RCS : TOURS
Code greffe : 3701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1969 B 00078
Numéro SIREN : 694 800 780
Nom ou dénomination : SAE

Ce dépôt a été enregistré le 29/07/2021 sous le numéro de dépôt 8224

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

TRIBUNAL DE COMMERCE DE TOURS
21 JUIL. 2021
GREFFE

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

Adresse de l'entreprise 14 ZONE INDUSTRIELLE 37500 ST-BENOIT-LA-FORET — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 6 9 4 8 0 0 7 8 0 0 0 0 1 7 — Néant ☐ *

BILAN - ACTIF — 2021 8224

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 30092020 Net 3	N-1 30092019 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	77 643	AG 71 325	6 317	7 917
	Fonds commercial (1)	AH	3 507	AI 3 507		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	170 340	AO	170 340	170 340
	Constructions	AP	1 413 802	AQ 1 083 566	330 236	312 412
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	981 344	AS 949 997	31 347	43 581
	Autres immobilisations corporelles	AT	386 227	AU 303 959	82 268	74 088
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH		BI		
	TOTAL (II)	BJ	3 032 866	BK 2 412 356	620 510	608 341
ACTIF CIRCULANT —	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
STOCKS *	En cours de production de biens	BN	6 251 549	BO	6 251 549	3 848 003
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	1 034 118	BU 285 909	748 209	623 342
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	107 274	BW	107 274	24 986
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 840 880	BY 7 707	1 833 172	1 588 882
	Autres créances (3)	BZ	92 760	CA	92 760	84 749
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	3 154 600	CG	3 154 600	3 577 179
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	7 000	CI	7 000	8 920
	TOTAL (III)	CJ	12 488 184	CK 293 616	12 194 567	9 756 064
	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	15 521 050	1A 2 705 972	12 815 078	10 364 405

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

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

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

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

Désignation de l'entreprise SAS SAE — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N – 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 700 000)	DA	1 700 000	1 700 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	1 027 815	1 109 977
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	170 000	170 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	572 958	617 837
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	14 425	9 482
	TOTAL (I)	DL	3 485 199	3 607 297
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	407 630	259 634
	Provisions pour charges	DQ	22 000	
	TOTAL (III)	DR	429 630	259 634
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	197 269	88 049
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	144 770	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	932 329	982 308
	Dettes fiscales et sociales	DY	591 334	555 111
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	22 755	4 000
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	7 011 790	4 868 005
	TOTAL (IV)	EC	8 900 248	6 497 474
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	12 815 078	10 364 405

RENVOIS

(1)	Écart 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	8 755 478	6 497 474
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code general des impôts)

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

			Exercice N						Exercice (N – 1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue biens *	FD	6 860 614	FE	1 431 850	FF	8 292 465		10 699 213
	Production vendue services *	FG	161 216	FH	10 100	FI	171 317		171 252
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	7 021 831	FK	1 441 951	FL	8 463 782		10 870 465
	Production stockée*					FM	2 403 545		(906 667)
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	426 681		271 699
	Autres produits (1) (11)					FQ	5 405		1 146
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	11 299 416		10 236 644
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS			
	Variation de stock (marchandises)*					FT	3 463 336		3 219 949
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	3 592 820		3 325 817
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(3 554 622)		(3 359 763)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	4 211 443		3 907 038
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	153 877		131 545
	Salaires et traitements*					FY	1 296 886		1 200 696
	Charges sociales (10)					FZ	529 472		489 093
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	105 454		105 868
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	101 546		108 135
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	262 922		219 634
	Autres charges (12)					GE	176		280
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	10 163 314		9 348 297
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 136 101		888 347
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	9 449		5 767
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	9 449		5 767
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR			
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	9 449		5 767
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 145 551		894 115

(RENVOIS voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise SAS SAE — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		22 524
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	4 010	65 418
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	4 010	87 942
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	6 407	16 848
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	135 661	5 969
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	142 068	22 817
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(138 058)	65 125
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	111 398	81 259
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	323 136	260 144
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	11 312 876	10 330 355
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	10 739 917	9 712 517
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	572 958	617 837

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)	1G		
(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)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	9 449	5 767
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	62 966	63 209
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS A5			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9	
	Dont cotisations facultatives Madelin A7		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	

(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
Voir annexe		

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

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

SAE SOCIETE AUXILIAIRE D'ENTREPRISES
FAYAT GROUP

Annexe

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes sociaux annuels de SAE . Etablis pour l'exercice de 12 mois clos au 30 septembre 2020, les comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de la société.

