RCS : MEAUX
Code greffe : 7701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 00025
Numéro SIREN : 381 389 279
Nom ou dénomination : ELECTROCOM

Ce dépôt a été enregistré le 05/01/2021 sous le numéro de dépôt 94

ature obligatoire (article 53 A
e Général des Impôts)

(1) **BILAN - ACTIF**

**DGFiP N° 2050 2020**



Désignation de l'entreprise : SAS ELECTROCOM — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 18 RUE DE BERLIN 77144 MONTEVRAIN — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 8 1 3 8 9 2 7 9 0 0 0 7 0 — Néant ☐ *

Copie certifiée conforme

| | | | Brut 1 | Amortissements, Provisions | Exercice N clos le 31 12 2019 Net 3 | Exercice N-1 clos le 31 12 2018 Net 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | | AC | | |
| | Frais de développement * | CX | | CQ | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | 118 621 | AG 79 865 | 44 756 | 70 041 |
| | Fonds commercial (1) | AH | | AI | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AO | | |
| | Constructions | AP | 5 700 | AQ 5 700 | | 538 |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 24 152 | AS 22 059 | 2 093 | 1 663 |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 195 486 | AU 169 482 | 26 004 | 31 339 |
| | Immobilisations en cours | AV | | AW | | |
| | Avances et acomptes | AX | | AY | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | | |
| | Autres participations | CU | 0 | CV 0 | | |
| | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | | |
| | Autres titres immobilisés | BD | | BE | | |
| | Prêts | BF | | BG | | |
| | Autres immobilisations financières* | BH | 18 629 | BI | 18 629 | 18 629 |
| | TOTAL (II) | BJ | 362 588 | BK 271 106 | 91 482 | 122 209 |
| ACTIF CIRCULANT — STOCKS* | Matières premières, approvisionnements | BL | | BM | | |
| | En cours de production de biens | BN | | BO | | |
| | En cours de production de services | BP | | BQ | | |
| | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | | |
| | Marchandises | BT | 3 235 430 | BU | 3 235 430 | 3 220 051 |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | 122 | BW | 122 | 1 451 |
| CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 2 930 453 | BY 239 | 2 930 214 | 3 625 967 |
| | Autres créances (3) | BZ | 665 663 | CA | 665 663 | 2 856 462 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | |
| DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD | | CE | | |
| | Disponibilités | CF | 166 319 | CG | 166 319 | 80 882 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 58 492 | CI | 58 492 | 52 316 |
| | TOTAL (III) | CJ | 7 056 480 | CK 239 | 7 056 241 | 9 837 127 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | |
| | Ecarts de conversion actif* (VI) | CN | | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | CO | 7 419 068 | IA 271 345 | 7 147 723 | 9 959 337 |

Renvois : (1) Dont droit au bail — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes. CP 18 629 — (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

* Des informations concernant cette rubrique sont données dans le notice n° 2032

Dossier N° 001376 en Euros.

COGEXFI TMD & ASSOCIES

Cegid Group

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT* 20 SAY

REGULE 05 JAN. 2021 GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE MEAUX N° de Répertoire :

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des Impôts)

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051 2020



*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

Désignation de l'entreprise : SAS ELECTROCOM — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 350 000) | DA | 350 000 | 350 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | | |
| | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK ) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | 35 000 | 35 000 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | | |
| | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI ) | DF | | |
| | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ ) | DG | 2 043 500 | 1 764 000 |
| | Report à nouveau | DH | 77 | 29 |
| | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | DI | 104 802 | 279 548 |
| | Subventions d'investissement | DJ | | |
| | Provisions réglementées * | DK | | |
| | TOTAL (I) | DL | 2 533 379 | 2 428 577 |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | | |
| | Avances conditionnées | DN | | |
| | TOTAL (II) | DO | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | | |
| | Provisions pour charges | DQ | | |
| | TOTAL (III) | DR | | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 1 427 737 | 1 659 046 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | 4 086 | 311 132 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | 3 286 | 748 |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 2 973 363 | 5 021 854 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 156 409 | 483 654 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | |
| | Autres dettes | EA | 49 463 | 54 326 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | | |
| | TOTAL (IV) | EC | 4 614 344 | 7 530 760 |
| | Ecarts de conversion passif * (V) | ED | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I à V) | EE | 7 147 723 | 9 959 337 |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Ecart de réévaluation incorporé au capital | 1B | | |
| (2) | Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | | |
| | Dont Ecart de réévaluation libre | 1D | | |
| | Dont Réserve de réévaluation (1976) | 1E | | |
| (3) | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | EF | | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | 4 614 344 | 7 530 760 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | 1 421 581 | 1 653 220 |

