RCS : NANTERRE
Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 07704
Numéro SIREN : 493 534 044
Nom ou dénomination : SAS EHRMANN

Ce dépôt a été enregistré le 29/04/2021 sous le numéro de dépôt 24765

EHRMANN
59 Avenue Clement Perriere
92320 CHATILLON
0142531828

Luc BARTHELEMY
SAS EHRMANN
59, avenue Clément-Perrière
92320 CHÂTILLON
Tél. 01 42 53 18 28
SIRET 493 534 044 00018 - APE 4399C
PRESIDENT

Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2020

© Sage

Bilan

© Sage

Bilan Actif

Période du 01/01/20 au 31/12/20

EHRMANN

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	5 726	5 726		
Fonds commercial	19 818		19 818	19 818
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	14 167		14 167	
TOTAL immobilisations incorporelles :	**39 711**	**5 726**	**33 985**	**19 818**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	580 342	386 051	194 291	125 878
Autres immobilisations corporelles	1 199 187	903 440	295 748	319 104
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 779 529**	**1 289 491**	**490 039**	**444 982**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				3 904
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	104 253		104 253	93 198
Autres immobilisations financières	61 092		61 092	42 642
TOTAL immobilisations financières :	**165 345**		**165 345**	**139 744**
ACTIF IMMOBILISÉ	**1 984 585**	**1 295 216**	**689 368**	**604 544**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	133 651		133 651	20 322
Stocks d'en-cours de production de biens	432 339		432 339	211 146
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	**565 990**		**565 990**	**231 469**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	1 600		1 600	199
Créances clients et comptes rattachés	3 644 390	53 163	3 591 227	2 931 036
Autres créances	396 083		396 083	164 846
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**4 042 074**	**53 163**	**3 988 911**	**3 096 080**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 874 699		2 874 699	1 732 388
Charges constatées d'avance	11 051		11 051	9 409
TOTAL disponibilités et divers :	**2 885 750**		**2 885 750**	**1 741 797**
ACTIF CIRCULANT	**7 493 813**	**53 163**	**7 440 650**	**5 069 346**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	9 478 398	1 348 379	8 130 019	5 673 890

© Sage

Bilan Passif

Période du 01/01/20 au 31/12/20

EHRMANN

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			234 265	234 265
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			41 043	22 922
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			479 805	435 514
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			393 319	362 412
		TOTAL situation nette :	**2 648 432**	**2 555 113**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**2 648 432**	**2 555 113**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			100 000	100 000
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**100 000**	**100 000**
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 497 155	261 024
Emprunts et dettes financières divers				
		TOTAL dettes financières :	**1 497 155**	**261 024**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 866 372	836 372
Dettes fiscales et sociales			1 677 714	1 402 459
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			36 201	2 156
Autres dettes			86 764	61 727
		TOTAL dettes diverses :	**3 667 051**	**2 302 714**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			217 381	455 038
		DETTES	**5 381 587**	**3 018 776**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	8 130 019	5 673 890

© Sage

Compte de Résultat

© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

EHRMANN Période du 01/01/20 au 31/12/20

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	12 899 466		12 899 466	9 481 536
Chiffres d'affaires nets	**12 899 466**		**12 899 466**	**9 481 536**
Production stockée			221 193	157 358
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			5 778	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			48 555	66 156
Autres produits			148	2 819
PRODUITS D'EXPLOITATION			**13 175 139**	**9 707 869**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			5 778	
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 887 180	1 382 621
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(113 328)	(6 260)
Autres achats et charges externes			5 236 692	3 704 638
TOTAL charges externes :			**8 016 322**	**5 080 999**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			142 324	105 823
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			2 409 967	2 213 633
Charges sociales			1 758 147	1 447 323
TOTAL charges de personnel :			**4 168 114**	**3 660 956**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			185 023	159 946
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			53 163	
Dotations aux provisions pour risques et charges				100 000
TOTAL dotations d'exploitation :			**238 185**	**259 946**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			2 300	21 108
CHARGES D'EXPLOITATION			**12 567 245**	**9 128 832**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**607 894**	**579 037**

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

EHRMANN Période du 01/01/20 au 31/12/20

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**607 894**	**579 037**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	1 846	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 639	126
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	3 485	**126**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	3 079	3 818
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	3 079	**3 818**
RÉSULTAT FINANCIER	**406**	**(3 692)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**608 300**	**575 346**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 596	2 604
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 834	2 500
Reprises sur provisions et transferts de charges		70 000
	17 430	**75 104**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 377	28 905
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 586	17 963
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	11 963	**46 868**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**5 468**	**28 236**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	67 055	73 155
Impôts sur les bénéfices	153 394	168 014
TOTAL DES PRODUITS	**13 196 054**	**9 783 099**
TOTAL DES CHARGES	**12 802 735**	**9 420 687**
BÉNÉFICE OU PERTE	393 319	362 412

