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 25/09/2020 sous le numéro de dépôt 2022

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 2020

COPIE CERTIFIÉE CONFORME,

La Présidente,

Pour la S.A. POUJOULAT, Présidente,
Monsieur Frédéric COIRIER, ès qualités.



Beirens
Poujoulat Group

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/03/2020

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 importants survenus à la date de clôture et effets post 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 11
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 21
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 DES FILIALES ET PARTICIPATIONS 27
H – HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES 27
I – TRANSACTION S AVEC LES PARTIES LIEES 27
1. Avec les sociétés liées non consolidées 27
2. Avec les principaux dirigeants de la société mère 28
J – RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES 28

Compte de résultat (partie 1)

Rubriques	France	Export	Net 2020	Net 2019
Vente de marchandises	2 851		2 851	1 820
Production vendue de biens	19 395 514	1 090 564	20 486 078	22 463 041
Production vendue de services	1 585 642	15 191	1 600 833	1 726 164
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	20 984 008	1 105 755	22 089 764	24 191 027
Production stockée			194 993	(202 972)
Production immobilisée			34 693	27 400
Subventions d'exploitation			14 419	11 295
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			801 094	821 092
Autres produits			62 203	2 626
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			23 197 168	24 850 469
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			1 756	2 309
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			6 449 098	6 057 050
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(434 466)	312 541
Autres achats et charges externes			6 403 106	7 539 630
Total charges externes			12 419 494	13 911 530
Impôts, taxes et assimiles			464 335	523 095
Charges de personnel				
Salaires et traitements			6 559 378	6 590 704
Charges sociales			2 262 674	2 564 536
Total charges de personnel			8 822 053	9 155 241
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			579 929	653 125
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			166 514	114 242
Dotations aux provisions pour risques et charges			210 942	249 136
Total dotations d'exploitation			957 385	1 016 503
Autres charges d'exploitation			160 270	157 662
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			22 823 539	24 764 033
RESULTAT D'EXPLOITATION			373 628	86 436

Compte de résultat (partie 2)

Rubriques	Net 2020	Net 2019
RESULTAT D'EXPLOITATION	373 628	86 436
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	13 249	7 935
Autres intérêts et produits assimilés	51 399	42 281
Reprises sur provisions et transferts de charges		2 708
Différences positives de change	1 891	2 869
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	66 540	55 795
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	736	
Intérêts et charges assimilées	18 639	22 474
Différences négatives de change	1 268	22
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	20 644	22 497
RESULTAT FINANCIER	45 895	33 297
RESULTAT COURANT	419 524	119 734
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 293	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	57 528	250
Reprises sur provisions et transferts de charges	79 739	141 560
Total des produits exceptionnels	144 561	141 810
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 663	10 305
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	69 577	7 214
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	25 681	26 075
Total des charges exceptionnelles	104 921	43 595
RESULTAT EXCEPTIONNEL	39 640	98 214
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	(50 100)	(344 420)
TOTAL DES PRODUITS	23 408 270	25 048 075
TOTAL DES CHARGES	22 899 005	24 485 706
BENEFICE ou PERTE	509 265	562 369

Bilan Actif

Rubriques	Brut	Amortissement	Net 2020	Net 2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	233 674	221 603	12 071	63 728
Concessions, brevets et droits similaires	837 082	585 867	251 215	365 179
Fonds commercial	167 693	45 734	121 959	121 959
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	1 238 451	853 205	385 245	550 866
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 082 564	1 285 769	796 794	747 597
Installations techniques, mat. et outillage industriels	6 584 427	5 874 376	710 050	859 828
Autres immobilisations corporelles	838 062	661 397	176 664	260 838
Immobilisations en cours	96 674		96 674	75 455
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	9 601 728	7 821 544	1 780 183	1 943 720
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	43 756		43 756	43 219
Total immobilisations corporelles	429 080		429 080	428 543
ACTIF IMMOBILISE	11 269 260	8 674 749	2 594 510	2 923 130
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	2 937 571	148 453	2 789 118	2 388 863
En cours de production de biens	1 343 830		1 343 830	1 148 837
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks	4 281 401	148 453	4 132 948	3 537 700
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes	21 975		21 975	3 142
Clients et comptes rattachés	4 698 515	43 106	4 655 408	5 541 976
Autres créances	5 826 404		5 826 404	4 810 536
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	10 546 895	43 106	10 503 789	10 355 654
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	54 756		54 756	56 869
Charges constatées d'avance	53 948		53 948	49 718
Total disponibilités et divers	54 756		54 756	56 869
ACTIF CIRCULANT	14 883 053	191 560	14 691 493	13 950 224
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	736		736	
TOTAL GENERAL	26 206 998	8 866 310	17 340 688	16 923 072

Bilan Passif

Rubriques			Net 2020	Net 2019
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			6 023 000	5 458 000
Report à nouveau			1 572	4 203
RÉSULTAT DE L'EXERCICE			509 265	562 369
Total situation nette			8 193 639	7 684 374
Subventions d'investissement				19 802
Provisions réglementées			81 599	135 658
CAPITAUX PROPRES			8 275 239	7 829 836
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			257 609	249 136
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			257 609	249 136
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			3 017 078	3 456 634
Emprunts et dettes financières divers				
Total dettes financières			3 017 078	3 456 634
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			36 647	45 386
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 360 122	1 358 442
Dettes fiscales et sociales			1 932 000	2 104 531
Total dettes d'exploitation			3 328 770	3 508 359
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			134 338	18 479
Autres dettes			1 108 318	1 273 232
Total dettes diverses			1 242 656	1 291 711
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			1 219 080	577 394
DETTES			8 807 585	8 834 100
Ecarts de conversion passif			253	
TOTAL GENERAL			17 340 688	16 923 072

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 01/04/2019 au 31/03/2020.