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

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

# 3 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2020



Désignation de l'entreprise : SAS ELECTROCOM — Néant ☐

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

| | | | Exercice N | | | | | Exercice (N-1) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises* | FA | 12 467 185 | FB | 24 582 | FC | 12 491 767 | 12 934 109 |
| | Production vendue biens* | FD | | FE | | FF | | |
| | Production vendue services* | FG | 2 018 490 | FH | 8 | FI | 2 018 498 | 1 853 712 |
| | **Chiffres d'affaires nets*** | FJ | 14 485 675 | FK | 24 590 | FL | 14 510 265 | 14 787 822 |
| | Production stockée* | | | | | FM | | |
| | Production immobilisée* | | | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | | 2 011 |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9) | | | | | FP | 1 247 | 1 595 |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 5 | 4 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | | FR | 14 511 517 | 14 791 432 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | | FS | 12 641 856 | 13 560 322 |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | | FT | (15 380) | (852 679) |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | | | FU | 19 238 | 17 274 |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) * | | | | | FW | 1 223 383 | 1 196 971 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | | FX | 25 358 | 30 236 |
| | Salaires et traitements* | | | | | FY | 351 641 | 352 814 |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 141 810 | 142 699 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements* | | | | | GA | 66 167 | 34 904 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions | | | | | GB | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | | GC | 239 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 4 994 | 2 126 |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | | GF | 14 459 306 | 14 484 667 |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | | | | GG | 52 211 | 306 765 |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III) | | | | | GH | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV) | | | | | GI | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | GJ | | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | 115 148 | 110 848 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | GM | | |
| | Différences positives de change | | | | | GN | 151 | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GO | | |
| | **Total des produits financiers (V)** | | | | | GP | 115 299 | 110 848 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | GQ | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 27 849 | 32 759 |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | | GU | 27 849 | 32 759 |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | | GV | 87 450 | 78 089 |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | | GW | 139 661 | 384 854 |

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

# 4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2020



Désignation de l'entreprise : SAS ELECTROCOM — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | 17 813 | 13 487 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | | 300 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | | |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | 17 813 | 13 787 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | 11 916 | 12 455 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | HG | | |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | 11 916 | 12 455 |
| **4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | HI | 5 897 | 1 333 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | HJ | | |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | HK | 40 756 | 106 639 |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | 14 644 629 | 14 916 067 |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | 14 539 827 | 14 636 519 |
| **5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)** | | HN | 104 802 | 279 548 |
| RENVOIS (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | | |
| (2) Dont | produits de locations immobilières | HY | | |
| | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IG | 17 698 | 13 400 |
| (3) Dont | - Crédit bail mobilier * | HP | | |
| | - Crédit bail immobilier | HQ | | |
| (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | HI | 3 278 | 12 191 |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | IJ | | |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | IK | | |
| (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | HX | | |
| (6ter) | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) | RC | | |
| | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D) | RD | | |
| (9) | Dont transferts de charges | A1 | 1 247 | 1 595 |
| (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5 | A2 | | |
| (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | | |
| (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | 846 | 846 |
| (13) | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 / obligatoires A9 | | | |
| | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 / dont cotisations Madelin A7 | | | |

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
| Cf état annexe | 11 916 | 17 813 |
| | | |
| | | |

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges antérieures | Produits antérieurs |
| Cf état annexe | 3 278 | 17 698 |
| | | |
| | | |

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 147 723 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 14 510 265 Euros et dégageant un bénéfice de 104 802 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Devant l'épidémie du COVID-19, les pouvoirs publics français ont pris des mesures sanitaire (confinements, interdiction de rassemblements, etc.) et économiques. Ces mesures ont été adoptées en mars 2020 avec la promulgation de l'état d'urgence sanitaire.
Au jour de l'arrêté des comptes, les conséquences de cette crise sanitaire sur les activités du GIP ne sont pas connues.
Il est à préciser cependant, que le principe de continuité d'exploitation n'est pas remis en cause du fait de cet état d'urgence sanitaire.

## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

## Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

### Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL | 119 960 | | 24 456 |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 5 700 | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 23 322 | | 830 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 108 636 | | 900 |
| Matériel de transport | 43 146 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 62 244 | | 9 253 |
| TOTAL | 243 047 | | 10 983 |
| Autres participations | 0 | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | 18 629 | | |
| TOTAL | 18 629 | | |
| TOTAL GENERAL | 381 636 | | 35 440 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | 25 795 | 118 621 | 118 621 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | | 5 700 | 5 700 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | 24 152 | 24 152 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | 4 558 | 104 978 | 104 978 |
| Matériel de transport | | | 43 146 | 43 146 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 24 134 | 47 363 | 47 363 |
| TOTAL | | 28 692 | 225 338 | 225 338 |
| Autres participations | | | 0 | 0 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 18 629 | 18 629 |
| TOTAL | | | 18 629 | 18 629 |
| TOTAL GENERAL | | 54 487 | 362 588 | 362 588 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

## Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | 49 919 | 49 741 | 25 795 | 73 865 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | 5 162 | 538 | | 5 700 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 21 659 | 400 | | 22 059 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 89 273 | 8 217 | 4 558 | 92 932 |
| Matériel de transport | 40 795 | 1 667 | | 42 462 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 52 619 | 5 604 | 24 134 | 34 088 |
| TOTAL | 209 508 | 16 426 | 28 692 | 197 241 |
| TOTAL GENERAL | 259 427 | 66 167 | 54 487 | 271 106 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 49 741 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.constr. | 538 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 400 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 8 217 | | | | |
| Matériel de transport | 1 667 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 5 604 | | | | |
| TOTAL | 16 426 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 66 167 | | | | |

## Etat des provisions

| **Provisions pour dépréciation** | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Sur titres de participation | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Sur comptes clients | | 239 | | | 239 |
| TOTAL | 0 | 239 | | | 239 |
| TOTAL GENERAL | | 239 | | | 239 |
| **Dont dotations et reprises d'exploitation** | | 239 | | | |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

## Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Autres immobilisations financières | 18 629 | 18 629 | |
| Clients douteux ou litigieux | 286 | 286 | |
| Autres créances clients | 2 930 166 | 2 930 166 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 3 436 | 3 436 | |
| Impôts sur les bénéfices | 67 165 | 67 165 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 220 619 | 220 619 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 1 028 | 1 028 | |
| Débiteurs divers | 373 416 | 373 416 | |
| Charges constatées d'avance | 58 492 | 58 492 | |
| TOTAL | 3 673 237 | 3 673 237 | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 1 427 737 | 1 427 737 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 2 973 363 | 2 973 363 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 32 658 | 32 658 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 43 747 | 43 747 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 76 227 | 76 227 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 3 778 | 3 778 | | |
| Groupe et associés | 4 086 | 4 086 | | |
| Autres dettes | 49 463 | 49 463 | | |
| TOTAL | 4 611 058 | 4 611 058 | | |

## Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Au début | Créés | Remboursés | En fin |
| ACTIONS | 70.0000 | 5 000 | | | 5 000 |

## Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

## Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie | Mode | Durée |
|---|---|---|
| Constructions | Linéaire | 10 à 50 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Installations techniques | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériels et outillages | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 4 à 5 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Mobilier | Linéaire | 5 à 10 ans |

## Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

## Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

## Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Notre activité concernant le négoce à forte obsolescence, le stock de marchandises par dérogation aux dispositions comptables, est valorisé en fonction du dernier prix d'achat.

Cette méthode prudente permet l'évaluation économiquement cohérente du stock.

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

## Différence d'évaluation sur éléments fongibles

(PCG Art.831-2/11 et Art. 832-13)

## Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Créances clients et comptes rattachés | 83 498 |
| Autres créances | 374 444 |
| Total | 457 942 |

## Détail des produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| FAE CLIENT DEAL VP | 83 498 |
| AAR RFA FOURNISSEURS | 373 416 |
| CAR CVAE 2019 | 1 028 |
| Total | 457 942 |

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 6 155 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 131 318 |
| Dettes fiscales et sociales | 49 410 |
| Autres dettes | 48 479 |
| Total | 235 363 |

## Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 58 492 |
| Total | 58 492 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

# Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)



| Société<br>**A. Renseignements détaillés** | Capital | Capitaux propres autres que le capital | Quote-part du capital détenu en % | Valeur comptable des titres détenus | | Prêts et avances consentis et non remboursés | Cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires du dernier exercice | Résultat net du dernier exercice | Dividendes encaissés par la société | Observations |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | brute | nette | | | | | | |
| - Filiales détenues à + de 50% | | | | | | | | | | | |
| - IBD | | | | | | | | | | | |
| - Participations détenues entre 10 et 50 % | | | | | | | | | | | |
| **B. Renseignements globaux** | | | | | | | | | | | |
| - Filiales non reprises en A | | | | | | | | | | | |
| - Participations non reprises en A | | | | | | | | | | | |

**E L E C T R O C O M**

Société par actions simplifiée au capital de 350.000 euros
Siège social : INNOVESPACE II, 18 rue de Berlin 77144 MONTEVRAIN

Numéro d'identification : 381 389 279 R.C.S. MEAUX

# Rapport de gestion du président

sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019, présenté à la collectivité des associés appelée à statuer le 15 septembre 2020

En application des dispositions du Code de commerce et des statuts de notre société, nous avons réuni la collectivité des associés pour rendre compte de l'activité de notre société durant l'exercice écoulé et des résultats de notre gestion, évoquer les perspectives d'avenir, soumettre à approbation les comptes annuels, dudit exercice, nos propositions concernant l'affectation des résultats et diverses autres décisions.

Le commissaire aux comptes a reçu toutes les informations nécessaires à la réalisation de ses diligences et à l'émission de ses rapports.

## SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE

**Au cours de l'exercice écoulé,** l'activité de notre société s'est poursuivie dans les conditions suivantes :

Le chiffre d'affaires réalisé, qui s'est élevé à 14 510 265 €, est en diminution par rapport à l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation, qui se sont élevées globalement à 14 459 306 € et dont le détail figure dans les comptes annuels que nous vous avons communiqués, ont été les suivantes :

- Achats consommés de marchandises, de matières premières et autres approvisionnements ..... 12 645 714 €
- Autres achats et charges externes ..... 1 223 383 €
- Charges fiscales (hors I.S.) ..... 25 358 €

- Rémunérations ..... 351 641 €
- Charges sociales ..... 141 810 €
- Dotations aux amortissements et aux provisions..... 66 406 €
- Autres charges ..... 4 994 €

L'effectif moyen de notre société était de 11 personnes pendant l'exercice 2019, alors que la société n'avait aucun effectif salarié pendant l'exercice 2018.

Compte tenu des reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (1 247 €) et des autres produits d'exploitation (5 €), le résultat d'exploitation est bénéficiaire de 52 211 €.

Les produits financiers ont atteint 115 299 € et les charges financières 27 849 €.