© Sage

Annexe

© Sage

L'exercice social clos le 31/12/2020 a comme pour l'exercice 2019, une durée de 12 mois

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 8 130 019 €

Le résultat net comptable est un bénéfice de 393 319 €

Ces comptes ont été arrêtés le 17/03/2021 par le comité stratégique

REGLES et METHODES COMPTABLES

Faits caractéristiques et principes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation, à la date d'arrêté des comptes si le covid 19 perturbe l'activité, il ne remet pas en cause la continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et 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

Faits significatifs

1) Reconduction de la ligne de crédit « Avance + » à hauteur de 700 000 € chez BPIFRANCE

2) Un contentieux lié au problème de l'amiante est en cours, à ce jour nous avons été dans l'incapacité, d'évaluer de façon fiable le montant d'une provision. Ce dossier est géré par un cabinet d'avocats.

3) Impact du COVID 19
   a) Sur le résultat d'exploitation : prise en compte en charges de personnel, tant de l'aide concernant le chômage partiel d'avril 2020 d'un montant de 79 225 € que la charge d'un montant de 58 889 € correspondant au coût de la protection et sécurisation
   b) Sur le passif du bilan : en dettes financières le PGE d'un montant de 1200 000 €

Immobilisations incorporelles

En respect des dispositions :

- de l'article 214-3 du PCG : nous avons estimé que notre fonds commercial d'un montant de 19818 € non amorti au 31 décembre 2019, n'a pas à ce jour de durée de vie limitée et qu'à ce titre, il ne sera pas pratiqué d'amortissement
- de l'article 214-15 du PCG : le test de dépréciation a été basé sur le fichier des contrats commerciaux signés pour l'exercice en cours

Immobilisations 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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité prévue :

- Matériels de transport	4 à 5 ans
- Matériels informatiques, bureau, mobiliers	3 à 6 ans
- Installations générales et autres immobilisations	5 à 10 ans
- Matériels, engins et outillages industriels	3 à 5 ans

Conséquence des normes comptables sur les actifs immobilisés

La base d'amortissements n'a pas pris en compte la valeur résiduelle difficilement évaluable et considérée non significative

Stocks

Les stocks sont évalués :
- pour les matières premières : selon la méthode du « premier entrée, premier sorti »,
- pour les en cours de production : en charges directes et indirectes selon l'avancement des travaux effectués

Provisions pour dépréciation actif

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provision passif

Sur la base des informations disponibles, un litige technique géré par un cabinet d'avocats spécialisés, a donné lieu au maintien de la provision pour risques et charges de 100 000 €

Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités pour l'exercice en cours

Depuis le 08/01/1992 (date d'effet du contrat du 01/01/1991) la société a souscrit auprès de la SMABTP un contrat d'assurance collective dans lequel les cotisations comptabilisées sont capitalisées en vue de constituer un fond collectif de réserve destiné au service des prestations en cas de départ à la retraite ou en cas de licenciement telles que prévues par la convention collective.
Ce montant fait l'objet chaque année d'un échéancier géré par la SMABTP
À ce jour il s'élève à 63 599 €

Immobilisations financières

Le poste prêt correspond à la gestion des 1% de l'effort construction

Accroissement du poste dépôts et cautionnements suite à la location d'un lieu de stockage

Composition du capital social

	Nombre d'actions	Valeur Nominale	Total
Titres à l'ouverture	1 500 000	1	1 500 000
Titres émis			
Titres annulés			
Titre en fin d'exercice	1 500 000	1	1 500 000

Composition du Capital Social

EHRMANN

Période du 01/01/20 au 31/12/20

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	1500000	1
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1500000	1

© Sage

Charges à Payer

EHRMANN

Période du 01/01/20 au 31/12/20

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	94 102
Dettes fiscales et sociales	313 743
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	71 377
TOTAL	479 221

© Sage

Charges et Produits Constatés d'Avance

EHRMANN

Période du 01/01/20 au 31/12/20

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	11 051	217 381
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	11 051	217 381

© Sage

Produits à Recevoir

EHRMANN

Période du 01/01/20 au 31/12/20

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	759 582
Personnel	
Organismes sociaux	
État	945
Divers, produits à recevoir	10 350
Autres créances	24 137
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	795 014

