ 3

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat Partie 1 _____ 4

Compte de résultat Partie 2 _____ 5

ANNEXES

Annexes _____ 7

INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Immobilisations _____ 11

Amortissements _____ 12

Provisions et dépréciations _____ 13

Créances et dettes _____ 14

Charges à payer _____ 15

Charges et produits constatés d'avance _____ 16

Produits à recevoir _____ 17

Composition du capital social _____ 18

Variation des capitaux propres _____ 19

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Effectif moyen _____ 21

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	257 291		257 291	257 291
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	12 854	8 260	4 594	1 079
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	270 145	8 260	261 885	258 370
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	7 494 666	1 363	7 493 303	7 868 721
Autres créances	480 416		480 416	492 805
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	987 708		987 708	1 173 899
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				3 337
ACTIF CIRCULANT	8 962 789	1 363	8 961 426	9 538 762
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	9 232 934	9 623	9 223 311	9 797 132

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 520 000)	520 000	520 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	52 000	52 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	1 332	1 812
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	963 373	953 720
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 536 705	1 527 532
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	3 148	13 344
PROVISIONS	3 148	13 344
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 421 859	6 819 852
Dettes fiscales et sociales	235 721	372 015
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 710	
Autres dettes	1 023 168	1 064 389
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	7 683 458	8 256 256
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	9 223 311	9 797 132

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises	60 950 842	18 856 891	79 807 734	74 223 903
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	60 950 842	18 856 891	79 807 734	74 223 903
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			22 750	10 010
Autres produits			1 857	3 229
PRODUITS D'EXPLOITATION			79 832 341	74 237 142
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			71 734 732	66 516 920
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			5 815 685	5 552 232
Impôts, taxes et versements assimilés			138 770	130 055
Salaires et traitements			577 166	447 524
Charges sociales			207 157	181 558
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			989	849
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				2 888
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				3 212
Dotations aux provisions				
Autres charges			2 928	6 981
CHARGES D'EXPLOITATION			78 477 427	72 842 219
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 354 914	1 394 922
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			16 368	23 220
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			16 368	23 220
RESULTAT FINANCIER			-16 368	-23 220
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 338 546	1 371 702

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	375 173	417 982
TOTAL DES PRODUITS	79 832 341	74 237 142
TOTAL DES CHARGES	78 868 968	73 283 421
BENEFICE OU PERTE	963 373	953 720

ANNEXES

Annexes

Faits caractéristiques de l'exercice

L'épidémie de Covid-19 qui s'étend dans le monde depuis janvier 2020, a eu un impact sur la performance économique et financière de la Société qui est reflété dans les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture n'est par ailleurs à signaler.

Règles et méthodes comptables

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code du Commerce et du Plan Comptable Général.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1 - BILAN ACTIF

IMMOBILISATIONS

En application du règlement ANC 2015-06 sur les actifs incorporels

1 - Fonds commercial

Une analyse a été menée pour déterminer la durée d'utilisation des fonds commerciaux :

- Si la durée de vie est limitée dans le temps, l'actif est alors amorti sur la durée de vie résiduelle à compter du 1er janvier 2016 ;
- Dans le cas contraire, les fonds commerciaux ne font l'objet d'aucun amortissement, mais subissent des tests de valeurs annuels (cf point 3)

2- Malis techniques

a- Affectation et comptabilisation

A partir du 1er janvier 2016, et conformément au règlement ANC n° 2015-06 (art 9), les malis de fusions sont reclassés comptablement, dans les catégories d'actifs auxquels ils sont affectés. Aucun mali de fusion ne figure à l'actif au 31/12/2020.

b- Amortissement

- Si l'actif sous-jacent est amortissable : amortissement du mali sur la durée résiduelle de l'actif auquel il est rattaché
- Pour les malis affectés au fonds commercial : cf analyse développée au point 1

3 - Analyse de valeur annuelle

Des tests de dépréciation sont réalisés tous les ans sur les fonds commerciaux non amortis (y compris en l'absence d'indice de perte de valeur). Ce test est réalisé au niveau de l'actif ou du groupe d'actifs en fonction du mode de gestion et de suivi des activités par l'entité.