Pour l'exercice écoulé, le résultat courant avant impôts s'élève à ..... 139 661 €

Ce qui, compte tenu du résultat exceptionnel ..... 5 897 €
et de l'impôt sur les sociétés ..... (40 756 €)

Correspond à un bénéfice net comptable de ..... 104 802 €

**A la fin de l'exercice écoulé**, la situation active et passive de la société se présentait de la manière suivante :

A l'actif, la valeur nette comptable des immobilisations (après amortissements)
représentait ..... 91 482 €
dont :

- Immobilisations incorporelles ..... 44 756 €
- Immobilisations corporelles ..... 28 097 €
- Immobilisations financières ..... 18 629 €

L'évolution de l'actif immobilisé depuis l'exercice précédent résulte notamment des investissements suivants :

- Immobilisations incorporelles ..... 24 456 €
- Installations techniques, matériels et outillages industriels ..... 830 €
- Installations générales, agencements et aménagements divers ..... 900 €
- Matériel de bureau et informatique, mobilier ..... 9 253 €

L'actif immobilisé a été en outre impacté par la sortie de quelques immobilisations, d'une valeur nette comptable globale de 54 487 €, sur les postes suivants :

- Immobilisations incorporelles ..... 25 795 €
- Installations générales, agencements et aménagements divers ..... 4 558 €
- Matériel de bureau et informatique, mobilier ..... 24 134 €

Les stocks de marchandises correspondaient à ..... 3 235 430 €

Les autres actifs de la société étaient les suivants :

- Avances et acomptes versés sur commandes ..... 122 €
- Clients et comptes rattachés ..... 2 930 214 €
- Autres créances ..... 665 663 €
- Disponibilités ..... 166 319 €
- Charges constatées d'avance ..... 58 492 €

Le poste « clients douteux ou litigieux » représentait 286 €. La trésorerie est néanmoins saine.

Au passif, les sommes dues aux établissements de crédit se montaient à 1 427 737 €, à un an au plus.

Les comptes courants étaient de 4 086 €.

Les autres dettes de la société se présentaient de la manière suivante :

- Avances et acomptes reçus sur commandes ..... 3 286 €
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés ..... 2 973 363 €
- Dettes sociales ..... 76 405 €
- Dettes fiscales ..... 80 005 €
- Autres dettes ..... 49 463 €

Compte tenu de l'ensemble des actifs comptables qui représentaient ..... 7 147 723 €
pour un total de dettes de .....(4 614 344 €)

La situation nette, c'est-à-dire les capitaux propres de la société,
s'élevait à ..... **2 533 379 €**
(contre 2 428 577 € à la clôture de l'exercice précédent)

Ces capitaux propres correspondaient :

- au capital social ..... 350 000 €
- aux réserves ..... 2 078 577 €
- et au résultat de l'exercice non encore affecté ..... 104 802 €

Total égal ..... **2 533 379 €**

**Activités en matière de recherche et de développement**

La société n'a eu au cours de l'exercice écoulé aucune activité en matière de recherche et de développement.

**Progrès ou difficultés**

Le chiffre d'affaires de la société se maintient à un très bon niveau d'équilibre financier tout en conservant un très bon résultat bénéficiaire.

Nous poursuivons notre croissance dans le domaine du BtoB et en particulier dans le secteur de la vente de casques contribuant à une évolution significative du chiffre d'affaires dans ce segment.

**Evénements importants survenus depuis le début de l'exercice en cours**

Aucun évènement notable n'est a signalé cette année.

**Risques et incertitudes**

À ce jour, la société n'est pas confrontée à des risques ou incertitudes particuliers mais la crise sanitaire et ses répercussions économiques nous conduisent à être prudents quant aux résultats futurs.

**Evolution prévisible et perspectives d'avenir**

Comme chaque année, l'objectif prioritaire est de maintenir un niveau de marge suffisant et un maintien du chiffre d'affaires. La société compte poursuivre sa politique commerciale en axant sa stratégie sur une clientèle B to B qui devrait permettre de développer les ventes et d'espérer une croissance. Comme toujours, de nouveaux partenariats avec de nouvelles marques sont à l'étude.

**Informations sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients**
(Articles L441-6-1 et D441-4 modifiés du Code de commerce)

Les tableaux présentant les informations relatives aux délais de paiement des fournisseurs et des clients sont annexés au présent rapport.

**Mention des succursales existantes (Art. L. 232 -1 du Code de commerce)**

Conformément aux dispositions légales, nous vous informons que la société n'a pas de succursale.

**Informations relatives aux participations réciproques (art. R. 233-19, al. 2 du Code de commerce)**

Nous n'avons à signaler aucune aliénation d'actions rendue nécessaire par les dispositions des articles L.233-29 et L.233-30 du Code de commerce (participations croisées).

**COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019**

Les comptes qui vous sont présentés ont été établis dans le respect des règles de présentation et des méthodes d'évaluation actuellement en vigueur et en observant les principes de prudence et de sincérité, de manière à donner une image fidèle de la situation de la société. Vous trouverez dans l'annexe comptable toutes explications complémentaires.

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal au regard de l'article 39-4 du même code.

Les frais généraux n'ont fait l'objet d'aucune réintégration dans le bénéfice imposable, au titre de l'article 39-5 du code général des impôts. Les dispositions de l'article 223 quinquies du code général des impôts, prévoyant la communication des chiffres globaux correspondant à certaines catégories de dépenses, n'ont donc pas à s'appliquer.

**FILIALES, PARTICIPATIONS ET SOCIETES CONTROLEES (art. L.233-6 et L. 233-15 du Code de commerce)**

Le tableau des filiales et participations est inclus dans l'annexe.

En application des textes légaux actuellement en vigueur, nous devons signaler toute acquisition ayant abouti à une prise de participation significative dans une société ayant son siège social sur

le territoire de la République française - c'est-à-dire à une participation représentant plus du 1/20, du 1/10, du 1/5, du 1/3, de la 1/2 ou des 2/3 du capital de cette société - ou à une prise de contrôle d'une telle société.