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

EHRMANN

Période du 01/01/20 au 31/12/20

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	104 253		104 253
Autres immobilisations financières	61 092		61 092
TOTAL de l'actif immobilisé :	**165 345**		**165 345**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	165 644		165 644
Autres créances clients	3 478 746	3 478 746	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	2 908	2 908	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	14 620	14 620	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	343 124	343 124	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	945	945	
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	34 487	34 487	
TOTAL de l'actif circulant :	**4 040 473**	**3 874 830**	**165 644**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	11 051	11 051	
TOTAL GÉNÉRAL	4 216 870	3 885 881	330 989

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	1 497 155	1 312 255	184 900	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 866 372	1 866 372		
Personnel et comptes rattachés	225 155	225 155		
Sécurité sociale et autres organismes	435 599	435 599		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	883 146	883 146		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	40 908	40 908		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	36 201	36 201		
Groupe et associés	92 906	92 906		
Autres dettes	86 764	86 764		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	217 381	217 381		
TOTAL GÉNÉRAL	5 381 587	5 196 687	184 900	

© Sage

Immobilisations

Période du 01/01/20 au 31/12/20

EHRMANN

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	25 544		14 167
TOTAL immobilisations incorporelles :	**25 544**		**14 167**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	643 903		140 425
Installations générales, agencements et divers	427 557		
Matériel de transport	584 166		87 983
Matériel de bureau, informatique et mobilier	181 165		12 257
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 836 791**		**240 665**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	3 904		50
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	135 840		46 652
TOTAL immobilisations financières :	**139 744**		**46 702**
TOTAL GÉNÉRAL	2 002 079		301 533

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			39 711	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**39 711**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		203 986	580 342	
Inst. générales, agencements et divers		37 843	389 715	
Matériel de transport		54 333	617 816	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		1 765	191 657	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**297 927**	**1 779 529**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		3 954		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		17 147	165 345	
TOTAL immobilisations financières :		**21 101**	**165 345**	
TOTAL GÉNÉRAL		319 027	1 984 585	

© Sage

Amortissements

EHRMANN

Période du 01/01/20 au 31/12/20

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	5 726			5 726
TOTAL immobilisations incorporelles :	**5 726**			**5 726**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	518 025	61 426	193 400	386 051
Inst. générales, agencements et divers	414 010	4 565	37 843	380 732
Matériel de transport	285 590	114 292	54 333	345 549
Mat. de bureau, informatique et mobil.	174 184	4 740	1 765	177 158
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 391 809**	**185 023**	**287 341**	**1 289 491**
TOTAL GÉNÉRAL	1 397 535	185 023	287 341	1 295 216

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Amortissements linéaires**	**Amortissements dégressifs**	**Amortissements exceptionnels**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	61 426		
Installations générales, agencements et divers	4 565		
Matériel de transport	114 292		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	4 740		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	**185 023**		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	185 023		

© Sage

Effectif Moyen

EHRMANN

Période du 01/01/20 au 31/12/20

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens	8	
Employés	3	
Ouvriers	41	
TOTAL	60	

En respect du décret art 24-18, la rémunération du dirigeant, représentée par une seule personne, ne sera pas fournie.

© Sage

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

EHRMANN

Période du 01/01/20 au 31/12/20

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	608 300	171 961
Résultat exceptionnel (hors participation)	5 468	(18 567)
Résultat comptable (hors participation)	613 768	153 394

© Sage

Engagements Financiers

EHRMANN

Période du 01/01/20 au 31/12/20

ENGAGEMENTS DONNÉS		Montant
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Autres engagements donnés :		197 757
Location longue durée	6 432	
Gage sur immoblisations corporelles	175 004	
Nantissement sur immobilisations corporelles	16 321	
TOTAL		197 757

ENGAGEMENTS RECUS		Montant
Autres engagements reçus		
Avals et cautions et garanties :		840 106
Contre garantie (en remplacement de la retenue de garantie) dans le cadre de nos marchés. Cautions, garanties d'avals bancaire	840 106	
TOTAL		840 106

© Sage

Accroissements et Allègements Dettes Futures d'Impôts

EHRMANN Période du 01/01/20 au 31/12/20

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
Accroissements	
Provisions règlementées :	
- amortissements dérogatoires	
- provisions pour hausse des prix	
- provisions pour fluctuation des cours	
Autres :	
TOTAL DES ACCROISSEMENTS	
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour congés payés	
- participation des salariés	67 055
Autres :	
TOTAL DES ALLÈGEMENTS	67 055
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