Les comptes annuels arrêtés au 31/03/2020 font apparaitre :

-	un total du bilan avant répartition de	:	17 340 688 euros
-	un résultat net de	:	509 265 euros

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêté par la Présidente le 05/08/2020.

A – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

I - Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2020 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 2020 la société a comptabilisé au titre des dotations et reprises d'amortissements dérogatoires un montant de (54 058) euros :

•dotation :	25 681 euros
•reprise :	79 739 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 31/03/2020 une dotation de 148 454 euros et une reprise de 114 242 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 31/03/2020, la provision pour créances clients s'élève à 43 106 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 31/03/2020, les frais de recherche et développement sont inscrits à l'actif pour 233 674 euros. Par ailleurs, d'autres frais de recherche et développement ont été comptabilisés en charge au cours de l'exercice pour un montant de 81 118 euros.

PRODUCTION D'IMMOBILISATIONS

La production d'immobilisations est de 34 693 euros pour cet exercice. Elle concerne la poursuite de la réalisation du mât de mesure, à des créations de racks et divers travaux liés à l'aménagement du magasin réservé au service maintenance. 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 19 274 euros et se positionnent en « achats de matières premières et autres approvisionnements » et en « autres achats et charges externes ».

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 importants survenus à la date de clôture et effets post clôture de l'exercice

L'épidémie du coronavirus, dont il est encore difficile de mesurer l'ampleur et la durée, s'est propagée dans le monde entier depuis janvier 2020. Pour faire face à cette crise sanitaire, la France a pris des mesures de confinement en mars 2020 afin de limiter la propagation du virus.

Les conséquences de cette crise sanitaire ont généré un très fort ralentissement de notre activité sur la deuxième quinzaine de mars 2020.

Le dé confinement progressif, qui a débuté le 11 mai dernier, nous a permis de relancer nos activités de production et d'expédition par pallier, mais les perspectives à court et à moyen terme restent aujourd'hui difficile à appréhender.

Il est également rappelé que POUJOULAT SA, maison mère, a sollicité un prêt garanti par l'Etat (PGE), intégrant nos besoins éventuels. A ce titre, un pré accord des partenaires bancaires nous a été accordé pour un montant de 970 k€ et un premier déblocage a été opéré en juin.

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 12 071 euros, amortissement sur 5 ANS

3. Fonds commercial

Le fonds commercial s'élève à : 167 693 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 45 734 euros.

4. Valeur mobilière de placement

NEANT

5. Immobilisations

Rubriques	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2020
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	279 885		46 210	233 674
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 000 066	6 330	1 620	1 004 776
Total des immobilisations incorporelles	1 279 951	6 330	47 830	1 238 451
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	1 924 320	158 243		2 082 564
Installations générales, agencement des constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 483 980	114 288	13 841	6 584 427
Installations générales, agencts, aménagements divers	252 297	7 794		260 091
Matériel de transport	183 392		80 000	103 392
Matériel de bureau et mobilier informatique	462 104	12 473		474 578
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	75 455	30 015	8 796	96 674
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	9 381 550	322 815	102 637	9 601 728
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	385 324			385 324
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	43 219	2 537	2 000	43 756
Total des immobilisations financières	428 543	2 537	2 000	429 080
TOTAL GENERAL	11 090 045	331 682	152 468	11 269 260

6. Tableau des amortissements

Rubriques	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2020
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.	216 156	18 356	12 909	221 603
Autres postes d'immobilisations incorporelles	512 928	120 293	1 620	631 602
Total des immobilisations incorporelles	729 085	138 650	14 529	853 205
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	1 176 722	109 047		1 285 769
Installations générales, agencements des constructions.				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	5 624 152	261 799	11 575	5 874 376
Installations générales, agencements, aménagements	188 148	16 191		204 340
Matériel de transport	83 578	24 411	45 990	61 999
Matériel de bureau et informatique, mobilier	365 228	29 829		395 058
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	7 437 830	441 279	57 565	7 821 544
TOTAL GENERAL	8 166 915	579 929	72 095	8 674 749

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				2 007			(2 007)
Total des immobilisations incorporelles				2 007			(2 007)
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui	22 233						22 233
Inst gén., agencements des constr.							
Inst tech, matériel et outillages ind.				75 007			(75 007)
Inst gén, agencements, aménag.	3 310						3 310
Matériel de transport				1 012			(1 012)
Matériel de bureau et informatique	137			1 701	10		(1 575)

Emballages récupérables et divers							
Total des immobilisations corporelles	25 681			77 721	10		(52 051)
Frais d'acquisition des titres de participation							
TOTAL GENERAL	25 681			77 721	10		(52 051)
TOTAL GENERAL non ventilé			25 681			79 739	(54 058)

7. Etat des stocks

Rubriques	Valeur Brute	Provisions	Valeur Nette
Matières premières, approvisionnements	2 937 571	148 453	2 789 118
En cours de production de biens	1 343 830		1 343 830
En cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Total des stocks	4 281 401	148 453	4 132 948

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	43 756	10 762	32 994
Total actif immobilisé	43 756	10 762	32 994
Clients douteux ou litigieux	47 507		47 507
Autres créances clients	4 651 007	4 623 359	27 648
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	40 667	40 667	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	1 112 777	288 669	824 108
Taxe sur la valeur ajoutée	292 830	292 830	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	96 600	96 600	
Divers	34 176	34 176	
Groupe et associés	4 000 000	4 000 000	
Débiteurs divers	249 352	249 352	
Total actif circulant	10 524 920	9 625 656	899 263
Charges constatées d'avance	53 948	53 948	
TOTAL DES CREANCES	10 622 625	9 690 366	932 258

9. Créances représentées par des effets de commerce

Au 31/03/2020, il n'y a pas de créances représentées par des effets de commerce.