Les valeurs actuelles correspondent aux valeurs d'utilité calculées sur la base de l'actualisation des cash-flows futurs issus du business plans à 5 ans établis par la direction, avec un taux d'actualisation de 6,5% et un taux de croissance long terme de 1%. Les dépréciations constatées ne peuvent faire l'objet de reprises ultérieures.

Annexes

Méthode appliquée sur les actifs corporels

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond au prix d'achat des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Les amortissements sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

Immobilisations corporelles	Amortissements	Amortissements fiscalement pratiqués
Matériel de bureau et informatique	33 1/3% D	33 1/3% D
Mobilier	10 % L	10 % L

ACTIF CIRCULANT

Toutes les créances de l'actif circulant sont évaluées à la valeur nominale et sont exigibles à moins d'un an. Une dépréciation est constatée tiers par tiers selon les risques non couverts par une assurance.

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse sont évaluées pour leur valeur nominale. Les disponibilités s'élèvent à 987 707€ au 31/12/2020.

2 - BILAN PASSIF

CAPITAL

Le capital de 520 000 euros est entièrement libéré et est composé de 5 200 actions.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les engagements de retraite sont portés au bilan sous forme de provision pour charges pour 3 148€.

En vertu de la recommandation n°2013.02 du 7 novembre 2013 de l'ANC autorisant l'application d'IAS19 révisé dans les comptes sociaux, la société a évalué ses engagements de retraite selon la méthode 2 et concernant l'intégralité du personnel. Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- âge de départ : 63 ans pour les non cadres et 65 ans pour les cadres
- table de mortalité de l'INSEE années 2009-2011
- taux de turnover 0%
- taux d'inflation des salaires : 2.25% pour les non cadres et 2.50% pour les cadres
- taux moyen des charges sociales : 39% pour les non cadres et 43% pour les cadres
- taux d'actualisation financière : 0.71%

AUTRES DETTES

Un compte courant de 1 000 000€ réparti à égalité entre les deux actionnaires a été mis en place à la création de la société pour couvrir le besoin en fond de roulement.

IMPOTS

	Assiette	Taux	Impôt Brut	Crédit Impôt	Impôt net
Total IS 2020	1 339 904 €	28.00%	375 173 €		375 173 €

Annexes

3 - COMPTE DE RESULTAT

Les transferts de charge s'élèvent à 9 642€ et sont principalement de nature sociale.

4 - DIVERS

La SAS NANTIAL est dans le périmètre de consolidation de la société coopérative AGRIAL. La société consolidante est AGRIAL 4 rue de Roquemont 14000 CAEN immatriculée au RCS de Caen sous le numéro 428 611 719. Les comptes consolidés établis par la société Agrial sont déposés au Greffe du tribunal de commerce de Caen.

5 - REMUNERATION DES DIRIGEANTS

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie, car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

6 - EVENEMENTS POST-CLOTURE

L'épidémie de Covid 19 qui se poursuit sur l'exercice 2021 pourrait continuer à avoir des impacts significatifs sur les comptes annuels de la Société au 31 décembre 2021.

INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	257 291		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	8 350		4 504
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 350		4 504
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
TOTAL GENERAL	265 641		4 504

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			257 291	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			12 854	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			12 854	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL GENERAL			270 145	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 271	989		8 260
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 271	989		8 260
TOTAL GENERAL	7 271	989		8 260

