RCS : CHATEAUROUX
Code greffe : 3601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 00193
Numéro SIREN : 343 261 129
Nom ou dénomination : BEIRENS

Ce dépôt a été enregistré le 01/10/2019 sous le numéro de dépôt 2721

BEIRENS

Société par Actions Simplifiée au capital de 1 500 000 €uros
Siège social : 1 Rue Raymond Gond, ZAC Buzançais Val de l'Indre - 36500 BUZANCAIS
343 261 129 RCS CHATEAUROUX

= = = = = = = =

COMPTES CLOS AU 31 MARS 2019

COPIE CERTIFIEE CONFORME,

La Présidente,

Pour la SA POUJOULAT,
Son Président du Conseil d'Administration et Directeur Général,
Monsieur Frédéric COIRIER.



Beirens
Poujoulat Group

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/03/2019

Table des matières

Compte de résultat (partie 1) 4

Compte de résultat (partie 2) 5

Bilan Actif 6

Bilan Passif 7

A – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES 8

B – AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS 10

1. Faits caractéristiques de l'exercice 10
2. Evénements postérieurs à la date de clôture de l'exercice 10

C – NOTES SUR LE BILAN ACTIF 10

1. Frais d'établissement 10
2. Frais de recherche 10
3. Fonds commercial 10
4. Valeur mobilière de placement 10
5. Immobilisations 11
6. Tableau des amortissements 12
7. Etat des stocks 13
8. Créances 13
9. Créances représentées par des effets de commerce 14
10. Produits à recevoir 14
11. Charges constatées d'avance 14

D – NOTES SUR LE BILAN PASSIF 15

1. Composition du capital social 15
2. Tableau des variations des capitaux propres 15
3. Tableau des provisions 16
4. Dettes 18
5. Dettes représentées par des effets de commerce 18
6. Charges à payer 19
7. Produits constatés d'avance 19
8. Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu 20

E – NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT 21

1. Ventilation du Chiffre d'Affaires 21
2. Transfert de charges 21
3. Résultat financier 22
4. Résultat exceptionnel 22
5. Impôt sur les bénéfices 22
6. Dépenses non déductibles fiscalement 23

7. Participation des salariés 23
F – AUTRES INFORMATIONS 23
1. Rémunérations accordées aux organes de direction 23
2. Effectif moyen 23
3. Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société 23
4. Engagement hors bilan 24
5. Engagements financiers 24
6. Dettes garanties par des suretés réelles 25
7. Indemnités de fin de carrière 25
8. Autres informations 26
G - TABLEAU DE FINANCEMENT 27
H – SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION 29
I – TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS 30
J – HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES 30
K – TRANSACTION S AVEC LES PARTIES LIEES 30
1. Avec les sociétés liées non consolidées 30
2. Avec les principaux dirigeants de la société mère 31
L – RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES 31

Compte de résultat (partie 1)

Rubriques	France	Export	Net 2019	Net 2018
Vente de marchandises	1 821		1 821	1 980
Production vendue de biens	21 165 666	1 297 376	22 463 042	22 597 109
Production vendue de services	1 726 165		1 726 165	1 669 792
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	22 893 651	1 297 376	24 191 027	24 268 882
Production stockée			(202 972)	(138 059)
Production immobilisée			27 400	29 479
Subventions d'exploitation			11 295	19 883
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			821 093	609 295
Autres produits			2 626	2 810
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			24 850 470	24 792 290
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			2 310	
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			6 057 050	6 919 644
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			312 541	(53 689)
Autres achats et charges externes			7 539 630	6 954 524
Total charges externes			13 911 531	13 820 479
Impôts, taxes et assimiles			523 095	534 746
Charges de personnel				
Salaires et traitements			6 590 705	6 731 826
Charges sociales			2 564 537	2 649 105
Total charges de personnel			9 155 241	9 380 931
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			653 125	631 706
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			114 242	133 623
Dotations aux provisions pour risques et charges			249 136	153 346
Total dotations d'exploitation			1 016 503	918 675
Autres charges d'exploitation			157 662	38 410
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			24 764 033	24 693 241
RESULTAT D'EXPLOITATION			86 437	99 049

Compte de résultat (partie 2)

Rubriques	Net 2019	Net 2018
RESULTAT D'EXPLOITATION	86 437	99 049
Opérations 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	7 936	5 926
Autres intérêts et produits assimilés	42 281	44 291
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 709	
Différences positives de change	2 870	2 423
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	55 795	52 640
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		2 709
Intérêts et charges assimilées	22 475	23 234
Différences négatives de change	23	24 453
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	22 498	50 396
RESULTAT FINANCIER	33 297	2 244
RESULTAT COURANT	119 734	101 293
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	250	
Reprises sur provisions et transferts de charges	141 560	102 921
Total des produits exceptionnels	141 810	102 921
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 306	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 214	3 445
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	26 075	15 563
Total des charges exceptionnelles	43 595	19 008
RESULTAT EXCEPTIONNEL	98 215	83 913
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	(344 420)	(376 915)
TOTAL DES PRODUITS	25 048 075	24 947 851
TOTAL DES CHARGES	24 485 706	24 385 730
BENEFICE ou PERTE	562 369	562 122

Bilan Actif

Rubriques	Brut	Amortissement	Net 2019	Net 2018
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	279 885	216 157	63 728	89 963
Concessions, brevets et droits similaires	832 373	467 194	365 179	426 478
Fonds commercial	167 694	45 735	121 959	121 959
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	1 279 952	729 085	550 867	638 400
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 924 321	1 176 723	747 598	841 250
Installations techniques, mat. et outillage industriels	6 483 981	5 624 152	859 829	1 049 628
Autres immobilisations corporelles	897 794	636 956	260 838	261 883
Immobilisations en cours	75 455		75 455	45 378
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	9 381 551	7 437 831	1 943 720	2 198 139
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	385 324		385 324	385 324
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	43 219		43 219	54 219
Total immobilisations corporelles	428 543		428 543	439 543
ACTIF IMMOBILISE	11 090 046	8 166 916	2 923 130	3 276 082
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	2 503 105	114 242	2 388 863	2 685 273
En cours de production de biens	1 148 837		1 148 837	1 351 809
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks	3 651 942	114 242	3 537 700	4 037 082
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 142		3 142	3 741
Clients et comptes rattachés	5 575 655	33 678	5 541 977	5 226 734
Autres créances	4 810 536		4 810 536	2 744 448
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	10 389 333	33 678	10 355 655	7 974 923
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	56 869		56 869	198 918
Charges constatées d'avance	49 719		49 719	128 546
Total disponibilités et divers	56 869		56 869	198 918
ACTIF CIRCULANT	14 098 144	147 920	13 950 224	12 210 924
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				2 709
TOTAL GENERAL	25 237 908	8 314 836	16 923 073	15 618 260

Bilan Passif

Rubriques			Net 2019	Net 2018
Situation nette				
Capital social ou individuel	Dont versé :	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation				
Réserve légale			150 000	150 000
Réserves statuaires ou contractuelles				
Réserves réglementées			9 802	9 802
Autres réserves			5 458 000	5 218 000
Report à nouveau			4 203	(317 919)
RÉSULTAT DE L'EXERCICE			562 369	562 122
Total situation nette			7 684 374	7 122 005
Subventions d'investissement			19 803	19 803
Provisions réglementées			135 659	251 144
CAPITAUX PROPRES			7 839 836	7 392 952
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			249 136	225 055
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			249 136	225 055
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			3 456 635	3 202 232
Emprunts et dettes financières divers				
Total dettes financières			3 456 635	3 202 232
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			45 386	36 014
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 358 443	1 787 151
Dettes fiscales et sociales			2 104 531	2 077 838
Total dettes d'exploitation			3 508 360	3 901 003
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			18 480	30 221
Autres dettes			1 273 232	175 795
Total dettes diverses			1 291 712	206 016
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			577 394	691 003
DETTES			8 834 101	8 006 253
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			16 923 073	15 618 260

I – Identification de l'entité :

BEIRENS - 1 Rue raymond Gond ZAC Buzançais Val de l'Indre, 36500 Buzançais -
II – L'exercice, d'une durée de 12 mois couvre la période du 01/04/2018 au 31/03/2019.

Les comptes annuels arrêtés au 31/03/2019 font apparaitre :

-	un total du bilan avant répartition de	:	16 923 073 euros
-	un résultat net de	:	562 369 euros

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêté par la Présidente le 26/06/2019.

A – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

I - Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.
Les conventions comptables ont été appliquées conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, et conformément aux hypothèses de base :

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

II – Aucun changement notable n'est intervenu dans les méthodes d'évaluation et de présentation par rapport à l'exercice précédent.