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en euros.

METHODES D'EVALUATION ET COMPARABILITE DES COMPTES

Les comptes sociaux annuels de SAE pour l'exercice du 01 octobre 2019 au 30 septembre 2020 ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au PCG) à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations corporelles et incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée.

Amortissement des immobilisations corporelles :

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Constructions :	
- Toiture	10 à 20 ans – mode linéaire
- Fluides	10 ans – mode linéaire
- Aménagements	10 ans – mode linéaire
- Gros œuvre	20 à 50 ans – mode linéaire
Installations techniques	5 à 10 ans
Matériel et outillage industriels :	
- amortissement comptable	durée d'utilisation 2 à 8 ans – mode linéaire
- amortissement fiscal	durée d'usage 2 à 8 ans – mode linéaire ou dégressif
Installations générales, agencements et aménagements divers	10 ans
Matériel de transport	2 à 5 ans – mode linéaire ou dégressif
Matériel de bureau	2 à 5 ans – mode linéaire ou dégressif
Matériel informatique	2 à 5 ans – mode linéaire ou dégressif
Mobilier	3 à 5 ans

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Stocks de matières premières, produits finis et semi-finis :

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entreprise auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks de matières premières sont évalués selon la méthode du coût moyen pondéré.

Dépréciation des stocks de matières premières :

Les stocks sont dépréciés en fonction de leur durée de rotation calculée sur les 12 derniers mois de consommation.

Ils sont classés en trois catégories :

- stock vivant si les quantités en stock sont inférieures à un an de consommation
- stock mort s'il n'y a aucune consommation sur un an
- stock lent si les quantités en stock sont supérieures à un an de consommation

Le taux de provision varie entre 0 et 95%.

Travaux en cours :

Le coût de production des en-cours et des produits finis est constitué par :

- le coût d'acquisition des matières premières consommées,
- les charges directes de production,
- les charges indirectes de production.

Les opérations partiellement exécutées sont comptabilisées selon la méthode de l'avancement selon la nature des travaux.

Par comparaison à la facturation méritée, les factures à émettre sont comptabilisées en "Travaux en cours" et les factures comptabilisées d'avance sont extournées en "Produits constatés d'avance".

Les affaires partiellement exécutées présentant une perte complémentaire à la fin du chantier font l'objet d'une provision pour perte à terminaison.

Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Dépréciation des créances :

Les créances liées à des clients privés, hormis clients publics et grands comptes, sont dépréciées comme suit :

Pour **les créances couvertes** (*) (assurance Coface, SFAC...) :

- Créances échues depuis moins de 3 mois	0 %
- Créances échues entre 3 et 6 mois	25 %
- Créances échues entre 6 et 12 mois	50 %
- Créances échues depuis + de 12 mois	100 %

(*) Concerne uniquement la part non couverte.

Pour **les créances non-couvertes** :

- Créances échues entre 1 et 2 mois	15 %
- Créances échues entre 2 et 3 mois	30 %
- Créances échues entre 3 et 4 mois	50 %
- Créances échues entre 4 et 6 mois	75 %
- Créances échues depuis + de 6 mois	100 %

Centralisation de trésorerie :

L'entreprise fait partie de la centralisation de trésorerie du Groupe Fayat, dont le fonctionnement est le suivant.

La société centralisatrice rémunère les excédents de trésorerie des sociétés centralisées au taux EONIA en cours d'année. Les éventuels excédents de produits financiers dégagés par les placements effectués à partir de ces fonds sont répartis en fin d'exercice.

Les sociétés centralisées en situation emprunteuse rémunèrent la société centralisatrice au taux de rémunération moyen du cash pool.

Provisions pour risques et charges :

Les provisions pour risques et charges sont comptabilisées pour faire face à des sorties de ressources probables résultant d'obligations actuelles issues d'évènements passés.

Engagements de retraite :

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants ont été constatés sous la forme de provision. La part des engagements qui ont fait l'objet d'une provision s'élève à 22 000 euros.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation	0.74 %
- Taux de croissance des salaires	1 %
- Age de départ à la retraite	67 ans
- Table de taux de mortalité	table INSEE 2014-2016

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Produits et charges exceptionnels :

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

CICE :

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE), comptabilisé jusqu'alors en diminution des charges de personnel, a été supprimé et remplacé par un allègement des cotisations patronales pour les rémunérations versées à compter du 1er janvier 2019.