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentation	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	13 344		10 196	3 148
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	13 344		10 196	3 148
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	4 274		2 911	1 363
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	4 274		2 911	1 363
TOTAL GENERAL	17 618		13 107	4 511
Dotations et reprises d'exploitation			13 107	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	1 587	1 587	
Autres créances clients	7 493 079	7 493 079	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	15 907	15 907	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	432 261	432 261	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	32 248	32 248	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	7 975 082	7 975 082	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 421 859	6 421 859		
Personnel et comptes rattachés	59 677	59 677		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	166 702	166 702		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	4 554	4 554		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	4 788	4 788		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 710	2 710		
Groupe et associés	1 000 000	1 000 000		
Autres dettes	23 168	23 168		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	7 683 458	7 683 458		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FOURNISSEUR FACT NON PARVEN.	208 435	125 614	82 821
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		208 435	125 614	82 821
AUTRES DETTES				
41980000	R.R.R. A ACCORDER	8 239	49 987	-41 748
46860000	CHARGES A PAYER	14 929	14 402	527
TOTAL AUTRES DETTES		23 168	64 389	-41 221
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	DETTES PROV CONGES PAYES	34 126	49 665	-15 539
42821000	DETTES PROV RCR	9 545	26 940	-17 395
42823000	DETTES PROV PRIMES	16 006	19 117	-3 111
43820000	CHARGES / CONGES PAYES	15 357	22 349	-6 992
43821000	CHARGES / RCR	4 296	12 123	-7 827
43823000	CHARGES / PRIMES	7 203	8 603	-1 400
43860000	TAXE APPRENTISSAGE	3 609	2 929	680
43861000	FORMATION CONTINUE	2 919	2 369	550
43863000	C 3 S	97 233	88 424	8 809
44860000	ETAT CHARGES FISCALES A PAYER	2 796	6 126	-3 330
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		193 090	238 645	-45 555
TOTAL CHARGES A PAYER		424 693	428 648	-3 955

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		3 337	-3 337
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			3 337	-3 337

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENTS FACT A ETABLIR	1 945	5 954	-4 009
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		1 945	5 954	-4 009
AUTRES CREANCES				
40980000	R.R.R. A OBTENIR	32 248	66 641	-34 393
TOTAL AUTRES CREANCES		32 248	66 641	-34 393
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		34 193	72 595	-38 402

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	5 200			100
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		1 527 532
Distributions sur résultats antérieurs		954 200
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		573 332
Variations en cours d'exercice		En moins
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		963 372
	SOLDE	963 372
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		1 536 704

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	4	
EMPLOYES	4	
TOTAL	8	

NANTIAL
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 520.000 euros
Siège social : Le Bois Jean Renaud
44450 ST JULIEN DE CONCELLES
753 964 733 RCS NANTES

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DES DECISIONS COLLECTIVES DES ASSOCIES
DU 3 MAI 2021**

Le trois mai deux mille vingt-et-un, les Associés de la Société :

[...]

Après avoir pris connaissance des documents suivants :

- les comptes de l'exercice clos le 31.12.2020,
- le rapport de gestion du Président,
- le rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice,
- le rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L.227-10 du code de commerce,
- le texte des projets de décisions ;

Et après avoir rappelé que le cabinet PRICEWATERHOUSECOOPERS AUDIT, Commissaire aux comptes de la Société, a été régulièrement informé,

Ont pris à l'unanimité les décisions portant sur l'ordre du jour suivant :

1. APPROBATION DES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020
2. AFFECTATION DU RESULTAT
3. APPROBATION DES CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L.227-10 DU CODE DE COMMERCE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE
4. SITUATION DU MANDAT D'UN MEMBRE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION
5. POUVOIRS POUR FORMALITES

DEUXIEME DECISION – AFFECTATION DES RESULTATS

Les Associés décident d'affecter le bénéfice de l'exercice clos au 31 décembre 2020, s'élevant à 963.372,81 EUR, de la manière suivante :

Avant affectation :

- Montant du report à nouveau antérieur : 1.332,47 EUR
- Montant du résultat de l'exercice : 963.372,81 EUR

Soit un bénéfice distribuable de : 964.705,28 EUR

Affectation :

- **A titre de dividendes : 964.600,00 EUR**
Soit un dividende d'un montant de 185,50 EUR par action

Après affectation :

- Solde du report à nouveau : 105,28 EUR

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, les associés rappellent que sur les trois précédents exercices, la Société a procédé aux distributions de dividendes suivantes :

Exercice	Dividendes par Action (1)	Dividendes Bruts Distribués (1)
2019	183,50 €	954.200,00 €
2018	131,00 €	681.200,00 €
2017	140,44 €	730.288,00 €

(1) : Dividendes éligibles à l'abattement de 40% visé à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts, dont le bénéfice est réservé aux personnes physiques domiciliées en France.

Cette décision est adoptée par les Associés.