III - L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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.
Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.
Seuls les immeubles font l'objet d'une décomposition.
L'amortissement est principalement calculé suivant la méthode linéaire en fonction de la durée estimée. Une partie des éléments du poste « Matériels et Outillages » est amortie selon le mode dégressif, considéré comme l'amortissement économique de ces éléments.
Les durées d'utilisation retenues par la société sont les suivantes :

•immobilisations incorporelles	1 à 10 ans
•constructions (gros œuvre)	10 à 40 ans
•constructions (installations générales)	10 à 15 ans
•agencements et aménagements	9 à 15 ans
•installations tech., mat. et outillages	3 à 15 ans
•matériels de transport	3 à 15 ans
•matériels informatiques	3 à 10 ans
•mobiliers et matériels de bureau	10 ans

Au cours de l'exercice 2019 la société a comptabilisé au titre des dotations et reprises d'amortissements dérogatoires un montant de (115 485) euros :

•dotation :	26 075 euros
•reprise :	141 560 euros

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

Les titres de participations sont comptabilisés au bilan sur la base de leur coût d'acquisition, hors frais d'acquisition tels que les droits de mutation, les honoraires et les frais d'actes.
Une provision pour dépréciation est enregistrée lorsque la valeur d'inventaire à la clôture de l'exercice est de façon significative inférieure à leur coût historique.
Les titres font l'objet d'une évaluation à partir de leur valeur d'utilité ainsi que sur la base de leurs perspectives de rentabilité.

STOCKS

Les matières et marchandises ont été évaluées au coût moyen pondéré trimestriel.
Les produits finis et en-cours de production ont été évalués sur la base d'un coût de revient plafonné, en tout état de cause, au prix de vente net déduction faite des frais de commercialisation et du résultat brut.
Les travaux en-cours sont évalués selon la méthode du pourcentage d'avancement des travaux.
Une provision est constituée lorsque, à la clôture, la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.
Les dépréciations ainsi calculées entrainent au 31/03/2019 une dotation de 114 242 euros et une reprise de 130 373 euros.

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.
Au 31/03/2019, la provision pour créances clients s'élève à 33 678 euros.
Une clause de réserve de propriété est prévue dans nos conditions générales de ventes.

FRAIS DE RECHERCHE ET DÉVELOPPEMENT

Les frais de recherche et de développement concernent les systèmes de filtration des fumées, traitements acoustiques des conduits de cheminées, la récupération d'énergie et sa modélisation. Pour l'exercice clos au 31/03/2019, les frais de recherche et développement sont inscrits à l'actif pour 279 885 euros. Par ailleurs, d'autres frais de recherche et développement ont été comptabilisés en charge au cours de l'exercice pour un montant de 12 000 euros.

PRODUCTION D'IMMOBILISATIONS

La production d'immobilisations est de 27 400 euros pour cet exercice. Elle concerne la réalisation d'un mât de mesure et des travaux sur la récupération d'énergie liée à l'achat d'une centrale d'air comprimé. Elle est valorisée par addition des coûts d'achat et de main - d'œuvre, ce dernier étant majoré d'un coefficient de frais généraux. Les coûts d'achat représentent 14 414 euros et se positionnent en « achats de matières premières et autres approvisionnements ».

TRAITEMENT COMPTABLE DU CICE (Crédit Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi)

La loi de finances rectificative 2012 du 29 décembre 2012 a institué le CICE.
L'assiette du CICE est constituée par les rémunérations versées par les entreprises dans la limite de 2,5 fois le SMIC pour une durée légale du travail. Le taux du CICE est de 6% pour les rémunérations versées en 2018.
Au titre de l'exercice 2019, le CICE s'élève à 233 902 euros. Le CICE de l'année civile 2018 pour un montant de 306 890 euros a été comptabilisé en diminution du montant de l'Impôt sur les Sociétés.
Il a notamment permis à la société de continuer à investir, d'innover et de maintenir son fonds de roulement.

B – AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

1. Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun événement n'est intervenu depuis la date de clôture de l'exercice.

2. Evénements postérieurs à la date de clôture de l'exercice

Aucun événement n'est intervenu depuis la date de clôture de l'exercice.

C – NOTES SUR LE BILAN ACTIF

1. Frais d'établissement

NEANT

2. Frais de recherche

ETUDES SUR AMORTISSEUR DYNAMIQUE valeur net comptable NEANT, amortissement sur 5 ANS
PROTOTYPE FILTRATION ELECTROCYCLONE valeur nette comptable NEANT, amortissement sur 3 ANS
PROTOTYPE SMOKE AIR valeur nette comptable 29 064 euros, amortissement sur 5 ANS
PILOTE SMOKE AIR valeur nette comptable 34 664 euros, amortissement sur 5 ANS

3. Fonds commercial

Le fonds commercial s'élève à : 167 694 euros

Dont éléments achetés

- FDS COMMERCIAL DE CHATEAUROUX ACHETE LE 22 AOUT 2000, d'une valeur de 45735 euros, déprécié à 100%.

Dont éléments réévalués

Dont éléments reçus en apport

- FDS COMMERCIAL RECU EN APPORT LE 29 JUIN 1995 d'une valeur de 121 959 euros

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable. A la clôture, les dépréciations s'élèvent à 45 735 euros.

4. Valeur mobilière de placement

NEANT

5. Immobilisations

Rubriques	Montant début 2019	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2019
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	279 885			279 885
Autres postes d'immobilisations incorporelles	952 485	51 382	3 800	1 000 067
Total des immobilisations incorporelles	**1 232 370**	**51 382**	**3 800**	**1 279 952**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	1 906 287	18 034		1 924 321
Installations générales, agencement des constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 361 827	148 290	26 136	6 483 981
Installations générales, agencts, aménagements divers	252 297			252 297
Matériel de transport	129 607	53 785		183 392
Matériel de bureau et mobilier informatique	445 285	16 820		462 105
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	45 378	30 077		75 455
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	**9 140 681**	**267 006**	**26 136**	**9 381 551**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	385 324			385 324
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	54 219	12 020	23 020	43 219
Total des immobilisations financières	**439 543**	**12 020**	**23 020**	**428 543**
TOTAL GENERAL	10 812 594	330 407	52 955	11 090 046

6. Tableau des amortissements

Rubriques	Montant début 2019	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2019
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.	189 922	26 235		216 157
Autres postes d'immobilisations incorporelles	404 048	112 680	3 800	512 928
Total des immobilisations incorporelles	593 970	138 915	3 800	729 085
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	1 065 037	111 685		1 176 723
Installations générales, agencements des constructions.				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	5 312 199	330 875	18 921	5 624 152
Installations générales, agencements, aménagements	170 994	17 155		188 149
Matériel de transport	63 310	20 268		83 578
Matériel de bureau et informatique, mobilier	331 001	34 227		365 228
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	6 942 542	514 210	18 921	7 437 831
TOTAL GENERAL	7 536 512	653 125	22 721	8 166 916

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse-ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement, de recherche et de dév.							
Autres postes d'immobilisations incorporelles				3 016			(3 016)
Total des immobilisations incorporelles				3 016			(3 016)
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui	20 656			758			19 898
Inst gén., agencements des constr.							
Inst tech, matériel et outillages ind.				135 059			(135 059)
Inst gén, agencements, aménag.	4 718						4 718
Matériel de transport				2 633			(2 633)
Matériel de bureau et informatique	701				95		606

Emballages récupérables et divers							
Total des immobilisations corporelles	26 075			138 450	95		(112 469)
Frais d'acquisition des titres de participation							
TOTAL GENERAL	26 075			141 466	95		(115 485)
TOTAL GENERAL non ventilé			26 075			141 560	(115 485)

7. Etat des stocks

Rubriques	Valeur Brute	Provisions	Valeur Nette
Matières premières, approvisionnements	2 503 105	114 242	2 388 863
En cours de production de biens	1 148 837		1 148 837
En cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Total des stocks	3 651 942	114 242	3 537 700

8. Créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	43 219	10 762	32 457
Total actif immobilisé	43 219	10 762	32 457
Clients douteux ou litigieux	39 795		39 795
Autres créances clients	5 535 860	5 469 945	65 915
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	39 212	39 212	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	1 366 350	303 853	1 062 497
Taxe sur la valeur ajoutée	300 651	300 651	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés	3 000 000	3 000 000	
Débiteurs divers	104 323	104 323	
Total actif circulant	10 386 191	9 217 984	1 168 206
Charges constatées d'avance	49 719	49 719	
TOTAL DES CREANCES	10 479 128	9 278 465	1 200 663

9. Créances représentées par des effets de commerce

Au 31/03/2019, il n'y a pas de créances représentées par des effets de commerce.