Au cours de l'exercice écoulé, la société n'a effectué aucune acquisition ayant abouti à une prise de participation significative dans une société ayant son siège social sur le territoire de la République française - c'est-à-dire à une participation représentant plus du 1/20, du 1/10, du 1/5, du 1/3, de la 1/2 ou des 2/3 du capital de cette société - ou à une prise de contrôle d'une telle société.

**OBLIGATION D'IDENTIFICATION DU OU DES « BENEFICIAIRES EFFECTIFS »**

La société a communiqué en temps utile au greffe du tribunal de commerce les divers renseignements prévus par la loi concernant ses « bénéficiaires effectifs », étant rappelé qu'on entend par bénéficiaire effectif la ou les personnes physiques qui :

- soit détiennent, directement ou indirectement, plus de 25 % du capital ou des droits de vote de la société
- soit exercent, par tout autre moyen, un pouvoir de contrôle sur les organes de gestion, d'administration ou de direction de la société ou sur l'assemblée générale de ses associés

Aucune modification n'est intervenue depuis qui aurait pu donner lieu à une nouvelle communication au greffe.

**INFORMATION TRIENNALE DES SALARIES (Décret n° 2016-2 du 4 janvier 2016)**

Les deux informations triennales à fournir aux salariés sur les sujets suivants :

- les conditions juridiques, les avantages et les difficultés de la reprise d'une société par ses salariés et les aides dont ils peuvent bénéficier
- et les orientations générales de l'entreprise relatives à la détention de son capital, notamment sur le contexte et les conditions d'une cession de celle-ci et, le cas échéant, sur le contexte et les conditions d'un changement capitalistique substantiel

leur ont été données régulièrement au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2017.

Les modalités d'organisation et de présentation de ces informations ainsi que les éléments présentés aux salariés ont été agréés par la collectivité des associés le 28 juin 2018.

De nouvelles informations devront donc être communiqués aux salariés avant la fin de l'exercice 2020.

**DELEGATION EN MATIERE D'AUGMENTATION DE CAPITAL**

La collectivité des associés n'a accordé aucune délégation de compétence ou de pouvoir en cours de validité au président, en matière d'augmentation de capital par application des dispositions des articles L. 225-129-1 et L. 225-129-2 du Code de commerce.

**CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L. 227-10 DU CODE DE COMMERCE**

Nous vous rappelons que les conventions de la catégorie de celles visées aux articles L. 227-10 et suivants du Code de commerce font l'objet d'un rapport du commissaire aux comptes.

**PRETS DE TRESORERIE INTERENTREPRISES (art. L. 511-6 du Code monétaire et financier)**

Au cours de l'exercice écoulé, aucun prêt de trésorerie interentreprises n'a été concédé par la société.

**DIVIDENDES**

Nous référant aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, nous rappelons qu'aucune somme n'a été mise en distribution, à titre de dividende, pour les trois exercices précédents.

Cela sera mentionné au procès-verbal des décisions collectives.

**RESOLUTIONS PROPOSEES A LA COLLECTIVITE DES ASSOCIES**

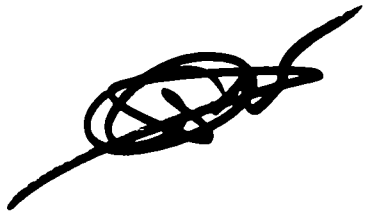
Il est demandé aux associés de bien vouloir, notamment :

- Approuver les comptes annuels de l'exercice écoulé, tels que nous les avons présentés
- Donner quitus de sa gestion à votre président
- Prendre acte de ce que les informations triennales prévues ont été données aux salariés
- Retenir l'affectation des résultats proposée dans le projet des résolutions
- Eu égard aux nouvelles dispositions légales, procéder à une refonte des statuts

Nous nous tenons à disposition pour toutes précisions ou explications complémentaires utiles.

Nous souhaitons que nos propositions emportent votre approbation et nous vous invitons à voter les résolutions qui vont vous être soumises.

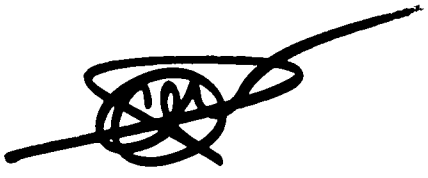
Le Président
Pour la société PHILIPPE DESCROUET INVESTISSEMENTS,
Philippe DESCROUET



## FACTURES REÇUES ET EMISES NON REGLEES AU 31/12/2019 DONT LE TERME EST ECHU

| FACTURES REÇUES (Article D. 441 I, 1° du Code de commerce) | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| (Montant TTC en euros) | **1 à 30 jours** | **31 à 60 jours** | **61 à 90 jours** | **91 jours et plus** | **Total (1 jour et +)** |
| **(A) TRANCHES DE RETARD DE PAIEMENT** | | | | | |
| **Nombre de factures concernées** | | | | | |
| **Montant total des factures concernées** (€ TTC) | 11 435 € | 360 € | 360 € | 3 007 € | 15 162 € |
| **Pourcentage du montant total des achats de l'exercice** (€ TTC) | 0,08 % | 0,01 % | 0,01 % | 0,02 % | 0,10 % |
| **(B) FACTURES EXCLUES DU (A) RELATIVES A DES DETTES ET CREANCES LITIGIEUSES NON COMPTABILISEES** | | | | | |
| **Nombre de factures exclues** | - | | | | |
| **Montant total des factures exclues** (Préciser HT ou TTC) | - | | | | |
| **(C) DELAIS DE PAIEMENT DE REFERENCE UTILISES** (contractuel ou délai légal - article L 441-6 ou article L 441-3 du Code de commerce) | | | | | |
| **Délai de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement** | × Délais contractuels : 30 JFM / 45 JFM / 60 J<br>☐ Délais légaux : *(précisez)* | | | | |