CINQUIEME DECISION – POUVOIRS POUR FORMALITES

Les Associés confèrent tous pouvoirs :

- au Président, à Monsieur Damien LOISEL, à Madame Julie GRASTILLEUR, à Madame Eva ALHERITIERE, et à Madame Elise FEILLET, pouvant agir séparément, à l'effet de certifier conforme tous documents afférents directement ou indirectement aux décisions résultant des présentes (procès-verbal, comptes, etc.) ;
- au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal pour effectuer toutes formalités légales.

Les Associés confèrent plus particulièrement tous pouvoirs à Monsieur Damien LOISEL, à Madame Eva ALHERITIERE, à Madame Elise FEILLET, à Madame Julie GRASTILLEUR et à Madame Delphine GODET, à la société LE JOURNAL SPECIAL DES SOCIETES (RCS Paris 552 074 627), formaliste à l'effet :

- d'effectuer, auprès des divers organismes concernés (Greffes, Centre de Formalités des Entreprises, etc.), toutes les formalités de publicité légales subséquentes aux décisions ci-avant adoptées,
- de procéder à toutes inscriptions modificatives au Registre du Commerce et des Sociétés,
- de remplir tous imprimés, de signer toutes pièces, de faire toutes déclarations, de verser toutes sommes et en recevoir quittance,
- et, plus généralement, de faire le nécessaire pour la réalisation de ces formalités.

Cette décision est adoptée par les Associés.

Pour extrait certifié conforme.

Journin Charles



NANTIAL SAS

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2020)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2020)

Aux Associés
NANTIAL SAS
Le Bois Jean Renaud
44450 St Julien de Concelles

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société NANTIAL SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

*PricewaterhouseCoopers Audit, 34, place Viarme C.S. 90928, 44009 Nantes Cedex 1
Téléphone : +33 (0)2 51 84 36 36, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Estimations comptables :

Votre société analyse le risque de perte de valeur des fonds commerciaux, tel que décrit respectivement en notes « 1. Fonds commercial » et « 3. Analyse de la valeur annuelle » de l'annexe. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir les calculs effectués par la société, à comparer les estimations comptables des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 :

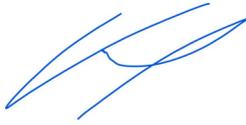
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 Nantes, le 29 mars 2021