Effectif moyen :

L'effectif moyen ne tient pas compte du personnel mis à disposition, notamment le personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté.

Rémunération des commissaires aux comptes :

Nom du commissaire aux comptes	Honoraires comptabilisés au titre du contrôle légal	Honoraires comptabilisés au titre des autres services	Total par commissaire aux comptes
Dupouy & Associés	12 770		12 770
Montant total des honoraires	**12 770**		**12 770**

Intégration fiscale :

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/1999, l'entreprise SAE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FAYAT, 137 Rue du Palais Gallien 33029 BORDEAUX CEDEX.

La convention d'intégration fiscale est celle préconisée par l'administration fiscale. L'impôt sur les bénéfices est calculé comme en l'absence d'intégration fiscale, excepté les deux points suivants :

- Tous les crédits d'impôts sont directement acquis.
- La quote-part de frais et charges appliquée sur les dividendes perçus des filiales intégrées fiscalement est identique à la quote-part applicable aux dividendes reçus par la tête de groupe (1%).

Les créances d'impôts liées au déficit ne sont pas comptabilisées.

AUTRES INFORMATIONS

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société :

Dénomination sociale :	F PARTICIPATIONS
Forme :	SCA
Au capital de :	1 059 719 890 euros
Adresse du siège social :	137 rue du Palais Gallien
	33029 BORDEAUX CEDEX

Les comptes consolidés du Groupe FAYAT sont disponibles au siège de la société FAYAT SAS :
137 rue du Palais Gallien 33000 Bordeaux.

FAITS MARQUANTS

La crise sanitaire liée au COVID-19 constitue un événement marquant de l'exercice clos le 30/09/2020.

L'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière.

Face à ce contexte, la société a pris au cours de l'exercice les mesures suivantes :

Protection de la santé de ses collaborateurs et de toutes personnes entrant dans la société.

- Mise à disposition des collaborateurs et des personnes extérieures de mesures de protection (masques, gants, gel hydro alcoolique…).
- Recours au télétravail.
- Affichage des consignes sanitaires.
- Nettoyage régulier des locaux et du matériel.

L'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Aucun autre fait caractéristique n'est à mentionner au titre de l'exercice écoulé.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement significatif postérieur à la clôture n'est à signaler.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., appor
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	81 150		
Terrains	170 341		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	770 749		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	592 455		50 5
Install. techniques, matériel et outillage ind.	961 887		19 4
Installations générales, agenc., aménag.	29 613		
Matériel de transport	184 555		36 5
Matériel de bureau, informatique, mobilier	124 493		10 9
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 834 093**		**117 6**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
TOTAL GENERAL	**2 915 243**		**117 6**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origin
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			81 150	
Terrains			170 341	
Constructions sur sol propre			770 749	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			643 054	
Installations techn.,matériel et outillages ind.			981 345	
Installations générales, agencements divers			29 613	
Matériel de transport			221 132	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			135 482	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**2 951 716**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL GENERAL			**3 032 867**	

Tableau des immobilisations en composants

méthode de comptabilisation a été appliquée aux immobilisations suivantes :

ubriques	Valeur brute	Utilisation ou Taux d'amortissement	Mode d'amortissement
timents industriels - Gros oeuvres	927 585	32	Linéaire
timents industriels - Toiture	191 520	12	Linéaire
timents industriels - Agencements	191 520	12	Linéaire
TAL DU BILAN	[illegible]		

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	73 233	1 600		74 833
Terrains				
Constructions sur sol propre	539 519	17 955		557 474
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	511 271	14 820		526 092
Installations techniques, matériel et outillage industriels	918 306	31 692		949 997
Installations générales, agenc. et aménag. divers	22 986	1 619		24 605
Matériel de transport	128 251	30 838		159 088
Matériel de bureau et informatique, mobilier	113 336	6 930		120 267
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 233 669**	**103 854**		**2 337 523**
TOTAL GENERAL	**2 306 902**	**105 454**		**2 412 356**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.		8 954			4 010		4 943
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL		**8 954**			**4 010**		**4 943**
Acquis. titre							
TOTAL		**8 954**			**4 010**		**4 943**