| FACTURES EMISES (Article D. 441 I, 2° du Code de commerce) | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| (Montant TTC en euros) | **1 à 30 jours** | **31 à 60 jours** | **61 à 90 jours** | **91 jours et plus** | **Total (1 jour et +)** |
| **(A) TRANCHES DE RETARD DE PAIEMENT** | | | | | |
| **Nombre de factures concernées** | | | | | |
| **Montant total des factures concernées** (€ TTC) | 535 580 € | 7 470 € | 359 € | 12 476 € | 555 885 € |
| **Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice** (€ TTC) | 3,08 % | 0,04 % | 0,01 % | 0,07 % | 3,19 % |
| **(B) FACTURES EXCLUES DU (A) RELATIVES A DES DETTES ET CREANCES LITIGIEUSES NON COMPTABILISEES** | | | | | |
| **Nombre de factures exclues** | - | | | | |
| **Montant total des factures exclues** (Préciser HT ou TTC) | - | | | | |
| **(C) DELAIS DE PAIEMENT DE REFERENCE UTILISES** (contractuel ou délai légal - article L 441-6 ou article L 441-3 du Code de commerce) | | | | | |
| **Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement** | × Délais contractuels : 30 JFM / 45 JFM / 60 J<br>☐ Délais légaux : *(précisez)* | | | | |



B R C

SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
Siège social : 15 allée Isadora Duncan 75015 PARIS
Tél : 01.42.72.99.14

ELECTROCOM
Société par Actions Simplifiée au capital de 350.000 €
Siège social : 18 rue de Berlin – INNOVESPACE II
77144 MONTEVRAIN
RCS MEAUX 381 389 279

# RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

B R C

SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
Siège social : 15 allée Isadora Duncan 75015 PARIS
Tél : 01.42.72.99.14

Paris, le 1er septembre 2020

SAS ELECTROCOM
18 rue de Berlin – INNOVESPACE II
77144 MONTEVRAIN

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2019

Associés,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décisions collectives des associés du 28 juin 2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS ELECTROCOM relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 SAS ELECTROCOM 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 janvier 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.

*Observations*

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « évènements significatifs postérieurs à la clôture » de l'annexe des comptes annuels concernant les effets de la crise sanitaire.

**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.

Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons été conduits à examiner le processus d'estimation de la valeur des titres de participation inscrits à l'actif du bilan.

Nous avons vérifié les données significatives utilisées et la valeur estimée de la société IBD, notamment au regard de la quote-part des capitaux propres détenus, afin de pouvoir corroborer la valeur des titres inscrits à l'actif du bilan de la société à la clôture 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.

**Vérifications spécifiques**

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

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

**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

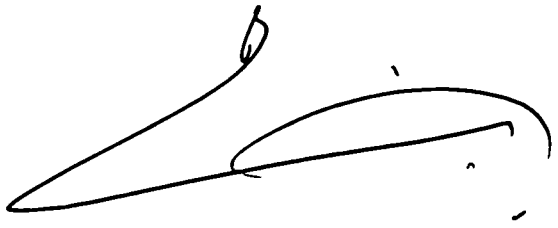
non d'une incertitude significative liée à des évènements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou évènements 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 évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à PARIS
Le 1er septembre 2020

Pour BRC
Le Président
Bruno RONGIER
Commissaire aux Comptes



# BILAN ACTIF

| | ACTIF | Exercice N 31/12/2019 12 | | | Exercice N-1 31/12/2018 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | Euros | % |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | **Immobilisations incorporelles** | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | 118 621 | 73 865 | 44 756 | 70 041 | 25 285- | 36.10- |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations corporelles** | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | 5 700 | 5 700 | | 538 | 538- | 100.00- |
| | Installations techniques, matériel et outillage | 24 152 | 22 059 | 2 093 | 1 663 | 430 | 25.86 |
| | Autres immobilisations corporelles | 195 486 | 169 482 | 26 004 | 31 339 | 5 334- | 17.02- |
| | Immobilisations en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations financières (2)** | | | | | | |
| | Participations mises en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | 0 | 0 | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 18 629 | | 18 629 | 18 629 | | |
| | **Total II** | 362 588 | 271 106 | 91 482 | 122 209 | 30 727- | 25.14- |
| ACTIF CIRCULANT | **Stocks et en cours** | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| | Marchandises | 3 235 430 | | 3 235 430 | 3 220 051 | 15 380 | 0.48 |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | 122 | | 122 | 1 451 | 1 329- | 91.58- |
| | **Créances (3)** | | | | | | |
| | Clients et comptes rattachés | 2 930 453 | 239 | 2 930 214 | 3 625 967 | 695 753- | 19.19- |
| | Autres créances | 665 663 | | 665 663 | 2 856 462 | 2 190 798- | 76.70- |
| | Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Disponibilités | 166 319 | | 166 319 | 80 882 | 85 438 | 105.63 |
| Comptes de Régularisation | Charges constatées d'avance (3) | 58 492 | | 58 492 | 52 316 | 6 177 | 11.81 |
| | **Total III** | 7 056 480 | 239 | 7 056 241 | 9 837 127 | 2 780 886- | 28.27- |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)** | 7 419 068 | 271 345 | 7 147 723 | 9 959 337 | 2 811 613- | 28.23- |