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

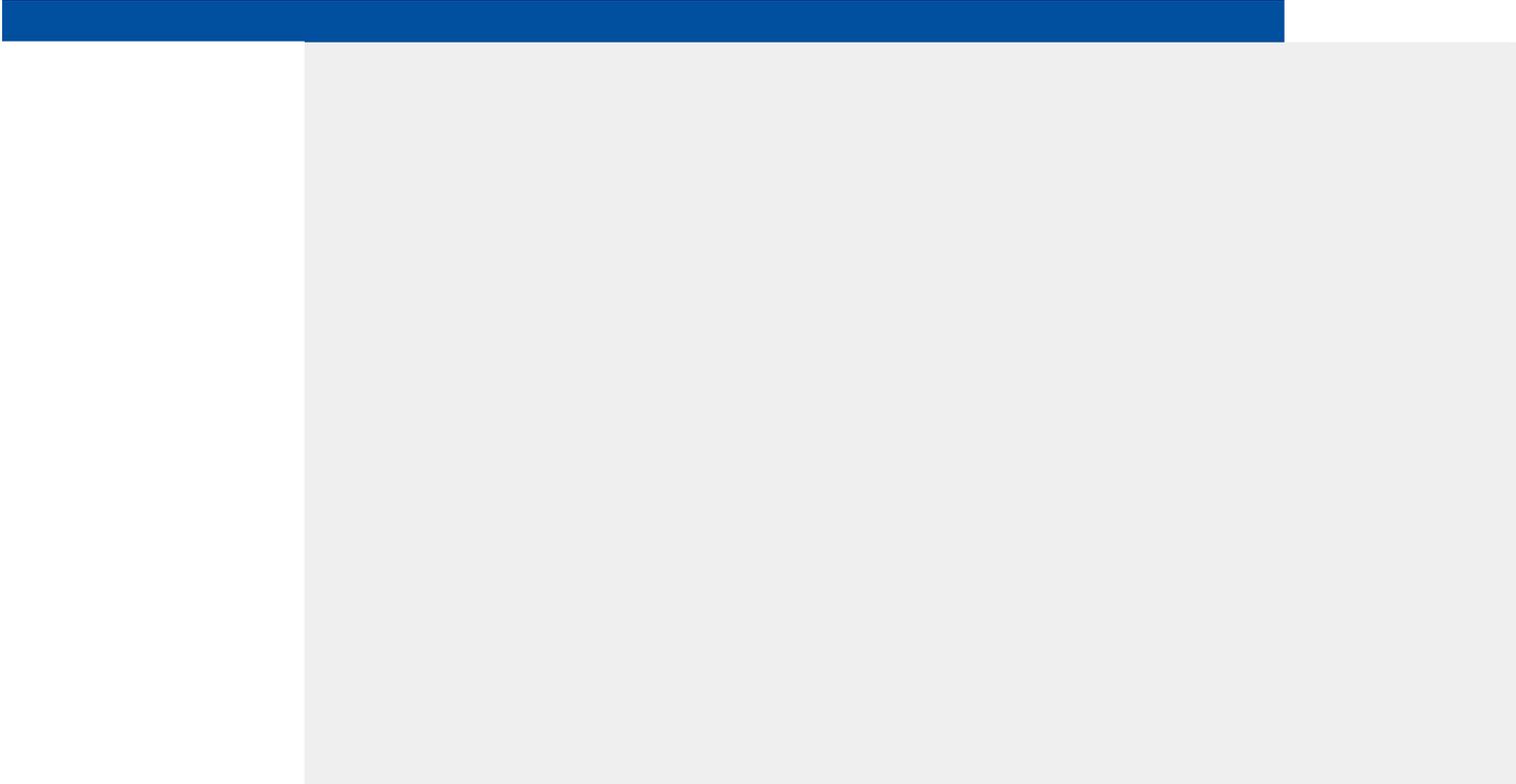


Olivier Destruel

NANTIAL

**102 ROUTE DU FLEUVE
ZA DU BOIS JEAN RENAUD
44450 ST-JULIEN-DE-CONCELLES**

Comptes au 31/12/2020



- SOMMAIRE -

BILAN

Bilan - Actif _____ 2

Bilan - Passif _____ 3

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat Partie 1 _____ 4

Compte de résultat Partie 2 _____ 5

ANNEXES

Annexes _____ 7

INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Immobilisations _____ 11

Amortissements _____ 12

Provisions et dépréciations _____ 13

Créances et dettes _____ 14

Charges à payer _____ 15

Charges et produits constatés d'avance _____ 16

Produits à recevoir _____ 17

Composition du capital social _____ 18

Variation des capitaux propres _____ 19

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Effectif moyen _____ 21

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	257 291		257 291	257 291
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	12 854	8 260	4 594	1 079
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	270 145	8 260	261 885	258 370
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	7 494 666	1 363	7 493 303	7 868 721
Autres créances	480 416		480 416	492 805
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	987 708		987 708	1 173 899
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				3 337
ACTIF CIRCULANT	8 962 789	1 363	8 961 426	9 538 762
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	9 232 934	9 623	9 223 311	9 797 132

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 520 000)	520 000	520 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	52 000	52 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	1 332	1 812
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	963 373	953 720
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 536 705	1 527 532
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	3 148	13 344
PROVISIONS	3 148	13 344
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 421 859	6 819 852
Dettes fiscales et sociales	235 721	372 015
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 710	
Autres dettes	1 023 168	1 064 389
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	7 683 458	8 256 256
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	9 223 311	9 797 132

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises	60 950 842	18 856 891	79 807 734	74 223 903
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	60 950 842	18 856 891	79 807 734	74 223 903
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			22 750	10 010
Autres produits			1 857	3 229
PRODUITS D'EXPLOITATION			79 832 341	74 237 142
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			71 734 732	66 516 920
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			5 815 685	5 552 232
Impôts, taxes et versements assimilés			138 770	130 055
Salaires et traitements			577 166	447 524
Charges sociales			207 157	181 558
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			989	849
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				2 888
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				3 212
Dotations aux provisions				
Autres charges			2 928	6 981
CHARGES D'EXPLOITATION			78 477 427	72 842 219
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 354 914	1 394 922
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			16 368	23 220
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			16 368	23 220
RESULTAT FINANCIER			-16 368	-23 220
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 338 546	1 371 702