10. Produits à recevoir

Produits à recevoir	2019
CLIENTS FACT A ETABLIR	117 357
CLIENTS FACT A ETABLIR POUJOULAT	290 959
CLIENTS FACT A ETABLIR MCC2I	126 000
FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	20 155
PRODUITS A RECEVOIR	9 147
ASSURANCES PRODUITS A RECEVOIR	20 721
FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR POUJOULAT	54 000
FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR WESTAFLEX	300
Total	638 639

11. Charges constatées d'avance

Au 31/03/2019 , les charges constatées d'avance s'élèvent à 49 719 euros.
Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

D – NOTES SUR LE BILAN PASSIF

1. Composition du capital social

CATEGORIES DE TITRES	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	Remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	150 000			150 000	10
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
TOTAL	150 000			150 000	

2. Tableau des variations des capitaux propres

Rubriques	01/04/2018	31/03/2019
Capital en nombre d'actions		
Valeur nominale		
Capital social ou individuel	1 500 000	1 500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	150 000	150 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	9 802	9 802
Autres réserves	5 218 000	5 458 000
Report à nouveau	(317 919)	4 203
Résultat de l'exercice	562 122	562 369
Subventions d'investissement	19 803	19 803
Provisions règlementées	251 144	135 659
Dividendes versés		
Total capitaux propres	7 392 952	7 839 836

3. Tableau des provisions

Le tableau de synthèse des provisions est le suivant :

	Montant début 2019	Augmentations	Diminutions	Montant à fin 2019
Provisions réglementées	251 144	26 075	141 560	135 659
Provisions pour risques et charges	225 055	249 136	225 055	249 136
Provisions pour dépréciation	167 301	114 242	133 623	147 920
TOTAL GENERAL	643 499	389 453	500 238	532 715

Provisions réglementées :

	Montant au début 2019	Dotations	Reprises	Montant à fin 2019
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	251 144	26 075	141 560	135 659
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
Total des provisions règlementées	251 144	26 075	141 560	135 659

Provisions pour risques :

	Montant début 2019	Augmentations	Diminutions	Montant à fin 2019
Provisions pour litiges	198 199	240 320	198 199	240 320
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	2 709		2 709	
Total provisions pour risques	200 908	240 320	200 908	240 320

Provisions pour charges :

	Montant début 2019	Augmentations	Diminutions	Montant à fin 2019
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer				
Total provisions charges				

Autres provisions pour risques et charges :

	Montant début 2019	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2019
Autres provisions pour risques et charges	24 147	8 816	24 147	8 816

Provisions pour dépréciation :

	Montant début 2019	Augmentations	Diminutions	Montant à fin 2019
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur immobilisation de titres mis en équivalence				
Sur immobilisation de titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	130 373	114 242	130 373	114 242
Sur comptes clients	36 928		3 250	33 678
Autres provisions dépréciations				
Total des provisions pour dépréciation	167 301	114 242	133 623	147 920

	Augmentations	Diminutions		
	Dotations	Utilisés au cours de l'exercice	Non utilisés au cours de l'exercice	Reprises de l'exercice
Dont dotations et reprises d'exploitation	363 378			355 969
Dont dotations et reprises financières				2 709
Dont dotations et reprises exceptionnelles	26 075			141 560

4. Dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à un an maxi	2 015 746	2 015 746		
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à + de un an	1 440 889	290 720	855 976	294 193
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 358 443	1 358 443		
Personnel et comptes rattachés	881 362	881 362		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	638 267	638 267		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	283 480	283 480		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	301 422	301 422		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 480	18 480		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	1 273 232	1 273 232		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	577 394	577 394		
TOTAL DES DETTES	8 788 715	7 638 546	855 976	294 193

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	285 714
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés	

5. Dettes représentées par des effets de commerce

Au 31/03/2019, il n'y a pas de dettes représentées par des effets de commerce.

6. Charges à payer

Charges à payer	2019
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	412
FOURNISSEURS FACT NON PARVENUES	117 522
FOURNISSEURS FNP POUJOULAT	27 655
FNP MCC2I SAS	11 808
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	134 268
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR POUJOULAT	1 060 092
PERSONNEL CONGES PAYES	562 171
PROVISION ANNUALISATION A PAYER	103 569
CONGES ANCIENNETE A PAYER	35 986
PRIMES EXCEPTIONNELLES A PAYER	44 241
PROVISION PART°/INTERESSEMENT A PAYER	39 458
PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	6 068
CHARGES SOCIALES S/CONGES PAYES	224 002
CHARGES SOCIALES S/ANNUALISATION	37 620
CHARGES SOCIALES S/CONGES ANCIENNETE A PAYER	16 043
CHARGES SOCIALES SUR PRIMES EXCEPTIONNELLES A PAYER	18 966
ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER	2 093
ETAT CHARGES FISCALES /CONGES A PAYER	11 974
CHARGES FISCALES/CONGES ANCIENNETE A PAYER	767
CHARGES FISCALES S/PRIMES EXCEPTIONNELLES A PAYER	942
INTERETS COURUS A PAYER SUR BANQUES	2 524
ETAT CHARGES A PAYER	269 047
CHARGES FISCALES SUR ANNUALISATION A PAYER	2 206
ASSURANCES CHARGES A PAYER	78 872
Total	2 808 308

7. Produits constatés d'avance

Au 31/03/2019, les produits constatés d'avance s'élèvent à 577 394 euros et correspondent à des produits d'exploitation.

8. Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu

	Article D. 441 I.-1° : Factures *reçues* non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D. 441 I.-2° : Factures *émises* non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	*0 jour (indicatif)*	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de factures concernées	586					45	603					160
Montant total des factures concernées *(TTC)*	1135585	35943	5263	553	42592	84352	3752082	733323	274692	57748	183699	1249462
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice *(HT)*	8,35%	0,26%	0,04%	0,00%	0,31%	0,62%						
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice: *(HT)*							15.51%	3.03%	1,14%	0,24%	0,76%	5,16%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre des factures exclues							6					
Montant total des factures exclues: *TTC)*							39795					
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du Code de commerce)												
Délais de paiement de référence utilisés pour le calcul des retards de paiement	☐ Délais contractuels : *(préciser)* ☐x Délais légaux : *45 jours FDM et escomptes pratiqués régulièrement*						☐ Délais contractuels : *(préciser)* x☐ Délais légaux : *(préciser) : 45 jours FDM en France*					

E – NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

1. Ventilation du Chiffre d'Affaires

La répartition du chiffre d'affaires par zone géographique est la suivante :

Détail du chiffre d'affaires	2019
Ventes de marchandises	1 821
Ventes de produits finis	22 463 042
Production vendue de services	1 726 165
Total	24 191 027

Détail du chiffre d'affaires par zones géographiques	2019	Dont groupe
France	22 893 651	8 797 251
Export	1 297 376	571 301
Total	24 191 027	9 368 552

2. Transfert de charges

Nature	Montant
INDEMNITES SOCIALES	95 335
INDEMNITES D'ASSURANCES	208 332
TRANSFERTS DE CHARGES AN TEL PORTABLE, VEHICULES	31 046
REMBOURSEMENTS FORMATIONS (CIF, FORMATION AVANCEES...)	130 411
TOTAL	465 124

3. Résultat financier

Le résultat financier est de 33 297 euros et se décompose de la façon suivante :

	Charges	Produits
Revenus des participations	-	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	7 936
Intérêts et assimilés	22 475	42 281
Provisions		2 709
Différences positives de change	23	2 870
Cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL	22 498	55 795

4. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est de 98 215 euros et se décompose de la façon suivante :

	Charges	Produits
Opérations sur éléments d'actif	7 214	250
Amortissements dérogatoires	26 075	141 560
Provision pour risques		
Produits et charges sur exercices antérieurs		
Divers	10 306	
TOTAL	43 595	141 810

5. Impôt sur les bénéfices

La société ne fait pas partie d'un groupe intégré fiscalement.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices :

	2019				
	Résultat avant report déficitaire	Report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net
Résultat courant	119 734		119 734		119 734
Résultat exceptionnel (dérogatoire)	98 215		98 215		98 215
Résultat exceptionnel (hors dérogatoire)					
Résultat intégration fiscale					
Participation des salariés					
Crédit d'impôts				(344 420)	344 420
Total	217 949		217 949	(344 420)	562 369

6. Dépenses non déductibles fiscalement

Le résultat fiscal comprend des dépenses visées à l'article 39-4 code général des impôts pour un montant global de 37 477 euros.

7. Participation des salariés

Il n'y a pas de participation pour l'exercice 2019.