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 18 629
(3) Dont à plus d'un an

# BILAN PASSIF

| | PASSIF | Exercice N 31/12/2019 12 | Exercice N-1 31/12/2018 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 350 000) | 350 000 | 350 000 | | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | **Réserves** | | | | |
| | Réserve légale | 35 000 | 35 000 | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | 2 043 500 | 1 764 000 | 279 500 | 15.84 |
| | Report à nouveau | 77 | 29 | 48 | 164.56 |
| | **Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)** | 104 802 | 279 548 | 174 746- | 62.51- |
| | Subventions d'investissement | | | | |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | **Total I** | 2 533 379 | 2 428 577 | 104 802 | 4.32 |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | | | | |
| | Avances conditionnées | | | | |
| | **Total II** | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | | |
| | Provisions pour charges | | | | |
| | **Total III** | | | | |
| DETTES (1) | **Dettes financières** | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | | | | |
| | Concours bancaires courants | 1 427 737 | 1 659 046 | 231 309- | 13.94- |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 4 086 | 311 132 | 307 046- | 98.69- |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 3 286 | 748 | 2 539 | 339.48 |
| | **Dettes d'exploitation** | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 973 363 | 5 021 854 | 2 048 491- | 40.79- |
| | Dettes fiscales et sociales | 156 409 | 483 654 | 327 245- | 67.66- |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 49 463 | 54 326 | 4 864- | 8.95- |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | | | | |
| | **Total IV** | 4 614 344 | 7 530 760 | 2 916 416- | 38.73- |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)** | 7 147 723 | 9 959 337 | 2 811 613- | 28.23- |
| | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 4 614 344 | 7 530 760 | | |

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N : 31/12/2019 - 12 | | | Exercice N-1 : 31/12/2018 - 12 | Ecart N/N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | | Euros | % |
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | | | |
| Ventes de marchandises | 12 467 185 | 24 582 | 12 491 767 | 12 934 109 | 442 342- | 3.42- |
| Production vendue de biens | | | | | | |
| Production vendue de services | 2 018 490 | 8 | 2 018 498 | 1 853 712 | 164 785 | 8.89 |
| **Chiffre d'affaires NET** | 14 485 675 | 24 590 | 14 510 265 | 14 787 822 | 277 557- | 1.88- |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | 2 011 | 2 011- | 100.00- |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 1 247 | 1 595 | 348- | 21.80- |
| Autres produits | | | 5 | 4 | 1 | 19.54 |
| **Total des Produits d'exploitation (I)** | | | 14 511 517 | 14 791 432 | 279 915- | 1.89- |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | 12 641 856 | 13 560 322 | 918 465- | 6.77- |
| Variation de stock (marchandises) | | | 15 380- | 852 679- | 837 300 | 98.20 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 19 238 | 17 274 | 1 963 | 11.37 |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes * | | | 1 223 383 | 1 196 971 - | 26 412 | 2.21 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 25 358 | 30 236 | 4 878- | 16.13- |
| Salaires et traitements | | | 351 641 | 352 814 | 1 173- | 0.33- |
| Charges sociales | | | 141 810 | 142 699 | 890- | 0.62- |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 66 167 | 34 904 | 31 263 | 89.57 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 239 | | 239 | |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Autres charges | | | 4 994 | 2 126 | 2 868 | 134.91 |
| **Total des Charges d'exploitation (II)** | | | 14 459 306 | 14 484 667 | 25 361- | 0.18- |
| **1 - Résultat d'exploitation (I-II)** | | | 52 211 | 306 765 - | 254 554- | 82.98- |
| **Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun** | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs | | | 17 698 | 13 400 | | |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | | 3 278 | 12 191 | | |

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2019 12 | Exercice N-1 31/12/2018 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits financiers** | | | | |
| Produits financiers de participations (3) | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 115 148 | 110 848 | 4 300 | 3.88 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | 151 | | 151 | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total V** | 115 299 | 110 848 | 4 451 | 4.02 |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 27 849 | 32 759 | 4 909- | 14.99- |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total VI** | 27 849 | 32 759 | 4 909- | 14.99- |
| **2. Résultat financier (V-VI)** | 87 450 | 78 089 | 9 361 | 11.99 |
| **3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | 139 661 | 384 854 | 245 193- | 63.71- |
| **Produits exceptionnels** | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 17 813 | 13 487 | 4 326 | 32.07 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 300 | 300- | 100.00- |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| **Total VII** | 17 813 | 13 787 | 4 026 | 29.20 |
| **Charges exceptionnelles** | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 11 916 | 12 455 | 539- | 4.33- |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| **Total VIII** | 11 916 | 12 455 | 539- | 4.33- |
| **4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)** | 5 897 | 1 333 | 4 565 | 342.55 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 40 756 | 106 639 | 65 883- | 61.78- |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | 14 644 629 | 14 916 067 | 271 438- | 1.82- |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | 14 539 827 | 14 636 519 | 96 692- | 0.66- |
| **5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)** | 104 802 | 279 548 | 174 746- | 62.51- |

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 147 723 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 14 510 265 Euros et dégageant un bénéfice de 104 802 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Devant l'épidémie du COVID-19, les pouvoirs publics français ont pris des mesures sanitaire (confinements, interdiction de rassemblements, etc.) et économiques. Ces mesures ont été adoptées en mars 2020 avec la promulgation de l'état d'urgence sanitaire.
Au jour de l'arrêté des comptes, les conséquences de cette crise sanitaire sur les activités du GIP ne sont pas connues.
Il est à préciser cependant, que le principe de continuité d'exploitation n'est pas remis en cause du fait de cet état d'urgence sanitaire.

## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

## Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

### Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL | 119 960 | | 24 456 |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 5 700 | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 23 322 | | 830 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 108 636 | | 900 |
| Matériel de transport | 43 146 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 62 244 | | 9 253 |
| TOTAL | 243 047 | | 10 983 |
| Autres participations | 0 | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | 18 629 | | |
| TOTAL | 18 629 | | |
| TOTAL GENERAL | 381 636 | | 35 440 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | 25 795 | 118 621 | 118 621 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | | 5 700 | 5 700 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | 24 152 | 24 152 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | 4 558 | 104 978 | 104 978 |
| Matériel de transport | | | 43 146 | 43 146 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 24 134 | 47 363 | 47 363 |
| TOTAL | | 28 692 | 225 338 | 225 338 |
| Autres participations | | | 0 | 0 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 18 629 | 18 629 |
| TOTAL | | | 18 629 | 18 629 |
| TOTAL GENERAL | | 54 487 | 362 588 | 362 588 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

## Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | 49 919 | 49 741 | 25 795 | 73 865 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | 5 162 | 538 | | 5 700 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 21 659 | 400 | | 22 059 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 89 273 | 8 217 | 4 558 | 92 932 |
| Matériel de transport | 40 795 | 1 667 | | 42 462 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 52 619 | 5 604 | 24 134 | 34 088 |
| TOTAL | 209 508 | 16 426 | 28 692 | 197 241 |
| TOTAL GENERAL | 259 427 | 66 167 | 54 487 | 271 106 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 49 741 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.constr. | 538 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 400 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 8 217 | | | | |
| Matériel de transport | 1 667 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 5 604 | | | | |
| TOTAL | 16 426 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 66 167 | | | | |

## Etat des provisions

| **Provisions pour dépréciation** | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Sur titres de participation | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Sur comptes clients | | 239 | | | 239 |
| TOTAL | 0 | 239 | | | 239 |
| TOTAL GENERAL | | 239 | | | 239 |
| **Dont dotations et reprises d'exploitation** | | 239 | | | |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

## Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Autres immobilisations financières | 18 629 | 18 629 | |
| Clients douteux ou litigieux | 286 | 286 | |
| Autres créances clients | 2 930 166 | 2 930 166 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 3 436 | 3 436 | |
| Impôts sur les bénéfices | 67 165 | 67 165 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 220 619 | 220 619 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 1 028 | 1 028 | |
| Débiteurs divers | 373 416 | 373 416 | |
| Charges constatées d'avance | 58 492 | 58 492 | |
| TOTAL | 3 673 237 | 3 673 237 | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 1 427 737 | 1 427 737 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 2 973 363 | 2 973 363 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 32 658 | 32 658 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 43 747 | 43 747 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 76 227 | 76 227 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 3 778 | 3 778 | | |
| Groupe et associés | 4 086 | 4 086 | | |
| Autres dettes | 49 463 | 49 463 | | |
| TOTAL | 4 611 058 | 4 611 058 | | |

## Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Au début | Créés | Remboursés | En fin |
| ACTIONS | 70.0000 | 5 000 | | | 5 000 |

## Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

## Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie | Mode | Durée |
|---|---|---|
| Constructions | Linéaire | 10 à 50 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Installations techniques | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériels et outillages | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 4 à 5 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Mobilier | Linéaire | 5 à 10 ans |

## Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

## Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

## Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Notre activité concernant le négoce à forte obsolescence, le stock de marchandises par dérogation aux dispositions comptables, est valorisé en fonction du dernier prix d'achat.

Cette méthode prudente permet l'évaluation économiquement cohérente du stock.

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

## Différence d'évaluation sur éléments fongibles

(PCG Art.831-2/11 et Art. 832-13)

## Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Créances clients et comptes rattachés | 83 498 |
| Autres créances | 374 444 |
| Total | 457 942 |

## Détail des produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| FAE CLIENT DEAL VP | 83 498 |
| AAR RFA FOURNISSEURS | 373 416 |
| CAR CVAE 2019 | 1 028 |
| Total | 457 942 |

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 6 155 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 131 318 |
| Dettes fiscales et sociales | 49 410 |
| Autres dettes | 48 479 |
| Total | 235 363 |

## Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 58 492 |
| Total | 58 492 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

## Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)



| Société<br>**A. Renseignements détaillés** | Capital | Capitaux propres autres que le capital | Quote-part du capital détenu en % | Valeur comptable des titres détenus | | Prêts et avances consentis et non remboursés | Cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires du dernier exercice | Résultat net du dernier exercice | Dividendes encaissés par la société | Observations |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | brute | nette | | | | | | |
| - Filiales détenues à + de 50% | | | | | | | | | | | |
| - IBD | | | | | | | | | | | |
| - Participations détenues entre 10 et 50 % | | | | | | | | | | | |
| **B. Renseignements globaux** | | | | | | | | | | | |
| - Filiales non reprises en A | | | | | | | | | | | |
| - Participations non reprises en A | | | | | | | | | | | |