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

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	9 482	8 954	4 010	14 426
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**9 482**	**8 954**	**4 010**	**14 426**
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients	259 634	240 922	219 634	280 922
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires		22 000		22 000
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges		126 708		126 708
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**259 634**	**389 630**	**219 634**	**429 630**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	319 490	93 839	127 420	285 909
Dépréciations comptes clients	16 661	7 707	16 661	7 707
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**336 151**	**101 546**	**144 081**	**293 616**
TOTAL GENERAL	**605 268**	**500 130**	**367 726**	**737 672**
Dotations et reprises d'exploitation		364 468	363 715	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		135 662	4 010	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 840 880	1 840 880	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	8 819	8 819	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	82 161	82 161	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	1 781	1 781	
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	7 000	7 000	
TOTAL GENERAL	**1 940 641**	**1 940 641**	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	932 330	932 330		
Personnel et comptes rattachés	336 334	336 334		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	202 161	202 161		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	31 625	31 625		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	21 214	21 214		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	197 269	197 269		
Autres dettes	22 755	22 755		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	7 011 790	7 011 790		
TOTAL GENERAL	**8 755 478**	**8 755 478**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Compte	Libellé	30/09/2020	30/09/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	Fourn Fct Non Parvenues	93 059,75	37 577,81	55 481,94
40812200	Factures non parvenues - Commission	101 203,40	72 166,00	29 037,40
40812330	Factures non parvenues - Commissair	7 680,00	5 241,00	2 439,00
40813000	Factures non parvenues - Divers (au	83 744,51	109 462,87	-25 718,36
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**285 687,66**	**224 447,68**	**61 239,98**
AUTRES DETTES				
41980000	Clients avoirs à établir	15 000,00		15 000,00
46860000	Charges à payer	7 755,00	4 000,00	3 755,00
TOTAL AUTRES DETTES		**22 755,00**	**4 000,00**	**18 755,00**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Dettes Prov.Congés Payés	103 932,00	86 312,00	17 620,00
42840000	Participation des salariés	100 593,00	73 377,00	27 216,00
42860000	Prov pri vac + 13 mois + HS + pri e	71 794,00	61 798,00	9 996,00
42861000	Personnel Charges A Payer	56 593,00	62 242,00	-5 649,00
43820000	Prov CS/CP & RTT + pri vac + 13 M +	116 156,00	105 177,00	10 979,00
43860000	Org soc charges à payer	10 805,00	7 882,00	2 923,00
43860200	Effort construction	5 324,68	8 268,59	-2 943,91
43860500	Taxe apprentissage	560,67		560,67
43861000	Formation continue	1 449,39	7 995,53	-6 546,14
44861000	Cet à payer	7 496,00	19 023,00	-11 527,00
44861200	TVTS à payer	1 128,00	1 102,00	26,00
44861600	Taxe foncière à payer	9 316,00	9 203,00	113,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**485 147,74**	**442 380,12**	**42 767,62**
TOTAL CHARGES A PAYER		**793 590,40**	**670 827,80**	**122 762,60**

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	30/09/2020	30/09/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48601000	Charges constatée d'avance - assura	2 700,00	2 500,00	200,00
48605000	Charges constatée d'avance - divers	4 300,00	6 420,00	-2 120,00
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**7 000,00**	**8 920,00**	**-1 920,00**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	Produits Constates d'avance	-7 011 790,00	-4 868 005,00	-2 143 785,00
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**-7 011 790,00**	**-4 868 005,00**	**-2 143 785,00**

Compte	Libellé	30/09/2020	30/09/2019	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Clients - factures à établir	4 370,02		4 370,02
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**4 370,02**		**4 370,02**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		4 370,02		4 370,02

SAE SOCIETE AUXILIAIRE D'ENTREPRISES FAYAT GROUP

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nomina
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
ctions ordinaires	42 350			40
ctions amorties				
ctions à dividende prioritaire sans droit de vote				
ctions préférentielles				
arts sociales				
ertificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	3 607 298
Distributions sur résultats antérieurs	617 837
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	2 989 460

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital	82 163	
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		4 943
Autres variations		
Résultat de l'exercice		572 959
SOLDE		**495 740**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	3 485 200