F – AUTRES INFORMATIONS

1. Rémunérations accordées aux organes de direction

NEANT

2. Effectif moyen

Catégories	Total	
	2019	2018
Cadres	35	34
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	45	47
Autres :		
OUVRIERS	144	152
Total	224	233

3. Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Les comptes annuels de la société sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de :

POUJOULAT SA
Parcs d'Activité Economiques
Les Pierrailleuses
79 360 GRANZAY-GRIPT
N° SIRET : 781 446 521 00028

4. Engagement hors bilan

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...							
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
TOTAL							

5. Engagements financiers

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :CAUT° SUR MARCHES CLIENTS	600 695					600 695
CAUT° DONNEES A NOS FOURNISSEURS	12 576					12 576
Garanties :						
Autres : CONTRATS DE LOCATION	700 423					700 423
A moins d'un an: 282 343 euros						
A plus d'un an: 418 080 euros						
TOTAL	1 313 694					1 313 694

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :CAUT° DE NOS CLIENTS SUR MARCHE	255 700					255 700
Garanties :						
Autres :						
TOTAL	255 700					255 700

6. Dettes garanties par des suretés réelles

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
TOTAL			

7. Indemnités de fin de carrière

Les indemnités de fin de carrière ne sont pas couvertes par un contrat d'assurance.

Les indemnités de fin de carrière sont évaluées conformément à la convention collective de la métallurgie.
L'estimation de l'engagement prend en compte les modalités suivantes :

Personnel concerné	ensemble des salariés
Méthode de calcul utilisée	prospective
Âge de départ	65 ans
Taux de turnover	2 %
Taux de progression des salaires	2 %
Taux d'évolution estimé du PASS	2 %
Taux moyen de charges sociales	40 %
Taux de rémunération	1,00 %
Table de mortalité :	TF00-02

La dette actuarielle s'élève 892 610 euros au 31/03/2019.
Les indemnités de fin de carrière ont augmenté par rapport au 31/03/2018 de 13 653 euros. L'évolution se décompose de la manière suivante :

- diminution de 68 320 euros correspondant au départ de salariés,
- augmentation "mécanique" de 81 973 euros sur l'exercice.

8. Autres informations

INFORMATIONS ENVIRONNEMENTALES

La société est soumise à un contrôle rigoureux de ses installations industrielles qui aboutit à la délivrance d'une autorisation d'exploiter. L'activité de l'entreprise génère de faibles impacts sur l'environnement et toutes les mesures sont prises afin d'en assurer une préservation optimale.

Au titre de l'exercice, les dépenses suivantes ont été engagées :

	Charges
♉ enlèvement et retraitement des déchets	20 165
♉ enlèvement et retraitement des eaux et hydrocarbures	33 614
♉ enlèvement et recyclage des déchets bois/cartons/plastique/matériel informatique	
♉ enlèvement et recyclage des déchets papiers de bureautique	
♉ analyses sur les rejets d'eaux et atmosphériques	
Total	53 779

La société a entrepris la mise en place d'une démarche environnementale afin de maîtriser et limiter ses rejets et ses déchets. Le but est de réduire l'impact de l'activité de l'entreprise sur l'environnement.

Aucun sinistre n'étant survenu, il n'a pas été constaté de passif environnemental.

G - TABLEAU DE FINANCEMENT

EMPLOIS	2019	2018
Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
Acquisitions :		
D'immobilisations incorporelles	51 382	546 211
D'immobilisations corporelles	267 006	346 619
	12 020	15 225
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Pool trésorerie	1 700 000	
Remboursement dettes financières	285 827	272 652
Total Emplois	2 316 234	1 180 706

RESSOURCES	2019	2018
Capacité d'autofinancement nette	1 111 674	966 167
Cessions :		
D'immobilisations incorporelles		
D'immobilisations corporelles	250	
Ou réductions d'immobilisations financières	23 020	
Augmentation nette des capitaux propres :		
Capital ou apports		
Pool trésorerie		800 000
Augmentation des dettes financières à plus d'un an	500 000	1 000 000
Total Ressources	1 634 943	2 766 166

Ressource nette		1 585 460
Emploi net	681 291	

	2019			2018
	Besoins	Dégagements	Solde	
VARIATION EXPLOITATION				
Variation des actifs d'exploitation :				
Stocks et en-cours		515 513		
Avances et acomptes versés sur commande		599		
Créances clients, comptes rattachés et autres créances d'exploit.	596 545			
Variation des dettes d'exploitation :				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		9 373		
Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes d'exploitation		570 072		
Totaux	596 545	1 095 557		
A : VARIATION NETTE EXPLOITATION			-499 012	320 112
VARIATION HORS EXPLOITATION				
Variation des autres débiteurs				
Variation des autres créditeurs				
Totaux				
B : VARIATION NETTE HORS EXPLOITATION				
A + B : **Besoins en fonds de roulement**				320 112
A + B : **Dégagement net de fonds de roulement**			499 012	
VARIATION TRESORERIE				
Variation des disponibilités	(142 049)			
Variation des concours courants et soldes crédits bancaires	(40 231)			
Totaux	(182 280)			
C : VARIATION NETTE TRESORERIE			182 280	1 265 348
A + B + C : VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL				
- Emploi net				1 585 460
- Ressource nette			681 291	

H – SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION1

	2019		2018	
	Montant	%	Montant	%
Ventes de marchandises	1 821	100	1 980	100
- Coût d'achat des marchandises	2 310	127		
Marge commerciale	**(489)**	**(27)**	**1 980**	**100**
Production vendue :	24 189 206	101	24 266 902	100
+ Production stockée	212 400	1	65 872	
+ Production immobilisée	27 400		29 479	
- Déstockage de production	415 372	2	203 931	1
Production de l'exercice	**24 013 635**	**100**	**24 158 322**	**100**
Ventes de marchandises				
+ Production de l'exercice	**24 015 455**	**100**	**24 160 302**	**100**
- Coût d'achat des marchandises	2 310			
- Consommation de l'exe. en provenance de tiers	13 909 221	58	13 820 479	57
Valeur ajoutée	**10 103 924**	**42**	**10 339 822**	**43**
+Subventions d'exploitation	11 295		19 883	
- Impôts, taxes et versements assimilés	523 095	2	534 746	2
- Charges de personnel	9 155 241	38	9 380 931	39
Excédent brut d'exploitation	**436 883**	**2**	**444 029**	**2**
+ Reprise sur charges et transferts de charges	821 093	3	609 295	3
+ Autres produits	2 626		2 810	
- Dotations aux amortissements et aux provisions	1 016 503	4	918 675	4
- Autres charges	157 662	1	38 410	
Résultat d'exploitation	**86 437**		**99 049**	
+ Quotes-parts de résultat sur opé. en commun				
- Quotes-parts de résultat sur opé. en commun				
+ Produits financiers	55 795		52 640	
- Charges financières	22 498		50 396	
Résultat courant avant impôt	**119 734**		**101 293**	
+ Produits exceptionnels	141 810	1	102 921	
- Charges exceptionnelles	43 595		19 008	
Résultat exceptionnel	98 215		83 913	
-Participation des salariés				
- Impôts sur les bénéfices	(344 420)	(1)	(376 915)	(2)
Résultat de l'exercice	**562 369**	**2**	**562 122**	**2**

I – TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
MCC2I SAS	200 000	378 960	95	385 309	385 309			2 191 141	77 214	

J – HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	40 128
Autres honoraires	
TOTAL	**40 128**

K – TRANSACTIONS AVEC LES PARTIES LIEES

1. Avec les sociétés liées non consolidées

La société SOPREG, Holding d'animation et actionnaire de POUJOULAT à hauteur de 47,3 %, fournit des prestations d'assistance de gestion et refacture des frais à notre société.

	2019	2018
Prestations facturées par SOPREG	12 000	12 000
Compte fournisseurs et autres dettes	3 600	3 600

La société STAGE fournit des prestations de services en communication et refacture des frais.

	2019	2018
Prestations facturées par STAGE		
Compte fournisseurs et autres dettes		

2. Avec les principaux dirigeants de la société mère

Néant

L – RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

	2015	2016	2017	2018	2019
Capital en fin d'exercice					
Capital social	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Nombre des actions ordinaires existantes	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes					
Nombre maxi d'actions futures à créer :					
Par conversion d'obligations					
Par exercice du droit de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	25 391 005	20 673 424	21 317 784	24 268 882	24 191 027
Résultat avant impôt, participation des salariés,	1 509 260	(153 690)	556 431	585 807	760 290
Impôt sur les bénéfices	(122 970)	(286 964)	(305 745)	(376 915)	(344 420)
Participation, intéressement des salariés	2 070				
Résultat après impôt, participation des salariés,	908 229	(569 197)	245 206	562 122	562 369
Résultat distribué	250 500				
Résultats par action					
Résultat après impôt, participation des salariés,	11	1	6	6	7
Résultat après impôt, participation des salariés,	6	(4)	2	4	4
Dividende attribué à chaque action	2				
Personnel					
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice	218	212	207	233	224
Montant de la masse salariale de l'exercice	6 273 532	6 220 270	6 027 485	6 731 826	6 590 705
Sommes versées au titre des avantages sociaux	2 503 002	2 469 762	2 433 792	2 649 105	2 564 537

BEIRENS
Société par Actions Simplifiée au capital de 1 500 000 €uros
Siège social : 1 Rue Raymond Gond, ZAC Buzançais Val de l'Indre - 36500 BUZANCAIS
343 261 129 RCS CHATEAUROUX
= = = = = = = =

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 12 SEPTEMBRE 2019

DEUXIEME DECISION - DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT de l'exercice clos le 31 Mars 2019

L'Associée unique **décide** d'affecter le Bénéfice de l'exercice s'élevant à 562 369,14 €uros de la manière suivante :

Résultat à affecter

- Résultat de l'exercice (Bénéfice)	562 369,14 €uros
- Report à nouveau antérieur	4 203,12 €uros
- Total	566 572,26 €uros

Affectation

- Autres réserves	565 000,00 €uros
- Le solde, soit la somme de	1 572,26 €uros

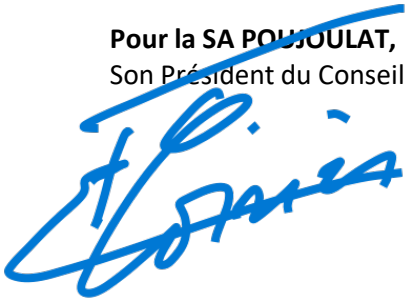
au compte « Report à nouveau » s'élevant ainsi à 1 572,26 €uros.