10. Produits à recevoir

Produits à recevoir	2020
CLIENTS FACT A ETABLIR	213 184
CLIENTS FACT A ETABLIR POUJOULAT	183 989
CLIENTS FACT A ETABLIR AGECIC	792
CLIENTS FACT A ETABLIR MCC2I	144 000
FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	16 197
FOURNISSEURS POUJOULAT AVOIR A RECEVOIR	62 400
ETAT PRODUIT A RECEVOIR	34 176
PRODUITS A RECEVOIR	122 424
ASSURANCES PRODUITS A RECEVOIR	48 330
ETAT A RECEVOIR ACT.PARTIELLE	96 600
Total	922 094

11. Charges constatées d'avance

Au 31/03/2020 , les charges constatées d'avance s'élèvent à 53 948 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	10,00
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	01/04/2019	31/03/2020
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	5 458 000	6 023 000
Report à nouveau	4 203	1 572
Résultat de l'exercice	562 369	509 265
Subventions d'investissement	19 802	
Provisions règlementées	135 658	81 599
Dividendes versés		
Total capitaux propres	7 839 836	8 275 239

3. Tableau des provisions

Le tableau de synthèse des provisions est le suivant :

	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant à fin 2020
Provisions réglementées	135 658	25 681	79 739	81 599
Provisions pour risques et charges	249 136	211 678	203 205	257 609
Provisions pour dépréciation	147 919	166 514	122 873	191 560
TOTAL GENERAL	532 714	403 873	405 818	530 769

Provisions réglementées :

	Montant au début 2020	Dotations	Reprises	Montant à fin 2020
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	135 658	25 681	79 739	81 599
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
Total des provisions règlementées	135 658	25 681	79 739	81 599

Provisions pour risques :

	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant à fin 2020
Provisions pour litiges	240 320	189 475	194 389	235 406
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change		736		736
Total provisions pour risques	240 320	190 211	194 389	236 142

Provisions pour charges :

	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant à fin 2020
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 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2020
Autres provisions pour risques et charges	8 816	21 467	8 816	21 467

Provisions pour dépréciation :

	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant à fin 2020
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	114 242	148 454	114 242	148 453
Sur comptes clients	33 677	18 060	8 631	43 106
Autres provisions dépréciations				
Total des provisions pour dépréciation	147 919	166 514	122 873	191 560

	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	377 456			326 078
Dont dotations et reprises financières	736			
Dont dotations et reprises exceptionnelles	25 681			79 739

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	1 466 414	1 466 414		
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à + de un an	1 550 663	265 488	1 085 960	199 215
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 360 122	1 360 122		
Personnel et comptes rattachés	867 469	867 469		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	629 891	629 891		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	170 821	170 821		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	263 817	263 817		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	134 338	134 338		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	1 108 318	1 108 318		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 219 080	1 219 080		
TOTAL DES DETTES	8 770 938	7 485 762	1 085 960	199 215

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	400 000
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	290 307
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés	

5. Dettes représentées par des effets de commerce

Au 31/03/2020, il n'y a pas de dettes représentées par des effets de commerce.

6. Charges à payer

Charges à payer	2020
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	494
FOURNISSEURS FACT NON PARVENUES	80 791
FOURNISSEURS FNP POUJOULAT	47 840
FNP MCC2I SAS	9 120
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	34 411
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR POUJOULAT	1 023 038
PERSONNEL CONGES PAYES	544 323
PROVISION ANNUALISATION A PAYER	87 379
CONGES ANCIENNETE A PAYER	39 136
PRIMES EXCEPTIONNELLES A PAYER	42 960
PROVISION PART°/INTERESSEMENT A PAYER	70 533
PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	18 877
CHARGES SOCIALES S/CONGES PAYES	192 794
CHARGES SOCIALES S/ANNUALISATION	27 001
CHARGES SOCIALES S/CONGES ANCIENNETE A PAYER	16 050
CHARGES SOCIALES SUR PRIMES EXCEPTIONNELLES A PAYER	18 417
ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER	3 296
ETAT CHARGES FISCALES /CONGES A PAYER	11 594
CHARGES FISCALES/CONGES ANCIENNETE A PAYER	833
CHARGES FISCALES S/PRIMES EXCEPTIONNELLES A PAYER	915
INTERETS COURUS A PAYER SUR BANQUES	3 068
ETAT CHARGES A PAYER	234 578
CHARGES FISCALES SUR ANNUALISATION A PAYER	1 861
ASSURANCES CHARGES A PAYER	50 868
Total	2 560 187