SAE SOCIETE AUXILIAIRE D'ENTREPRISES FAYAT GROUP

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
rovisions pour litiges	259 634	240 922	219 634		280 92
rovisions pour garanties donnés aux clients					
rovisions pour pertes sur marchés à terme					
rovisions pour amendes et pénalités					
rovisions pour pertes de change					
rovisions pour pensions, obligations similaires		22 000			22 00
rovisions pour impôts					
rovisions pour renouvellement immobilisations					
rovisions pour gros entretiens, grandes révis.					
rovisions charges soc. fisc. sur congés à payer					
utres provisions pour risques et charges		126 708			126 70
TOTAL	259 634	389 630	219 634		429 63

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 30/09/2020	Total 30/09/2019	%
Chiffre d'affaires	7 021 832	1 441 951	8 463 783	10 870 465	-22,14 %
TOTAL	7 021 832	1 441 951	8 463 783	10 870 465	-22,14 %

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Remboursement cantine	2 349	79112100
Remboursement assurances	2 228	79125000
Remboursement impôts et taxes	36 125	79140000
Autres transferts de charges	22 265	79121000
TOTAL	62 966	

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Amendes fisclaes et pénales	210	67180000
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	6 197	67200000
Dotation aux amortissements dérogatoires	8 954	68725000
Dotation pertes à terminaison	126 708	68755000
TOTAL	**142 069**	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Reprise sur amortissements dérogatoires	4 010	78725100
TOTAL	**4 010**	

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	1 145 551	350 509	795 042
Résultat exceptionnel à court terme	-138 058	-3 300	-134 758
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-111 398	-24 073	-87 325
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	**896 095**	**323 136**	**572 959**

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			572 959
Impôt sur les bénéfices			323 136
RESULTAT AVANT IMPOT			**896 095**
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	8 954	4 010	4 943
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	**8 954**	**4 010**	**4 943**
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			**901 038**

Situation fiscale différée et latente

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	4 039
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	**4 039**
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	31 191
Autres	41 638
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	**72 829**
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	**-68 790**
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
CAUTIONS DONNEES	1 188 000					1 188 000
TOTAL	1 188 000					1 188 000

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	5	
Agents maîtrise et techniciens	14	
Ouvriers	16	6
Apprentis	1	
TOTAL	36	6

Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2018	30/09/2017	30/09/2016
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	1 700 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000
Nombre d'actions					
- ordinaires	42 350	42 350	42 350	42 350	42 350
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	8 463 783	10 870 465	8 049 374	4 744 108	9 370 871
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	1 245 352	1 124 940	468 848	113 381	786 038
Impôts sur les bénéfices	323 136	260 144	152 930	16 125	29 819
Participation des salariés	111 398	81 259	33 094		
Dot. Amortissements et provisions	237 859	165 699	26 644	23 924	113 303
Résultat net	572 959	617 837	256 180	73 332	642 916
Résultat distribué		700 000	300 000	350 000	650 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements; provisions	19,15	18,5	6,68	2,3	17,86
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	13,53	14,59	6,05	1,73	15,18
Dividende attribué	0	16,53	7,08	8,26	15,35
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	36	33	26	26	26
Masse salariale	1 296 887	1 200 697	990 928	905 936	797 762
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	529 473	489 093	410 030	339 015	341 704

Crowe

Dupouy
6-8 avenue des Satellites
Parc Sextant – Bât. B – CS 80040
33187 Le Haillan Cedex
Tel 05 56 13 81 00
www crowe-dupouy.fr

Lionel Commenge
Christophe Couffitte
Jean-Charles François
Jérôme Lasserre
Cécile Maestri
Jordane Mayé
Bruno Tirot
Florent Vasière

EXEMPLAIRE GREFFE

REÇU LE
21 JUIL. 2021
GREFFE DU TRIBUNAL
de COMMERCE - TOURS

2021 8224

SAS SAE

14 Zone Industrielle
37500 SAINT-BENOIT LA FORET

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2020

Dupouy est un membre indépendant de Crowe Global Chaque cabinet membre est une entité commerciale indépendante Dupouy et ses filiales ne sont pas responsables pour toute action ou omission de Crowe Global ou d'un membre du réseau © 2021 Dupouy

Crowe

Dupouy
6-8 avenue des Satellites
Parc Sextant – Bât. B – CS 80040
33187 Le Haillan Cedex
Tel 05 56 13 81 00
www.crowe-dupouy.fr