Conformément à la loi, l'Associée unique constate que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Revenus éligibles à la réfaction de 40%		Revenus non éligibles à la réfaction de 40%
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/03/2018	NEANT	NEANT	NEANT
31/03/2017	NEANT	NEANT	NEANT
31/03/2016	NEANT	NEANT	NEANT

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME,

Pour la SA POUJOULAT,
Son Président du Conseil d'Administration et Directeur Général, Monsieur Frédéric COIRIER.



Groupe Y Nexia

Exercice clos le 31 mars **2019**

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

SASU BEIRENS
La Maison du Bois
ZI Val de l'Indre
36 500 BUZANCAIS

Groupe Y Nexia

NIORT
53 rue des Marais
CS 18421
79024 NIORT Cedex
Tél. : 05 49 32 49 01
www.groupey.fr

SAS BEIRENS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2019

A l'Assemblée Générale de la SAS BEIRENS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la **SAS BEIRENS** relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie *« Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels »* du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er avril 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

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.

- L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux modalités de comptabilisation des éléments inscrits en comptabilité. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par la société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

- Dans le cadre de notre appréciation de la méthodologie retenue par la société pour déterminer la valeur d'inventaire des titres de participation, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable des hypothèses retenues.

- L'annexe des comptes annuels précise les modalités d'évaluation des stocks de matières premières et des encours de production ; nous avons procédé à l'appréciation de la méthodologie retenue par la société et avons vérifié, par sondages, sa correcte application.

- Dans le cadre de notre appréciation de la valeur des créances clients, nous nous sommes assurés, par la mise en œuvre de confirmation directe et de contrôle de l'apurement, de leur correcte évaluation.

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 documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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. 441-4 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.

Niort, le 6 juin 2019

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

GROUPE Y Audit

Alain PÉROT **Céline DENUILLY**

Compte de résultat (partie 1)

Rubriques	France	Export	Net 2019	Net 2018
Vente de marchandises	1 821		1 821	1 980
Production vendue de biens	21 165 666	1 297 376	22 463 042	22 597 109
Production vendue de services	1 726 165		1 726 165	1 669 792
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	22 893 651	1 297 376	24 191 027	24 268 882
Production stockée			(202 972)	(138 059)
Production immobilisée			27 400	29 479
Subventions d'exploitation			11 295	19 883
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			821 093	609 295
Autres produits			2 626	2 810
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			24 850 470	24 792 290
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			2 310	
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			6 057 050	6 919 644
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			312 541	(53 689)
Autres achats et charges externes			7 539 630	6 954 524
Total charges externes			13 911 531	13 820 479
Impôts, taxes et assimiles			523 095	534 746
Charges de personnel				
Salaires et traitements			6 590 705	6 731 826
Charges sociales			2 564 537	2 649 105
Total charges de personnel			9 155 241	9 380 931
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			653 125	631 706
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			114 242	133 623
Dotations aux provisions pour risques et charges			249 136	153 346
Total dotations d'exploitation			1 016 503	918 675
Autres charges d'exploitation			157 662	38 410
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			24 764 033	24 693 241
RESULTAT D'EXPLOITATION			86 437	99 049

Compte de résultat (partie 2)

Rubriques	Net 2019	Net 2018
RESULTAT D'EXPLOITATION	86 437	99 049
Opérations 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	7 936	5 926
Autres intérêts et produits assimilés	42 281	44 291
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 709	
Différences positives de change	2 870	2 423
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	55 795	52 640
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		2 709
Intérêts et charges assimilées	22 475	23 234
Différences négatives de change	23	24 453
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	22 498	50 396
RESULTAT FINANCIER	33 297	2 244
RESULTAT COURANT	119 734	101 293
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	250	
Reprises sur provisions et transferts de charges	141 560	102 921
Total des produits exceptionnels	141 810	102 921
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 306	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 214	3 445
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	26 075	15 563
Total des charges exceptionnelles	43 595	19 008
RESULTAT EXCEPTIONNEL	98 215	83 913
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	(344 420)	(376 915)
TOTAL DES PRODUITS	25 048 075	24 947 851
TOTAL DES CHARGES	24 485 706	24 385 730
BENEFICE ou PERTE	562 369	562 122

Bilan Actif

Rubriques	Brut	Amortissement	Net 2019	Net 2018
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	279 885	216 157	63 728	89 963
Concessions, brevets et droits similaires	832 373	467 194	365 179	426 478
Fonds commercial	167 694	45 735	121 959	121 959
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	1 279 952	729 085	550 867	638 400
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 924 321	1 176 723	747 598	841 250
Installations techniques, mat. et outillage industriels	6 483 981	5 624 152	859 829	1 049 628
Autres immobilisations corporelles	897 794	636 956	260 838	261 883
Immobilisations en cours	75 455		75 455	45 378
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	9 381 551	7 437 831	1 943 720	2 198 139
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	385 324		385 324	385 324
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	43 219		43 219	54 219
Total immobilisations corporelles	428 543		428 543	439 543
ACTIF IMMOBILISE	11 090 046	8 166 916	2 923 130	3 276 082
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	2 503 105	114 242	2 388 863	2 685 273
En cours de production de biens	1 148 837		1 148 837	1 351 809
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks	3 651 942	114 242	3 537 700	4 037 082
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 142		3 142	3 741
Clients et comptes rattachés	5 575 655	33 678	5 541 977	5 226 734
Autres créances	4 810 536		4 810 536	2 744 448
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	10 389 333	33 678	10 355 655	7 974 923
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	56 869		56 869	198 918
Charges constatées d'avance	49 719		49 719	128 546
Total disponibilités et divers	56 869		56 869	198 918
ACTIF CIRCULANT	14 098 144	147 920	13 950 224	12 210 924
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				2 709
TOTAL GENERAL	25 237 908	8 314 836	16 923 073	15 618 260

Bilan Passif

Rubriques			Net 2019	Net 2018
Situation nette				
Capital social ou individuel	Dont versé :	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation				
Réserve légale			150 000	150 000
Réserves statuaires ou contractuelles				
Réserves réglementées			9 802	9 802
Autres réserves			5 458 000	5 218 000
Report à nouveau			4 203	(317 919)
RÉSULTAT DE L'EXERCICE			562 369	562 122
Total situation nette			7 684 374	7 122 005
Subventions d'investissement			19 803	19 803
Provisions réglementées			135 659	251 144
CAPITAUX PROPRES			7 839 836	7 392 952
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			249 136	225 055
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			249 136	225 055
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			3 456 635	3 202 232
Emprunts et dettes financières divers				
Total dettes financières			3 456 635	3 202 232
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			45 386	36 014
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 358 443	1 787 151
Dettes fiscales et sociales			2 104 531	2 077 838
Total dettes d'exploitation			3 508 360	3 901 003
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			18 480	30 221
Autres dettes			1 273 232	175 795
Total dettes diverses			1 291 712	206 016
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			577 394	691 003
DETTES			8 834 101	8 000 253
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			16 923 073	15 618 260

I – Identification de l'entité :

BEIRENS - 1 Rue raymond Gond ZAC Buzançais Val de l'Indre, 36500 Buzançais -
II – L'exercice, d'une durée de 12 mois couvre la période du 01/04/2018 au 31/03/2019.

Les comptes annuels arrêtés au 31/03/2019 font apparaitre :

- un total du bilan avant répartition de : 16 923 073 euros
- un résultat net de : 562 369 euros

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêté par la Présidente le 26/06/2019.

A – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

I - Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.
Les conventions comptables ont été appliquées conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, et conformément aux hypothèses de base :

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

II – Aucun changement notable n'est intervenu dans les méthodes d'évaluation et de présentation par rapport à l'exercice précédent.