7. Produits constatés d'avance

Au 31/03/2020, les produits constatés d'avance s'élèvent à 1 219 080 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	497					91	519					112
Montant total des factures concernées *(TTC)*	1208389	122860	-21574	11440	35593	148319	3367831	513038	103205	82732	42236	741211
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice *(HT)*	9.40%	0,96%	-0.17%	0,09%	0,28%	1.16%						
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice: *(HT)*							15.25%	2.32%	0.47%	0,37%	0,19%	3.35%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre des factures exclues							4					
Montant total des factures exclues: *TTC)*							47507					
(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	2020
Ventes de marchandises	2 851
Ventes de produits finis	20 486 078
Production vendue de services	1 600 833
Total	22 089 764

Détail du chiffre d'affaires par zones géographiques	2020	Dont groupe
France	20 984 008	8 726 143
Export	1 105 755	899 512
Total	22 089 764	9 625 655

2. Transfert de charges

Nature	Montant
INDEMNITES SOCIALES	181 114
INDEMNITES D'ASSURANCES	251 891
TRANSFERTS DE CHARGES AN TEL PORTABLE, VEHICULES	29 910
REMBOURSEMENTS FORMATIONS (CIF, FORMATION AVANCEES...)	12 100
TOTAL	**475 015**

Les indemnités au titre du chômage partiel sont inscrites en transfert de charges pour un montant de 96 600 euros.

3. Résultat financier

Le résultat financier est de 45 895 euros et se décompose de la façon suivante :

	Charges	Produits
Revenus des participations	-	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	13 249
Intérêts et assimilés	18 639	51 399
Provisions	736	
Différences positives de change	1 268	1 891
Cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL	20 644	66 540

4. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est de 39 640 euros et se décompose de la façon suivante :

	Charges	Produits
Opérations sur éléments d'actif	69 577	57 528
Amortissements dérogatoires	25 681	79 739
Charges et produits exceptionnels sur opérations gestion	9 213	7 293
Produits et charges sur exercices antérieurs		
Divers	450	
TOTAL	104 921	144 561

5. Impôt sur les bénéfices

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

	2020				
	Résultat avant report déficitaire	Report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net
Résultat courant	419 524		419 524	12 019	407 505
Résultat exceptionnel (dérogatoire)	39 640		39 640	11 225	28 415
Résultat exceptionnel (hors dérogatoire)					
Résultat intégration fiscale					
Participation des salariés					
Crédit d'impôts				73 344	(73 344)
Total	459 165		459 165	(50 100)	509 265

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 36 657 euros.

7. Participation des salariés

Il n'y a pas de participation pour l'exercice 2020.

F – AUTRES INFORMATIONS

1. Rémunérations accordées aux organes de direction

NEANT

2. Effectif moyen

Catégories	Total	
	2020	2019
Cadres	33	35
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	43	45
Autres :		
OUVRIERS	144	144
Total	220	224

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	626 870					626 870
CAUT° DONNEES A NOS FOURNISSEURS	25 800					25 800
Garanties :						
Autres : CONTRATS DE LOCATION	631 528					631 528
A moins d'un an: 273 940 euros						
A plus d'un an: 357 588 euros						
TOTAL	**1 284 198**					**1 284 198**

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :CAUT° DE NOS CLIENTS SUR MARCHE	526 523					526 523
CAUT° DE NOS SS TRAITANTS	6 300					6 300
Garanties :						
Autres :						
TOTAL	**532 823**					**532 823**

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 933 923 euros au 31/03/2020.
Les indemnités de fin de carrière ont augmenté par rapport au 31/03/2019 de 41 313 euros.

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	23 838
enlèvement et retraitement des eaux et hydrocarbures	33 427
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	57 265

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 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	456 174	95	385 309	385 309			2 413 011	215 290	

H – HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	40 547
Autres honoraires	
TOTAL	**40 547**

I – 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.

	2020	2019
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.

	2020	2019
Prestations facturées par STAGE		
Compte fournisseurs et autres dettes		

2. Avec les principaux dirigeants de la société mère

Néant

J – RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

	2016	2017	2018	2019	2020
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	20 673 424	21 317 783	24 268 881	24 191 027	22 089 764
Résultat avant impôt, participation des salariés,	(153 690)	556 431	585 807	760 289	1 037 149
Impôt sur les bénéfices	(286 964)	(305 745)	(376 915)	(344 420)	(50 100)
Participation, intéressement des salariés					
Résultat après impôt, participation des salariés,	(569 197)	245 206	562 121	562 369	509 265
Résultat distribué					
Résultats par action					
Résultat après impôt, participation des salariés,	1,00	6,00	6,42	7,37	7,25
Résultat après impôt, participation des salariés,	-3,79	1,63	3,75	3,75	3,40
Dividende attribué à chaque action					
Personnel					
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice	212	207	233	224	220
Montant de la masse salariale de l'exercice	6 220 270	6 027 485	6 731 825	6 590 704	6 559 378
Sommes versées au titre des avantages sociaux	2 469 762	2 433 792	2 649 105	2 564 536	2 262 674

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 10 SEPTEMBRE 2020

DEUXIEME DECISION - DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT de l'exercice clos le 31 Mars 2020

L'Associée unique **décide** d'affecter le Bénéfice de l'exercice s'élevant à 509 265 €uros de la manière suivante :

Résultat à affecter

- Résultat de l'exercice (Bénéfice)	509 265 €uros
- Report à nouveau antérieur	1 572 €uros
- Total	510 837 €uros

Affectation

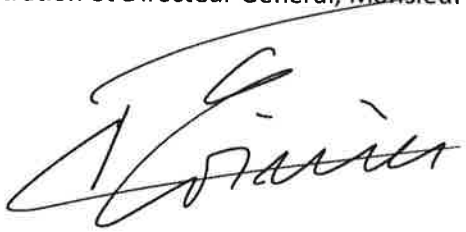
- Autres réserves	510 000 €uros
- Le solde, soit la somme de au compte « Report à nouveau » s'élevant ainsi à 837 €uros.	837 €uros

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	
31/03/2019	NEANT	NEANT	NEANT
31/03/2018	NEANT	NEANT	NEANT
31/03/2017	NEANT	NEANT	NEANT

POUR COPIE CERTIFIÉE 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 **2020**

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 2020

A l'Associée unique 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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par la Présidente le 5 août 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 arrêté le 5 août 2020 et dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique. S'agissant des évènements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'occasion des décisions de l'associée unique appelée à statuer sur les comptes.