Lionel Commenge
Christophe Couffitte
Jean-Charles François
Jérôme Lasserre
Cécile Maestri
Jordane Mayé
Bruno Tirot
Florent Vasière

SAS SAE

14 Zone Industrielle
37500 SAINT-BENOIT LA FORET

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2020

Aux Associés,

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 SAE relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

Dupouy est un membre indépendant de Crowe Global Chaque cabinet membre est une entité commerciale indépendante Dupouy et ses filiales ne sont pas responsables pour toute action ou omission de Crowe Global ou d'un membre du réseau © 2021 Dupouy

Crowe

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, évoqués dans les règles et méthodes comptables de l'annexe, notamment pour ce qui concerne :

- L'évaluation des stocks de matières premières, des produits finis et des semi-finis, notamment par l'assistance à l'inventaire physique des stocks matières et la validation du bien-fondé des provisions pour dépréciations de ces stocks.

- L'évaluation des contrats à long terme à la clôture dans le cadre de l'application de la méthode à l'avancement et le bien-fondé des résultats à terminaison présentés.

- L'appréciation des provisions pour risques et charges et des provisions pour dépréciations des créances clients fondée sur l'analyse des procédures mises en place au sein de la société pour identifier et évaluer ces risques.

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

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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

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

Crowe

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 de la société.

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

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

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

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

En outre :

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

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

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

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

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

Le Haillan, le 22 janvier 2021

Le commissaire aux comptes
Dupouy

Représenté par :



Bruno TIROT

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/09/2020	30/09/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	77 643	71 326	6 318	7 918
Fonds commercial	3 507	3 507		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	170 341		170 341	170 341
Constructions	1 413 803	1 083 566	330 237	312 413
Installations techniques, matériel, outillage	981 345	949 997	31 348	43 582
Autres immobilisations corporelles	386 228	303 960	82 268	74 089
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**3 032 867**	**2 412 356**	**620 510**	**608 342**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens	6 251 549		6 251 549	3 848 004
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 034 119	285 909	748 210	623 343
Avances et acomptes versés sur commandes	107 275		107 275	24 987
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 840 880	7 707	1 833 173	1 588 882
Autres créances	92 761		92 761	84 750
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	3 154 600		3 154 600	3 577 180
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	7 000		7 000	8 920
ACTIF CIRCULANT	**12 488 184**	**293 616**	**12 194 568**	**9 756 064**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**15 521 051**	**2 705 973**	**12 815 078**	**10 364 406**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Rubriques			30/09/2020	30/09/2019
Capital social ou individuel	(dont versé :	1 700 000)	1 700 000	1 700 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			1 027 815	1 109 978
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :		)		
Réserve légale			170 000	170 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours				
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)		
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			572 959	617 837
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			14 426	9 482
CAPITAUX PROPRES			**3 485 200**	**3 607 298**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			407 630	259 634
Provisions pour charges			22 000	
PROVISIONS			**429 630**	**259 634**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	197 269	88 049
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			144 770	
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			932 330	982 309
Dettes fiscales et sociales			591 334	555 112
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			22 755	4 000
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance			7 011 790	4 868 005
DETTES			**8 900 248**	**6 497 474**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**12 815 078**	**10 364 406**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Rubriques	France	Exportation	30/09/2020	30/09/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	6 860 615	1 431 851	8 292 466	10 699 213
Production vendue de services	161 217	10 101	171 317	171 252
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**7 021 832**	**1 441 951**	**8 463 783**	**10 870 465**
Production stockée			2 403 546	-906 667
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			426 682	271 700
Autres produits			5 406	1 147
PRODUITS D'EXPLOITATION			**11 299 416**	**10 236 645**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)			3 463 337	3 219 950
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			3 592 821	3 325 818
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-3 554 623	-3 359 764
Autres achats et charges externes			4 211 443	3 907 038
Impôts, taxes et versements assimilés			153 878	131 546
Salaires et traitements			1 296 887	1 200 697
Charges sociales			529 473	489 093
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			105 454	105 869
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			101 546	108 135
Dotations aux provisions			262 922	219 634
Autres charges			176	281
CHARGES D'EXPLOITATION			**10 163 315**	**9 348 297**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**1 136 101**	**888 348**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			9 450	5 767
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**9 450**	**5 767**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER			**9 450**	**5 767**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**1 145 551**	**894 115**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Rubriques	30/09/2020	30/09/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		22 524
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	4 010	65 419
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**4 010**	**87 943**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 407	16 848
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	135 662	5 970
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**142 069**	**22 818**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-138 058**	**65 125**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	111 398	81 259
Impôts sur les bénéfices	323 136	260 144
TOTAL DES PRODUITS	**11 312 876**	**10 330 355**
TOTAL DES CHARGES	**10 739 917**	**9 712 518**
BENEFICE OU PERTE	**572 959**	**617 837**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Annexe