III - L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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.
Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.
Seuls les immeubles font l'objet d'une décomposition.
L'amortissement est principalement calculé suivant la méthode linéaire en fonction de la durée estimée. Une partie des éléments du poste « Matériels et Outillages » est amortie selon le mode dégressif, considéré comme l'amortissement économique de ces éléments.
Les durées d'utilisation retenues par la société sont les suivantes :

•immobilisations incorporelles	1 à 10 ans
•constructions (gros œuvre)	10 à 40 ans
•constructions (installations générales)	10 à 15 ans
•agencements et aménagements	9 à 15 ans
•installations tech., mat. et outillages	3 à 15 ans
•matériels de transport	3 à 15 ans
•matériels informatiques	3 à 10 ans
•mobiliers et matériels de bureau	10 ans

Au cours de l'exercice 2019 la société a comptabilisé au titre des dotations et reprises d'amortissements dérogatoires un montant de (115 485) euros :

•dotation :	26 075 euros
•reprise :	141 560 euros

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

Les titres de participations sont comptabilisés au bilan sur la base de leur coût d'acquisition, hors frais d'acquisition tels que les droits de mutation, les honoraires et les frais d'actes.
Une provision pour dépréciation est enregistrée lorsque la valeur d'inventaire à la clôture de l'exercice est de façon significative inférieure à leur coût historique.
Les titres font l'objet d'une évaluation à partir de leur valeur d'utilité ainsi que sur la base de leurs perspectives de rentabilité.

STOCKS

Les matières et marchandises ont été évaluées au coût moyen pondéré trimestriel.
Les produits finis et en-cours de production ont été évalués sur la base d'un coût de revient plafonné, en tout état de cause, au prix de vente net déduction faite des frais de commercialisation et du résultat brut.
Les travaux en-cours sont évalués selon la méthode du pourcentage d'avancement des travaux.
Une provision est constituée lorsque, à la clôture, la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.
Les dépréciations ainsi calculées entrainent au 31/03/2019 une dotation de 114 242 euros et une reprise de 130 373 euros.

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.
Au 31/03/2019, la provision pour créances clients s'élève à 33 678 euros.
Une clause de réserve de propriété est prévue dans nos conditions générales de ventes.

FRAIS DE RECHERCHE ET DÉVELOPPEMENT

Les frais de recherche et de développement concernent les systèmes de filtration des fumées, traitements acoustiques des conduits de cheminées, la récupération d'énergie et sa modélisation. Pour l'exercice clos au 31/03/2019, les frais de recherche et développement sont inscrits à l'actif pour 279 885 euros. Par ailleurs, d'autres frais de recherche et développement ont été comptabilisés en charge au cours de l'exercice pour un montant de 12 000 euros.

PRODUCTION D'IMMOBILISATIONS

La production d'immobilisations est de 27 400 euros pour cet exercice. Elle concerne la réalisation d'un mât de mesure et des travaux sur la récupération d'énergie liée à l'achat d'une centrale d'air comprimé. Elle est valorisée par addition des coûts d'achat et de main - d'œuvre, ce dernier étant majoré d'un coefficient de frais généraux. Les coûts d'achat représentent 14 414 euros et se positionnent en « achats de matières premières et autres approvisionnements ».

TRAITEMENT COMPTABLE DU CICE (Crédit Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi)

La loi de finances rectificative 2012 du 29 décembre 2012 a institué le CICE.
L'assiette du CICE est constituée par les rémunérations versées par les entreprises dans la limite de 2,5 fois le SMIC pour une durée légale du travail. Le taux du CICE est de 6% pour les rémunérations versées en 2018.
Au titre de l'exercice 2019, le CICE s'élève à 233 902 euros. Le CICE de l'année civile 2018 pour un montant de 306 890 euros a été comptabilisé en diminution du montant de l'Impôt sur les Sociétés.
Il a notamment permis à la société de continuer à investir, d'innover et de maintenir son fonds de roulement.

B – AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

1. Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun événement n'est intervenu depuis la date de clôture de l'exercice.

2. Evénements postérieurs à la date de clôture de l'exercice

Aucun événement n'est intervenu depuis la date de clôture de l'exercice.

C – NOTES SUR LE BILAN ACTIF

1. Frais d'établissement

NEANT

2. Frais de recherche

ETUDES SUR AMORTISSEUR DYNAMIQUE valeur net comptable NEANT, amortissement sur 5 ANS
PROTOTYPE FILTRATION ELECTROCYCLONE valeur nette comptable NEANT, amortissement sur 3 ANS
PROTOTYPE SMOKE AIR valeur nette comptable 29 064 euros, amortissement sur 5 ANS
PILOTE SMOKE AIR valeur nette comptable 34 664 euros, amortissement sur 5 ANS

3. Fonds commercial

Le fonds commercial s'élève à : 167 694 euros

Dont éléments achetés
- FDS COMMERCIAL DE CHATEAUROUX ACHETE LE 22 AOUT 2000, d'une valeur de 45735 euros, déprécié à 100%.

Dont éléments réévalués

Dont éléments reçus en apport
- FDS COMMERCIAL RECU EN APPORT LE 29 JUIN 1995 d'une valeur de 121 959 euros

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable. A la clôture, les dépréciations s'élèvent à 45 735 euros.

4. Valeur mobilière de placement

NEANT

5. Immobilisations

Rubriques	Montant début 2019	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2019
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	279 885			279 885
Autres postes d'immobilisations incorporelles	952 485	51 382	3 800	1 000 067
Total des immobilisations incorporelles	1 232 370	51 382	3 800	1 279 952
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	1 906 287	18 034		1 924 321
Installations générales, agencement des constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 361 827	148 290	26 136	6 483 981
Installations générales, agencts, aménagements divers	252 297			252 297
Matériel de transport	129 607	53 785		183 392
Matériel de bureau et mobilier informatique	445 285	16 820		462 105
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	45 378	30 077		75 455
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	9 140 681	267 006	26 136	9 381 551
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	385 324			385 324
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	54 219	12 020	23 020	43 219
Total des immobilisations financières	439 543	12 020	23 020	428 543
TOTAL GENERAL	10 812 594	330 407	52 955	11 090 046

6. Tableau des amortissements

Rubriques	Montant début 2019	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2019
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.	189 922	26 235		216 157
Autres postes d'immobilisations incorporelles	404 048	112 680	3 800	512 928
Total des immobilisations incorporelles	593 970	138 915	3 800	729 085
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	1 065 037	111 685		1 176 723
Installations générales, agencements des constructions.				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	5 312 199	330 875	18 921	5 624 152
Installations générales, agencements, aménagements	170 994	17 155		188 149
Matériel de transport	63 310	20 268		83 578
Matériel de bureau et informatique, mobilier	331 001	34 227		365 228
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	6 942 542	514 210	18 921	7 437 831
TOTAL GENERAL	7 536 512	653 125	22 721	8 166 916

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse-ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement, de recherche et de dév.							
Autres postes d'immobilisations incorporelles				3 016			(3 016)
Total des immobilisations incorporelles				3 016			(3 016)
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui	20 656			758			19 898
Inst gén., agencements des constr.							
Inst tech, matériel et outillages ind.				135 059			(135 059)
Inst gén, agencements, aménag.	4 718						4 718
Matériel de transport				2 633			(2 633)
Matériel de bureau et informatique	701				95		606

Emballages récupérables et divers							
Total des immobilisations corporelles	26 075			138 450	95		(112 469)
Frais d'acquisition des titres de participation							
TOTAL GENERAL	26 075			141 466	95		(115 485)
TOTAL GENERAL non ventilé			26 075			141 560	(115 485)

7. Etat des stocks

Rubriques	Valeur Brute	Provisions	Valeur Nette
Matières premières, approvisionnements	2 503 105	114 242	2 388 863
En cours de production de biens	1 148 837		1 148 837
En cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Total des stocks	3 651 942	114 242	3 537 700

8. Créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	43 219	10 762	32 457
Total actif immobilisé	43 219	10 762	32 457
Clients douteux ou litigieux	39 795		39 795
Autres créances clients	5 535 860	5 469 945	65 915
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	39 212	39 212	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	1 366 350	303 853	1 062 497
Taxe sur la valeur ajoutée	300 651	300 651	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés	3 000 000	3 000 000	
Débiteurs divers	104 323	104 323	
Total actif circulant	10 386 191	9 217 984	1 168 206
Charges constatées d'avance	49 719	49 719	
TOTAL DES CREANCES	10 479 128	9 278 465	1 200 663

9. Créances représentées par des effets de commerce

Au 31/03/2019, il n'y a pas de créances représentées par des effets de commerce.