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 la Présidente.

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 20 août 2020

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

GROUPE Y Audit



Céline DENUILLY

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/03/2020

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 importants survenus à la date de clôture et effets post 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 11
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 21
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 DES FILIALES ET PARTICIPATIONS 27
H – HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES 27
I – TRANSACTION S AVEC LES PARTIES LIEES 27
1. Avec les sociétés liées non consolidées 27
2. Avec les principaux dirigeants de la société mère 28
J – RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES 28

Compte de résultat (partie 1)

Rubriques	France	Export	Net 2020	Net 2019
Vente de marchandises	2 851		2 851	1 820
Production vendue de biens	19 395 514	1 090 564	20 486 078	22 463 041
Production vendue de services	1 585 642	15 191	1 600 833	1 726 164
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	20 984 008	1 105 755	22 089 764	24 191 027
Production stockée			194 993	(202 972)
Production immobilisée			34 693	27 400
Subventions d'exploitation			14 419	11 295
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			801 094	821 092
Autres produits			62 203	2 626
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			23 197 168	24 850 469
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			1 756	2 309
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			6 449 098	6 057 050
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(434 466)	312 541
Autres achats et charges externes			6 403 106	7 539 630
Total charges externes			12 419 494	13 911 530
Impôts, taxes et assimiles			464 335	523 095
Charges de personnel				
Salaires et traitements			6 559 378	6 590 704
Charges sociales			2 262 674	2 564 536
Total charges de personnel			8 822 053	9 155 241
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			579 929	653 125
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			166 514	114 242
Dotations aux provisions pour risques et charges			210 942	249 136
Total dotations d'exploitation			957 385	1 016 503
Autres charges d'exploitation			160 270	157 662
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			22 823 539	24 764 033
RESULTAT D'EXPLOITATION			373 628	86 436

Compte de résultat (partie 2)

Rubriques	Net 2020	Net 2019
RESULTAT D'EXPLOITATION	373 628	86 436
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	13 249	7 935
Autres intérêts et produits assimilés	51 399	42 281
Reprises sur provisions et transferts de charges		2 708
Différences positives de change	1 891	2 869
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	66 540	55 795
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	736	
Intérêts et charges assimilées	18 639	22 474
Différences négatives de change	1 268	22
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	20 644	22 497
RESULTAT FINANCIER	45 895	33 297
RESULTAT COURANT	419 524	119 734
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 293	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	57 528	250
Reprises sur provisions et transferts de charges	79 739	141 560
Total des produits exceptionnels	144 561	141 810
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 663	10 305
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	69 577	7 214
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	25 681	26 075
Total des charges exceptionnelles	104 921	43 595
RESULTAT EXCEPTIONNEL	39 640	98 214
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	(50 100)	(344 420)
TOTAL DES PRODUITS	23 408 270	25 048 075
TOTAL DES CHARGES	22 899 005	24 485 706
BENEFICE ou PERTE	509 265	562 369

Bilan Actif

Rubriques	Brut	Amortissement	Net 2020	Net 2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	233 674	221 603	12 071	63 728
Concessions, brevets et droits similaires	837 082	585 867	251 215	365 179
Fonds commercial	167 693	45 734	121 959	121 959
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	1 238 451	853 205	385 245	550 866
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 082 564	1 285 769	796 794	747 597
Installations techniques, mat. et outillage industriels	6 584 427	5 874 376	710 050	859 828
Autres immobilisations corporelles	838 062	661 397	176 664	260 838
Immobilisations en cours	96 674		96 674	75 455
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	9 601 728	7 821 544	1 780 183	1 943 720
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	43 756		43 756	43 219
Total immobilisations corporelles	429 080		429 080	428 543
ACTIF IMMOBILISE	11 269 260	8 674 749	2 594 510	2 923 130
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	2 937 571	148 453	2 789 118	2 388 863
En cours de production de biens	1 343 830		1 343 830	1 148 837
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks	4 281 401	148 453	4 132 948	3 537 700
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes	21 975		21 975	3 142
Clients et comptes rattachés	4 698 515	43 106	4 655 408	5 541 976
Autres créances	5 826 404		5 826 404	4 810 536
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	10 546 895	43 106	10 503 789	10 355 654
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	54 756		54 756	56 869
Charges constatées d'avance	53 948		53 948	49 718
Total disponibilités et divers	54 756		54 756	56 869
ACTIF CIRCULANT	14 883 053	191 560	14 691 493	13 950 224
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	736		736	
TOTAL GENERAL	26 206 998	8 866 310	17 340 688	16 923 072