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	375 173	417 982
TOTAL DES PRODUITS	79 832 341	74 237 142
TOTAL DES CHARGES	78 868 968	73 283 421
BENEFICE OU PERTE	963 373	953 720

ANNEXES

Annexes

Faits caractéristiques de l'exercice

L'épidémie de Covid-19 qui s'étend dans le monde depuis janvier 2020, a eu un impact sur la performance économique et financière de la Société qui est reflété dans les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture n'est par ailleurs à signaler.

Règles et méthodes comptables

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code du Commerce et du Plan Comptable Général.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1 - BILAN ACTIF

IMMOBILISATIONS

En application du règlement ANC 2015-06 sur les actifs incorporels

1 - Fonds commercial

Une analyse a été menée pour déterminer la durée d'utilisation des fonds commerciaux :

- Si la durée de vie est limitée dans le temps, l'actif est alors amorti sur la durée de vie résiduelle à compter du 1er janvier 2016 ;
- Dans le cas contraire, les fonds commerciaux ne font l'objet d'aucun amortissement, mais subissent des tests de valeurs annuels (cf point 3)

2- Malis techniques

a- Affectation et comptabilisation

A partir du 1er janvier 2016, et conformément au règlement ANC n° 2015-06 (art 9), les malis de fusions sont reclassés comptablement, dans les catégories d'actifs auxquels ils sont affectés. Aucun mali de fusion ne figure à l'actif au 31/12/2020.

b- Amortissement

- Si l'actif sous-jacent est amortissable : amortissement du mali sur la durée résiduelle de l'actif auquel il est rattaché
- Pour les malis affectés au fonds commercial : cf analyse développée au point 1

3 - Analyse de valeur annuelle

Des tests de dépréciation sont réalisés tous les ans sur les fonds commerciaux non amortis (y compris en l'absence d'indice de perte de valeur). Ce test est réalisé au niveau de l'actif ou du groupe d'actifs en fonction du mode de gestion et de suivi des activités par l'entité.

Les valeurs actuelles correspondent aux valeurs d'utilité calculées sur la base de l'actualisation des cash-flows futurs issus du business plans à 5 ans établis par la direction, avec un taux d'actualisation de 6,5% et un taux de croissance long terme de 1%. Les dépréciations constatées ne peuvent faire l'objet de reprises ultérieures.

Annexes

Méthode appliquée sur les actifs corporels

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond au prix d'achat des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Les amortissements sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

	Amortissements	Amortissements fiscalement pratiqués
Immobilisations corporelles		
Matériel de bureau et informatique	33 1/3% D	33 1/3% D
Mobilier	10 % L	10 % L

ACTIF CIRCULANT

Toutes les créances de l'actif circulant sont évaluées à la valeur nominale et sont exigibles à moins d'un an. Une dépréciation est constatée tiers par tiers selon les risques non couverts par une assurance.

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse sont évaluées pour leur valeur nominale. Les disponibilités s'élèvent à 987 707€ au 31/12/2020.

2 - BILAN PASSIF

CAPITAL

Le capital de 520 000 euros est entièrement libéré et est composé de 5 200 actions.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les engagements de retraite sont portés au bilan sous forme de provision pour charges pour 3 148€.

En vertu de la recommandation n°2013.02 du 7 novembre 2013 de l'ANC autorisant l'application d'IAS19 révisé dans les comptes sociaux, la société a évalué ses engagements de retraite selon la méthode 2 et concernant l'intégralité du personnel. Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- âge de départ : 63 ans pour les non cadres et 65 ans pour les cadres
- table de mortalité de l'INSEE années 2009-2011
- taux de turnover 0%
- taux d'inflation des salaires : 2.25% pour les non cadres et 2.50% pour les cadres
- taux moyen des charges sociales : 39% pour les non cadres et 43% pour les cadres
- taux d'actualisation financière : 0.71%

AUTRES DETTES

Un compte courant de 1 000 000€ réparti à égalité entre les deux actionnaires a été mis en place à la création de la société pour couvrir le besoin en fond de roulement.