10. Produits à recevoir

Produits à recevoir	2019
CLIENTS FACT A ETABLIR	117 357
CLIENTS FACT A ETABLIR POUJOULAT	290 959
CLIENTS FACT A ETABLIR MCC2I	126 000
FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	20 155
PRODUITS A RECEVOIR	9 147
ASSURANCES PRODUITS A RECEVOIR	20 721
FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR POUJOULAT	54 000
FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR WESTAFLEX	300
Total	638 639

11. Charges constatées d'avance

Au 31/03/2019 , les charges constatées d'avance s'élèvent à 49 719 euros.
Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

D – NOTES SUR LE BILAN PASSIF

1. Composition du capital social

CATEGORIES DE TITRES	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	Remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	150 000			150 000	10
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
TOTAL	150 000			150 000	

2. Tableau des variations des capitaux propres

Rubriques	01/04/2018	31/03/2019
Capital en nombre d'actions		
Valeur nominale		
Capital social ou individuel	1 500 000	1 500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	150 000	150 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	9 802	9 802
Autres réserves	5 218 000	5 458 000
Report à nouveau	(317 919)	4 203
Résultat de l'exercice	562 122	562 369
Subventions d'investissement	19 803	19 803
Provisions règlementées	251 144	135 659
Dividendes versés		
Total capitaux propres	7 392 952	7 839 836

3. Tableau des provisions

Le tableau de synthèse des provisions est le suivant :

	Montant début 2019	Augmentations	Diminutions	Montant à fin 2019
Provisions réglementées	251 144	26 075	141 560	135 659
Provisions pour risques et charges	225 055	249 136	225 055	249 136
Provisions pour dépréciation	167 301	114 242	133 623	147 920
TOTAL GENERAL	643 499	389 453	500 238	532 715

Provisions réglementées :

	Montant au début 2019	Dotations	Reprises	Montant à fin 2019
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	251 144	26 075	141 560	135 659
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
Total des provisions règlementées	251 144	26 075	141 560	135 659

Provisions pour risques :

	Montant début 2019	Augmentations	Diminutions	Montant à fin 2019
Provisions pour litiges	198 199	240 320	198 199	240 320
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	2 709		2 709	
Total provisions pour risques	200 908	240 320	200 908	240 320

Provisions pour charges :

	Montant début 2019	Augmentations	Diminutions	Montant à fin 2019
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer				
Total provisions charges				

Autres provisions pour risques et charges :

	Montant début 2019	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2019
Autres provisions pour risques et charges	24 147	8 816	24 147	8 816

Provisions pour dépréciation :

	Montant début 2019	Augmentations	Diminutions	Montant à fin 2019
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur immobilisation de titres mis en équivalence				
Sur immobilisation de titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	130 373	114 242	130 373	114 242
Sur comptes clients	36 928		3 250	33 678
Autres provisions dépréciations				
Total des provisions pour dépréciation	167 301	114 242	133 623	147 920

	Augmentations	Diminutions		
	Dotations	Utilisés au cours de l'exercice	Non utilisés au cours de l'exercice	Reprises de l'exercice
Dont dotations et reprises d'exploitation	363 378			355 969
Dont dotations et reprises financières				2 709
Dont dotations et reprises exceptionnelles	26 075			141 560

4. Dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à un an maxi	2 015 746	2 015 746		
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à + de un an	1 440 889	290 720	855 976	294 193
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 358 443	1 358 443		
Personnel et comptes rattachés	881 362	881 362		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	638 267	638 267		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	283 480	283 480		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	301 422	301 422		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 480	18 480		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	1 273 232	1 273 232		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	577 394	577 394		
TOTAL DES DETTES	8 788 715	7 638 546	855 976	294 193

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	285 714
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés	

5. Dettes représentées par des effets de commerce

Au 31/03/2019, il n'y a pas de dettes représentées par des effets de commerce.

6. Charges à payer

Charges à payer	2019
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	412
FOURNISSEURS FACT NON PARVENUES	117 522
FOURNISSEURS FNP POUJOULAT	27 655
FNP MCC2I SAS	11 808
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	134 268
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR POUJOULAT	1 060 092
PERSONNEL CONGES PAYES	562 171
PROVISION ANNUALISATION A PAYER	103 569
CONGES ANCIENNETE A PAYER	35 986
PRIMES EXCEPTIONNELLES A PAYER	44 241
PROVISION PART°/INTERESSEMENT A PAYER	39 458
PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	6 068
CHARGES SOCIALES S/CONGES PAYES	224 002
CHARGES SOCIALES S/ANNUALISATION	37 620
CHARGES SOCIALES S/CONGES ANCIENNETE A PAYER	16 043
CHARGES SOCIALES SUR PRIMES EXCEPTIONNELLES A PAYER	18 966
ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER	2 093
ETAT CHARGES FISCALES /CONGES A PAYER	11 974
CHARGES FISCALES/CONGES ANCIENNETE A PAYER	767
CHARGES FISCALES S/PRIMES EXCEPTIONNELLES A PAYER	942
INTERETS COURUS A PAYER SUR BANQUES	2 524
ETAT CHARGES A PAYER	269 047
CHARGES FISCALES SUR ANNUALISATION A PAYER	2 206
ASSURANCES CHARGES A PAYER	78 872
Total	2 808 308

7. Produits constatés d'avance

Au 31/03/2019, les produits constatés d'avance s'élèvent à 577 394 euros et correspondent à des produits d'exploitation.

8. Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu

	Article D. 441 I.-1° : Factures *reçues* non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D. 441 I.-2° : Factures *émises* non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	*0 jour (indicatif)*	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de factures concernées	586					45	603					160
Montant total des factures concernées (*TTC*)	1135585	35943	5263	553	42592	84352	3752082	733323	274692	57748	183699	1249462
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice *(HT)*	8,35%	0,26%	0,04%	0,00%	0,31%	0,62%						
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice*: (HT)*							15.51%	3.03%	1,14%	0,24%	0,76%	5,16%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre des factures exclues							6					
Montant total des factures exclues*: TTC)*							39795					
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du Code de commerce)												
Délais de paiement de référence utilisés pour le calcul des retards de paiement	☐ Délais contractuels : *(préciser)* ☐x Délais légaux : *45 jours FDM et escomptes pratiqués régulièrement*						☐ Délais contractuels : *(préciser)* x☐ Délais légaux : *(préciser) : 45 jours FDM en France*					

E – NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

1. Ventilation du Chiffre d'Affaires

La répartition du chiffre d'affaires par zone géographique est la suivante :

Détail du chiffre d'affaires	2019
Ventes de marchandises	1 821
Ventes de produits finis	22 463 042
Production vendue de services	1 726 165
Total	24 191 027

Détail du chiffre d'affaires par zones géographiques	2019	Dont groupe
France	22 893 651	8 797 251
Export	1 297 376	571 301
Total	24 191 027	9 368 552

2. Transfert de charges

Nature	Montant
INDEMNITES SOCIALES	95 335
INDEMNITES D'ASSURANCES	208 332
TRANSFERTS DE CHARGES AN TEL PORTABLE, VEHICULES	31 046
REMBOURSEMENTS FORMATIONS (CIF, FORMATION AVANCEES...)	130 411
TOTAL	465 124

3. Résultat financier

Le résultat financier est de 33 297 euros et se décompose de la façon suivante :

	Charges	Produits
Revenus des participations	-	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	7 936
Intérêts et assimilés	22 475	42 281
Provisions		2 709
Différences positives de change	23	2 870
Cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL	22 498	55 795

4. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est de 98 215 euros et se décompose de la façon suivante :

	Charges	Produits
Opérations sur éléments d'actif	7 214	250
Amortissements dérogatoires	26 075	141 560
Provision pour risques		
Produits et charges sur exercices antérieurs		
Divers	10 306	
TOTAL	43 595	141 810

5. Impôt sur les bénéfices

La société ne fait pas partie d'un groupe intégré fiscalement.
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices :

	2019				
	Résultat avant report déficitaire	Report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net
Résultat courant	119 734		119 734		119 734
Résultat exceptionnel (dérogatoire)	98 215		98 215		98 215
Résultat exceptionnel (hors dérogatoire)					
Résultat intégration fiscale					
Participation des salariés					
Crédit d'impôts				(344 420)	344 420
Total	217 949		217 949	(344 420)	562 369

6. Dépenses non déductibles fiscalement

Le résultat fiscal comprend des dépenses visées à l'article 39-4 code général des impôts pour un montant global de 37 477 euros.

7. Participation des salariés

Il n'y a pas de participation pour l'exercice 2019.