Bilan Passif

Rubriques			Net 2020	Net 2019
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			6 023 000	5 458 000
Report à nouveau			1 572	4 203
RÉSULTAT DE L'EXERCICE			509 265	562 369
Total situation nette			8 193 639	7 684 374
Subventions d'investissement				19 802
Provisions réglementées			81 599	135 658
CAPITAUX PROPRES			8 275 239	7 839 836
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			257 609	249 136
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			257 609	249 136
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			3 017 078	3 456 634
Emprunts et dettes financières divers				
Total dettes financières			3 017 078	3 456 634
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			36 647	45 386
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 360 122	1 358 442
Dettes fiscales et sociales			1 932 000	2 104 531
Total dettes d'exploitation			3 328 770	3 508 359
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			134 338	18 479
Autres dettes			1 108 318	1 273 232
Total dettes diverses			1 242 656	1 291 711
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			1 219 080	577 394
DETTES			8 807 585	8 834 100
Ecarts de conversion passif			253	
TOTAL GENERAL			17 340 688	16 923 072

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 01/04/2019 au 31/03/2020.

Les comptes annuels arrêtés au 31/03/2020 font apparaitre :

-	un total du bilan avant répartition de	:	17 340 688 euros
-	un résultat net de	:	509 265 euros

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêté par la Présidente le 05/08/2020.

A – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

I - Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2020 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 2020 la société a comptabilisé au titre des dotations et reprises d'amortissements dérogatoires un montant de (54 058) euros :

•dotation :	25 681 euros
•reprise :	79 739 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 31/03/2020 une dotation de 148 454 euros et une reprise de 114 242 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 31/03/2020, la provision pour créances clients s'élève à 43 106 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 31/03/2020, les frais de recherche et développement sont inscrits à l'actif pour 233 674 euros. Par ailleurs, d'autres frais de recherche et développement ont été comptabilisés en charge au cours de l'exercice pour un montant de 81 118 euros.

PRODUCTION D'IMMOBILISATIONS

La production d'immobilisations est de 34 693 euros pour cet exercice. Elle concerne la poursuite de la réalisation du mât de mesure, à des créations de racks et divers travaux liés à l'aménagement du magasin réservé au service maintenance. 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 19 274 euros et se positionnent en « achats de matières premières et autres approvisionnements » et en « autres achats et charges externes ».

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 importants survenus à la date de clôture et effets post clôture de l'exercice

L'épidémie du coronavirus, dont il est encore difficile de mesurer l'ampleur et la durée, s'est propagée dans le monde entier depuis janvier 2020. Pour faire face à cette crise sanitaire, la France a pris des mesures de confinement en mars 2020 afin de limiter la propagation du virus.

Les conséquences de cette crise sanitaire ont généré un très fort ralentissement de notre activité sur la deuxième quinzaine de mars 2020.

Le dé confinement progressif, qui a débuté le 11 mai dernier, nous a permis de relancer nos activités de production et d'expédition par pallier, mais les perspectives à court et à moyen terme restent aujourd'hui difficile à appréhender.

Il est également rappelé que POUJOULAT SA, maison mère, a sollicité un prêt garanti par l'Etat (PGE), intégrant nos besoins éventuels. A ce titre, un pré accord des partenaires bancaires nous a été accordé pour un montant de 970 k€ et un premier déblocage a été opéré en juin.

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 12 071 euros, amortissement sur 5 ANS

3. Fonds commercial

Le fonds commercial s'élève à : 167 693 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 45 734 euros.

4. Valeur mobilière de placement

NEANT

5. Immobilisations

Rubriques	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2020
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	279 885		46 210	233 674
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 000 066	6 330	1 620	1 004 776
Total des immobilisations incorporelles	1 279 951	6 330	47 830	1 238 451
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	1 924 320	158 243		2 082 564
Installations générales, agencement des constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 483 980	114 288	13 841	6 584 427
Installations générales, agencts, aménagements divers	252 297	7 794		260 091
Matériel de transport	183 392		80 000	103 392
Matériel de bureau et mobilier informatique	462 104	12 473		474 578
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	75 455	30 015	8 796	96 674
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	9 381 550	322 815	102 637	9 601 728
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	385 324			385 324
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	43 219	2 537	2 000	43 756
Total des immobilisations financières	428 543	2 537	2 000	429 080
TOTAL GENERAL	11 090 045	331 682	152 468	11 269 260

6. Tableau des amortissements

Rubriques	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2020
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.	216 156	18 356	12 909	221 603
Autres postes d'immobilisations incorporelles	512 928	120 293	1 620	631 602
Total des immobilisations incorporelles	729 085	138 650	14 529	853 205
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	1 176 722	109 047		1 285 769
Installations générales, agencements des constructions.				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	5 624 152	261 799	11 575	5 874 376
Installations générales, agencements, aménagements	188 148	16 191		204 340
Matériel de transport	83 578	24 411	45 990	61 999
Matériel de bureau et informatique, mobilier	365 228	29 829		395 058
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	7 437 830	441 279	57 565	7 821 544
TOTAL GENERAL	8 166 915	579 929	72 095	8 674 749

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				2 007			(2 007)
Total des immobilisations incorporelles				2 007			(2 007)
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui	22 233						22 233
Inst gén., agencements des constr.							
Inst tech, matériel et outillages ind.				75 007			(75 007)
Inst gén, agencements, aménag.	3 310						3 310
Matériel de transport				1 012			(1 012)
Matériel de bureau et informatique	137			1 701	10		(1 575)