IMPOTS

	Assiette	Taux	Impôt Brut	Crédit Impôt	Impôt net
Total IS 2020	1 339 904 €	28.00%	375 173 €		375 173 €

Annexes

3 - COMPTE DE RESULTAT

Les transferts de charge s'élèvent à 9 642€ et sont principalement de nature sociale.

4 - DIVERS

La SAS NANTIAL est dans le périmètre de consolidation de la société coopérative AGRIAL. La société consolidante est AGRIAL 4 rue de Roquemont 14000 CAEN immatriculée au RCS de Caen sous le numéro 428 611 719. Les comptes consolidés établis par la société Agrial sont déposés au Greffe du tribunal de commerce de Caen.

5 - REMUNERATION DES DIRIGEANTS

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie, car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

6 - EVENEMENTS POST-CLOTURE

L'épidémie de Covid 19 qui se poursuit sur l'exercice 2021 pourrait continuer à avoir des impacts significatifs sur les comptes annuels de la Société au 31 décembre 2021.

INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	257 291		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	8 350		4 504
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 350		4 504
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
TOTAL GENERAL	265 641		4 504

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			257 291	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			12 854	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			12 854	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL GENERAL			270 145	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 271	989		8 260
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 271	989		8 260
TOTAL GENERAL	7 271	989		8 260

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentation	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	13 344		10 196	3 148
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	13 344		10 196	3 148
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	4 274		2 911	1 363
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	4 274		2 911	1 363
TOTAL GENERAL	17 618		13 107	4 511
Dotations et reprises d'exploitation			13 107	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	1 587	1 587	
Autres créances clients	7 493 079	7 493 079	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	15 907	15 907	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	432 261	432 261	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	32 248	32 248	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	7 975 082	7 975 082	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 421 859	6 421 859		
Personnel et comptes rattachés	59 677	59 677		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	166 702	166 702		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	4 554	4 554		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	4 788	4 788		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 710	2 710		
Groupe et associés	1 000 000	1 000 000		
Autres dettes	23 168	23 168		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	7 683 458	7 683 458		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FOURNISSEUR FACT NON PARVEN.	208 435	125 614	82 821
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		208 435	125 614	82 821
AUTRES DETTES				
41980000	R.R.R. A ACCORDER	8 239	49 987	-41 748
46860000	CHARGES A PAYER	14 929	14 402	527
TOTAL AUTRES DETTES		23 168	64 389	-41 221
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	DETTES PROV CONGES PAYES	34 126	49 665	-15 539
42821000	DETTES PROV RCR	9 545	26 940	-17 395
42823000	DETTES PROV PRIMES	16 006	19 117	-3 111
43820000	CHARGES / CONGES PAYES	15 357	22 349	-6 992
43821000	CHARGES / RCR	4 296	12 123	-7 827
43823000	CHARGES / PRIMES	7 203	8 603	-1 400
43860000	TAXE APPRENTISSAGE	3 609	2 929	680
43861000	FORMATION CONTINUE	2 919	2 369	550
43863000	C 3 S	97 233	88 424	8 809
44860000	ETAT CHARGES FISCALES A PAYER	2 796	6 126	-3 330
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		193 090	238 645	-45 555
TOTAL CHARGES A PAYER		424 693	428 648	-3 955

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		3 337	-3 337
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			3 337	-3 337

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENTS FACT A ETABLIR	1 945	5 954	-4 009
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		1 945	5 954	-4 009
AUTRES CREANCES				
40980000	R.R.R. A OBTENIR	32 248	66 641	-34 393
TOTAL AUTRES CREANCES		32 248	66 641	-34 393
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		34 193	72 595	-38 402

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	5 200			100
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		1 527 532
Distributions sur résultats antérieurs		954 200
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		573 332
Variations en cours d'exercice		En moins
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		963 372
	SOLDE	963 372
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		1 536 704

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	4	
EMPLOYES	4	
TOTAL	8	