F – AUTRES INFORMATIONS

1. Rémunérations accordées aux organes de direction

NEANT

2. Effectif moyen

Catégories	Total	
	2019	2018
Cadres	35	34
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	45	47
Autres :		
OUVRIERS	144	152
Total	224	233

3. Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Les comptes annuels de la société sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de :

POUJOULAT SA
Parcs d'Activité Economiques
Les Pierrailleuses
79 360 GRANZAY-GRIPT
N° SIRET : 781 446 521 00028

4. Engagement hors bilan

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...							
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
TOTAL							

5. Engagements financiers

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :CAUT° SUR MARCHES CLIENTS	600 695					600 695
CAUT° DONNEES A NOS FOURNISSEURS	12 576					12 576
Garanties :						
Autres : CONTRATS DE LOCATION	700 423					700 423
A moins d'un an: 282 343 euros						
A plus d'un an: 418 080 euros						
TOTAL	**1 313 694**					**1 313 694**

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :CAUT° DE NOS CLIENTS SUR MARCHE	255 700					255 700
Garanties :						
Autres :						
TOTAL	**255 700**					**255 700**

6. Dettes garanties par des suretés réelles

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
TOTAL			

7. Indemnités de fin de carrière

Les indemnités de fin de carrière ne sont pas couvertes par un contrat d'assurance.

Les indemnités de fin de carrière sont évaluées conformément à la convention collective de la métallurgie.
L'estimation de l'engagement prend en compte les modalités suivantes :

Personnel concerné	**e**nsemble des salariés
Méthode de calcul utilisée	**p**rospective
Âge de départ	65 ans
Taux de turnover	2 %
Taux de progression des salaires	2 %
Taux d'évolution estimé du PASS	2 %
Taux moyen de charges sociales	40 %
Taux de rémunération	1,00 %
Table de mortalité :	TF00-02

La dette actuarielle s'élève 892 610 euros au 31/03/2019.
Les indemnités de fin de carrière ont augmenté par rapport au 31/03/2018 de 13 653 euros. L'évolution se décompose de la manière suivante :

- diminution de 68 320 euros correspondant au départ de salariés,
- augmentation "mécanique" de 81 973 euros sur l'exercice.

8. Autres informations

INFORMATIONS ENVIRONNEMENTALES

La société est soumise à un contrôle rigoureux de ses installations industrielles qui aboutit à la délivrance d'une autorisation d'exploiter. L'activité de l'entreprise génère de faibles impacts sur l'environnement et toutes les mesures sont prises afin d'en assurer une préservation optimale.

Au titre de l'exercice, les dépenses suivantes ont été engagées :

	Charges
enlèvement et retraitement des déchets	20 165
enlèvement et retraitement des eaux et hydrocarbures	33 614
enlèvement et recyclage des déchets bois/cartons/plastique/matériel informatique	
enlèvement et recyclage des déchets papiers de bureautique	
analyses sur les rejets d'eaux et atmosphériques	
Total	**53 779**

La société a entrepris la mise en place d'une démarche environnementale afin de maîtriser et limiter ses rejets et ses déchets. Le but est de réduire l'impact de l'activité de l'entreprise sur l'environnement.

Aucun sinistre n'étant survenu, il n'a pas été constaté de passif environnemental.

G - TABLEAU DE FINANCEMENT

EMPLOIS	2019	2018
Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
Acquisitions :		
D'immobilisations incorporelles	51 382	546 211
D'immobilisations corporelles	267 006	346 619
	12 020	15 225
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Pool trésorerie	1 700 000	
Remboursement dettes financières	285 827	272 652
Total Emplois	**2 316 234**	**1 180 706**

RESSOURCES	2019	2018
Capacité d'autofinancement nette	1 111 674	966 167
Cessions :		
D'immobilisations incorporelles		
D'immobilisations corporelles	250	
Ou réductions d'immobilisations financières	23 020	
Augmentation nette des capitaux propres :		
Capital ou apports		
Pool trésorerie		800 000
Augmentation des dettes financières à plus d'un an	500 000	1 000 000
Total Ressources	**1 634 943**	**2 766 166**

Ressource nette		1 585 460
Emploi net	681 291	

		2019			2018
		Besoins	Dégagements	Solde	
VARIATION EXPLOITATION					
Variation des actifs d'exploitation :					
Stocks et en-cours			515 513		
Avances et acomptes versés sur commande			599		
Créances clients, comptes rattachés et autres créances d'exploit.		596 545			
Variation des dettes d'exploitation :					
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			9 373		
Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes d'exploitation			570 072		
Totaux		596 545	1 095 557		
A : VARIATION NETTE EXPLOITATION				-499 012	320 112
VARIATION HORS EXPLOITATION					
Variation des autres débiteurs					
Variation des autres créditeurs					
Totaux					
B : VARIATION NETTE HORS EXPLOITATION					
A + B :	**Besoins en fonds de roulement**				320 112
	Dégagement net de fonds de roulement			499 012	
VARIATION TRESORERIE					
Variation des disponibilités		(142 049)			
Variation des concours courants et soldes crédits bancaires		(40 231)			
Totaux		(182 280)			
C : VARIATION NETTE TRESORERIE				182 280	1 265 348
A + B + C : VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL					
- Emploi net					1 585 460
- Ressource nette				681 291	

H – SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION1

	2019		2018	
	Montant	%	Montant	%
Ventes de marchandises	1 821	100	1 980	100
- Coût d'achat des marchandises	2 310	127		
Marge commerciale	**(489)**	**(27)**	**1 980**	**100**
Production vendue :	24 189 206	101	24 266 902	100
+ Production stockée	212 400	1	65 872	
+ Production immobilisée	27 400		29 479	
- Déstockage de production	415 372	2	203 931	1
Production de l'exercice	**24 013 635**	**100**	**24 158 322**	**100**
Ventes de marchandises				
+ Production de l'exercice	**24 015 455**	**100**	**24 160 302**	**100**
- Coût d'achat des marchandises	2 310			
- Consommation de l'exe. en provenance de tiers	13 909 221	58	13 820 479	57
Valeur ajoutée	**10 103 924**	**42**	**10 339 822**	**43**
+Subventions d'exploitation	11 295		19 883	
- Impôts, taxes et versements assimilés	523 095	2	534 746	2
- Charges de personnel	9 155 241	38	9 380 931	39
Excédent brut d'exploitation	**436 883**	**2**	**444 029**	**2**
+ Reprise sur charges et transferts de charges	821 093	3	609 295	3
+ Autres produits	2 626		2 810	
- Dotations aux amortissements et aux provisions	1 016 503	4	918 675	4
- Autres charges	157 662	1	38 410	
Résultat d'exploitation	**86 437**		**99 049**	
+ Quotes-parts de résultat sur opé. en commun				
- Quotes-parts de résultat sur opé. en commun				
+ Produits financiers	55 795		52 640	
- Charges financières	22 498		50 396	
Résultat courant avant impôt	**119 734**		**101 293**	
+ Produits exceptionnels	141 810	1	102 921	
- Charges exceptionnelles	43 595		19 008	
Résultat exceptionnel	98 215		83 913	
-Participation des salariés				
- Impôts sur les bénéfices	(344 420)	(1)	(376 915)	(2)
Résultat de l'exercice	**562 369**	**2**	**562 122**	**2**

I – TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
MCC2I SAS	200 000	378 960	95	385 309	385 309			2 191 141	77 214	

J – HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	40 128
Autres honoraires	
TOTAL	**40 128**

K – TRANSACTION S AVEC LES PARTIES LIEES

1. Avec les sociétés liées non consolidées

La société SOPREG, Holding d'animation et actionnaire de POUJOULAT à hauteur de 47,3 %, fournit des prestations d'assistance de gestion et refacture des frais à notre société.

	2019	2018
Prestations facturées par SOPREG	12 000	12 000
Compte fournisseurs et autres dettes	3 600	3 600

La société STAGE fournit des prestations de services en communication et refacture des frais.

	2019	2018
Prestations facturées par STAGE		
Compte fournisseurs et autres dettes		

2. Avec les principaux dirigeants de la société mère

Néant

L – RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

	2015	2016	2017	2018	2019
Capital en fin d'exercice					
Capital social	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Nombre des actions ordinaires existantes	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes					
Nombre maxi d'actions futures à créer :					
Par conversion d'obligations					
Par exercice du droit de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	25 391 005	20 673 424	21 317 784	24 268 882	24 191 027
Résultat avant impôt, participation des salariés,	1 509 260	(153 690)	556 431	585 807	760 290
Impôt sur les bénéfices	(122 970)	(286 964)	(305 745)	(376 915)	(344 420)
Participation, intéressement des salariés	2 070				
Résultat après impôt, participation des salariés,	908 229	(569 197)	245 206	562 122	562 369
Résultat distribué	250 500				
Résultats par action					
Résultat après impôt, participation des salariés,	11	1	6	6	7
Résultat après impôt, participation des salariés,	6	(4)	2	4	4
Dividende attribué à chaque action	2				
Personnel					
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice	218	212	207	233	224
Montant de la masse salariale de l'exercice	6 273 532	6 220 270	6 027 485	6 731 826	6 590 705
Sommes versées au titre des avantages sociaux	2 503 002	2 469 762	2 433 792	2 649 105	2 564 537