Emballages récupérables et divers							
Total des immobilisations corporelles	25 681			77 721	10		(52 051)
Frais d'acquisition des titres de participation							
TOTAL GENERAL	25 681			79 728	10		(54 058)
TOTAL GENERAL non ventilé			25 681			79 739	(54 058)

7. Etat des stocks

Rubriques	Valeur Brute	Provisions	Valeur Nette
Matières premières, approvisionnements	2 937 571	148 453	2 789 118
En cours de production de biens	1 343 830		1 343 830
En cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Total des stocks	4 281 401	148 453	4 132 948

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	43 756	10 762	32 994
Total actif immobilisé	43 756	10 762	32 994
Clients douteux ou litigieux	47 507		47 507
Autres créances clients	4 651 007	4 623 359	27 648
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	40 667	40 667	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	1 112 777	288 669	824 108
Taxe sur la valeur ajoutée	292 830	292 830	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	96 600	96 600	
Divers	34 176	34 176	
Groupe et associés	4 000 000	4 000 000	
Débiteurs divers	249 352	249 352	
Total actif circulant	10 524 920	9 625 656	899 263
Charges constatées d'avance	53 948	53 948	
TOTAL DES CREANCES	10 622 625	9 690 366	932 258

9. Créances représentées par des effets de commerce

Au 31/03/2020, il n'y a pas de créances représentées par des effets de commerce.

10. Produits à recevoir

Produits à recevoir	2020
CLIENTS FACT A ETABLIR	213 184
CLIENTS FACT A ETABLIR POUJOULAT	183 989
CLIENTS FACT A ETABLIR AGECIC	792
CLIENTS FACT A ETABLIR MCC2I	144 000
FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	16 197
FOURNISSEURS POUJOULAT AVOIR A RECEVOIR	62 400
ETAT PRODUIT A RECEVOIR	34 176
PRODUITS A RECEVOIR	122 424
ASSURANCES PRODUITS A RECEVOIR	48 330
ETAT A RECEVOIR ACT.PARTIELLE	96 600
Total	922 094

11. Charges constatées d'avance

Au 31/03/2020 , les charges constatées d'avance s'élèvent à 53 948 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	10,00
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	01/04/2019	31/03/2020
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	5 458 000	6 023 000
Report à nouveau	4 203	1 572
Résultat de l'exercice	562 369	509 265
Subventions d'investissement	19 802	
Provisions règlementées	135 658	81 599
Dividendes versés		
Total capitaux propres	7 839 836	8 275 239

3. Tableau des provisions

Le tableau de synthèse des provisions est le suivant :

	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant à fin 2020
Provisions réglementées	135 658	25 681	79 739	81 599
Provisions pour risques et charges	249 136	211 678	203 205	257 609
Provisions pour dépréciation	147 919	166 514	122 873	191 560
TOTAL GENERAL	532 714	403 873	405 818	530 769

Provisions réglementées :

	Montant au début 2020	Dotations	Reprises	Montant à fin 2020
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	135 658	25 681	79 739	81 599
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
Total des provisions règlementées	135 658	25 681	79 739	81 599

Provisions pour risques :

	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant à fin 2020
Provisions pour litiges	240 320	189 475	194 389	235 406
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change		736		736
Total provisions pour risques	240 320	190 211	194 389	236 142

Provisions pour charges :

	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant à fin 2020
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 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2020
Autres provisions pour risques et charges	8 816	21 467	8 816	21 467

Provisions pour dépréciation :

	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant à fin 2020
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	114 242	148 454	114 242	148 453
Sur comptes clients	33 677	18 060	8 631	43 106
Autres provisions dépréciations				
Total des provisions pour dépréciation	147 919	166 514	122 873	191 560

	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	377 456			326 078
Dont dotations et reprises financières	736			
Dont dotations et reprises exceptionnelles	25 681			79 739

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	1 466 414	1 466 414		
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à + de un an	1 550 663	265 488	1 085 960	199 215
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 360 122	1 360 122		
Personnel et comptes rattachés	867 469	867 469		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	629 891	629 891		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	170 821	170 821		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	263 817	263 817		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	134 338	134 338		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	1 108 318	1 108 318		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 219 080	1 219 080		
TOTAL DES DETTES	8 770 938	7 485 762	1 085 960	199 215

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	400 000
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	290 307
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés	

5. Dettes représentées par des effets de commerce

Au 31/03/2020, il n'y a pas de dettes représentées par des effets de commerce.

6. Charges à payer

Charges à payer	2020
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	494
FOURNISSEURS FACT NON PARVENUES	80 791
FOURNISSEURS FNP POUJOULAT	47 840
FNP MCC2I SAS	9 120
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	34 411
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR POUJOULAT	1 023 038
PERSONNEL CONGES PAYES	544 323
PROVISION ANNUALISATION A PAYER	87 379
CONGES ANCIENNETE A PAYER	39 136
PRIMES EXCEPTIONNELLES A PAYER	42 960
PROVISION PART°/INTERESSEMENT A PAYER	70 533
PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	18 877
CHARGES SOCIALES S/CONGES PAYES	192 794
CHARGES SOCIALES S/ANNUALISATION	27 001
CHARGES SOCIALES S/CONGES ANCIENNETE A PAYER	16 050
CHARGES SOCIALES SUR PRIMES EXCEPTIONNELLES A PAYER	18 417
ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER	3 296
ETAT CHARGES FISCALES /CONGES A PAYER	11 594
CHARGES FISCALES/CONGES ANCIENNETE A PAYER	833
CHARGES FISCALES S/PRIMES EXCEPTIONNELLES A PAYER	915
INTERETS COURUS A PAYER SUR BANQUES	3 068
ETAT CHARGES A PAYER	234 578
CHARGES FISCALES SUR ANNUALISATION A PAYER	1 861
ASSURANCES CHARGES A PAYER	50 868
Total	2 560 187