© Sage

SAS EHRMANN Période du **01/01/20** au **31/12/20**

TABLEAU DE FINANCEMENT

	31/12/2020	31/12/2019
I - RESSOURCES		
Resultat net comptable avant rémunération de l'exploitant	393 319	362 412
+ Dotation aux amortissements et provisions	185 023	259 946
- Reprises sur charges calculées		-70 000
- Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat		
+/- Moins-Values et plus-values sur cession d'actif	5 752	15 463
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	584 094	567 821
Prix de cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé	4 834	2 500
Remboursement immobilisations financieres	17 147	84 443
Remboursement titres	3 954	
Apports : plus value de fusion		
Augmentation des dettes financières	1 335 666	86 221
Augmentation des dettes à l egard de la HOLDING		
Subventions d'investissements reçues		
TOTAL DES RESSOURCES	1 945 695	740 985
II - EMPLOIS		
Prélèvement sur le capital - Dividendes		
Achats d'éléments de l'actif immobilisé	240 665	153 256
Investissements Financiers	46 701	26 181
Avances et acomptes immo	14 167	
Réduction de capital		
Remboursement des dettes financières	99 536	79 285
Remboursement à la Holding		
Distribution de dividendes	300 000	
TOTAL DES EMPLOIS	701 069	258 722
III - VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET BLOBAL	1 244 626	482 263

ORIGINE DE LA VARIATION DE TRESORERIE

	Début Exercice	Fin Exercice	evolution/variation	
			N	N-1
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	231 468	565 990	334 522	163 617
Clients	2 931 036	3 591 227	660 191	18 936
Autres creances	174 454	408 735	234 281	-120 646
DETTES (Hors emprunts & concours banc.)				
Fournisseurs	836 372	1 866 372	1 030 000	34 043
Fournisseurs d'immobilisation	2 156	36 201	34 045	-30 667
Autres dettes (1)	1 919 224	1 981 859	62 635	796 781
I - BESOIN OU RESSOURCES EN FR	579 206	681 520	102 314	-738 250
II - FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	2 311 593	3 556 219	1 244 626	482 263
III - TRESORERIE	1 732 387	2 874 699	1 142 312	1 220 513

RAISON SOCIALE SAS EHRMANN **N° ADHERENT** FR61493534044

SAS EHRMANN

Société Anonyme Simplifiée au capital de 1 500 000 €

Siège social : 59, Avenue Clément Perrière 92320 - CHATILLON

RCS Nanterre : 493 534 044

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2020

Nombre de pages dont celle-ci : 28

JACKIE ROUTIER
Commissaire aus comptes – Membre de la Compagnie Regionale de PARIS
6, rue Mirabeau- 75016 Paris
Téléphone : 01 47 42 90 02 - Télécopie : 01 47 42 90 03.
cabinetroutier@aol.com

commissaire aux comptes

À l'assemblée générale de la Société anonyme SAS EHRMANN

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société anonyme simplifiée EHRMANN relatifs à l'exercice clos le 31/12/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le comité stratégique le 17 mars 2021 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 prévues par le code de commerce et le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

commissaire aux comptes

de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée appelé 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 L 441-6 alinéa 1 et D 441-4 du code de commerce.

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

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 Comité Stratégique en date du 17 mars 2021.

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 la SAS EHRMANN.

commissaire aux comptes

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés au paragraphe « Faits significatifs » de l'annexe des comptes annuels concernant en particulier les points 2 et 3. sur les litiges et l' impact du COVID 19.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif qu' 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 porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne : les dettes financières, les créances clients et dettes fournisseurs.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires.

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président *et* dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des évènements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à, le 7 avril 2021

Jackie ROUTIER

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie régionale de PARIS



commissaire aux comptes

SAS EHRMANN
Société par Actions Simplifiée au capital de 1.500.000 €
Siège social : 59, Avenue Clément Perrière - 92320 CHATILLON
493 534 044 RCS NANTERRE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 15 AVRIL 2021

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT :

Le bénéfice dégagé au titre de l'exercice examiné ressort donc à 393.318,58 €, que nous vous proposons d'affecter de la manière suivante :

- à concurrence d'une somme de 19.665,93 €
au compte « réserve légale »,

- et à concurrence du solde, soit une somme de 373.652,65 €
au compte « autres réserves ».

RESOLUTION D'AFFECTATION VOTEE :

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice examiné, d'un montant de 393.318,58 €, de la manière suivante :

- à concurrence d'une somme de 19.665,93 €
au compte « réserve légale »,

- et à concurrence du solde, soit une somme de 373.652,65 €
au compte « autres réserves ».

L'Assemblée Générale prend acte qu'il a été procédé au titre des trois précédents exercices aux distributions de dividendes suivantes :

Exercices concernés	Dividende par action
31/12/2019	0,20 € (distribution exceptionnelle de réserves décidée par l'AG en date du 16 décembre 2020)
31/12/2018	0 €
31/12/2017	0 €

Cette résolution est adoptée par : 1500000 voix pour,
: 0 voix contre,
: 0 abstentions.

Pour copie certifiée conforme