7. Produits constatés d'avance

Au 31/03/2020, les produits constatés d'avance s'élèvent à 1 219 080 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	497					91	519					112
Montant total des factures concernées (*TTC*)	1208389	122860	-21574	11440	35593	148319	3367831	513038	103205	82732	42236	741211
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice *(HT)*	9.40%	0,96%	-0.17%	0,09%	0,28%	1.16%						
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice*: (HT)*							15.25%	2.32%	0.47%	0,37%	0,19%	3.35%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre des factures exclues							4					
Montant total des factures exclues*: TTC)*							47507					
(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	2020
Ventes de marchandises	2 851
Ventes de produits finis	20 486 078
Production vendue de services	1 600 833
Total	22 089 764

Détail du chiffre d'affaires par zones géographiques	2020	Dont groupe
France	20 984 008	8 726 143
Export	1 105 755	899 512
Total	22 089 764	9 625 655

2. Transfert de charges

Nature	Montant
INDEMNITES SOCIALES	181 114
INDEMNITES D'ASSURANCES	251 891
TRANSFERTS DE CHARGES AN TEL PORTABLE, VEHICULES	29 910
REMBOURSEMENTS FORMATIONS (CIF, FORMATION AVANCEES...)	12 100
TOTAL	**475 015**

Les indemnités au titre du chômage partiel sont inscrites en transfert de charges pour un montant de 96 600 euros.

3. Résultat financier

Le résultat financier est de 45 895 euros et se décompose de la façon suivante :

	Charges	Produits
Revenus des participations	-	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	13 249
Intérêts et assimilés	18 639	51 399
Provisions	736	
Différences positives de change	1 268	1 891
Cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL	20 644	66 540

4. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est de 39 640 euros et se décompose de la façon suivante :

	Charges	Produits
Opérations sur éléments d'actif	69 577	57 528
Amortissements dérogatoires	25 681	79 739
Charges et produits exceptionnels sur opérations gestion	9 213	7 293
Produits et charges sur exercices antérieurs		
Divers	450	
TOTAL	104 921	144 561

5. Impôt sur les bénéfices

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

	2020				
	Résultat avant report déficitaire	Report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net
Résultat courant	419 524		419 524	12 019	407 505
Résultat exceptionnel (dérogatoire)	39 640		39 640	11 225	28 415
Résultat exceptionnel (hors dérogatoire)					
Résultat intégration fiscale					
Participation des salariés					
Crédit d'impôts				73 344	(73 344)
Total	459 165		459 165	(50 100)	509 265

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 36 657 euros.

7. Participation des salariés

Il n'y a pas de participation pour l'exercice 2020.

F – AUTRES INFORMATIONS

1. Rémunérations accordées aux organes de direction

NEANT

2. Effectif moyen

Catégories	Total	
	2020	2019
Cadres	33	35
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	43	45
Autres :		
OUVRIERS	144	144
Total	220	224

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	626 870					626 870
CAUT° DONNEES A NOS FOURNISSEURS	25 800					25 800
Garanties :						
Autres : CONTRATS DE LOCATION	631 528					631 528
A moins d'un an: 273 940 euros						
A plus d'un an: 357 588 euros						
TOTAL	**1 284 198**					**1 284 198**

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :CAUT° DE NOS CLIENTS SUR MARCHE	526 523					526 523
CAUT° DE NOS SS TRAITANTS	6 300					6 300
Garanties :						
Autres :						
TOTAL	**532 823**					**532 823**

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 933 923 euros au 31/03/2020.
Les indemnités de fin de carrière ont augmenté par rapport au 31/03/2019 de 41 313 euros.

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	23 838
enlèvement et retraitement des eaux et hydrocarbures	33 427
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	**57 265**

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 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	456 174	95	385 309	385 309			2 413 011	215 290	

H – HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	40 547
Autres honoraires	
TOTAL	**40 547**

I – 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.

	2020	2019
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.

	2020	2019
Prestations facturées par STAGE		
Compte fournisseurs et autres dettes		

2. Avec les principaux dirigeants de la société mère

Néant

J – RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

	2016	2017	2018	2019	2020
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	20 673 424	21 317 783	24 268 881	24 191 027	22 089 764
Résultat avant impôt, participation des salariés,	(153 690)	556 431	585 807	760 289	1 037 149
Impôt sur les bénéfices	(286 964)	(305 745)	(376 915)	(344 420)	(50 100)
Participation, intéressement des salariés					
Résultat après impôt, participation des salariés,	(569 197)	245 206	562 121	562 369	509 265
Résultat distribué					
Résultats par action					
Résultat après impôt, participation des salariés,	1,00	6,00	6,42	7,37	7,25
Résultat après impôt, participation des salariés,	-3,79	1,63	3,75	3,75	3,40
Dividende attribué à chaque action					
Personnel					
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice	212	207	233	224	220
Montant de la masse salariale de l'exercice	6 220 270	6 027 485	6 731 825	6 590 704	6 559 378
Sommes versées au titre des avantages sociaux	2 469 762	2 433 792	2 649 105	2 564 536	2 262 674