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes sociaux annuels de SAE . Etablis pour l'exercice de 12 mois clos au 30 septembre 2020, les comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de la société.

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en euros.

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

METHODES D'EVALUATION ET COMPARABILITE DES COMPTES

Les comptes sociaux annuels de SAE pour l'exercice du 01 octobre 2019 au 30 septembre 2020 ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au PCG) à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

NOTES SUR LE BILAN

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Immobilisations corporelles et incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée.

Amortissement des immobilisations corporelles :

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Constructions :	
- Toiture	10 à 20 ans – mode linéaire
- Fluides	10 ans – mode linéaire
- Aménagements	10 ans – mode linéaire
- Gros œuvre	20 à 50 ans – mode linéaire
Installations techniques	5 à 10 ans
Matériel et outillage industriels :	
- amortissement comptable	durée d'utilisation 2 à 8 ans – mode linéaire
- amortissement fiscal	durée d'usage 2 à 8 ans – mode linéaire ou dégressif
Installations générales, agencements et aménagements divers	10 ans
Matériel de transport	2 à 5 ans – mode linéaire ou dégressif
Matériel de bureau	2 à 5 ans – mode linéaire ou dégressif
Matériel informatique	2 à 5 ans – mode linéaire ou dégressif
Mobilier	3 à 5 ans

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Stocks de matières premières, produits finis et semi-finis :

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entreprise auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks de matières premières sont évalués selon la méthode du coût moyen pondéré.

Dépréciation des stocks de matières premières :

Les stocks sont dépréciés en fonction de leur durée de rotation calculée sur les 12 derniers mois de consommation.

Ils sont classés en trois catégories :

- stock vivant si les quantités en stock sont inférieures à un an de consommation
- stock mort s'il n'y a aucune consommation sur un an
- stock lent si les quantités en stock sont supérieures à un an de consommation

Le taux de provision varie entre 0 et 95%.

Travaux en cours :

Le coût de production des en-cours et des produits finis est constitué par :

- le coût d'acquisition des matières premières consommées,
- les charges directes de production,
- les charges indirectes de production.

Les opérations partiellement exécutées sont comptabilisées selon la méthode de l'avancement selon la nature des travaux.

Par comparaison à la facturation méritée, les factures à émettre sont comptabilisées en "Travaux en cours" et les factures comptabilisées d'avance sont extournées en "Produits constatés d'avance".

Les affaires partiellement exécutées présentant une perte complémentaire à la fin du chantier font l'objet d'une provision pour perte à terminaison.

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Dépréciation des créances :

Les créances liées à des clients privés, hormis clients publics et grands comptes, sont dépréciées comme suit :

Pour **les créances couvertes** (*) (assurance Coface, SFAC...) :

- Créances échues depuis moins de 3 mois	0 %
- Créances échues entre 3 et 6 mois	25 %
- Créances échues entre 6 et 12 mois	50 %
- Créances échues depuis + de 12 mois	100 %

(*) Concerne uniquement la part non couverte.

Pour **les créances non-couvertes** :

- Créances échues entre 1 et 2 mois	15 %
- Créances échues entre 2 et 3 mois	30 %
- Créances échues entre 3 et 4 mois	50 %
- Créances échues entre 4 et 6 mois	75 %
- Créances échues depuis + de 6 mois	100 %

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Centralisation de trésorerie :

L'entreprise fait partie de la centralisation de trésorerie du Groupe Fayat, dont le fonctionnement est le suivant.

La société centralisatrice rémunère les excédents de trésorerie des sociétés centralisées au taux EONIA en cours d'année. Les éventuels excédents de produits financiers dégagés par les placements effectués à partir de ces fonds sont répartis en fin d'exercice.

Les sociétés centralisées en situation emprunteuse rémunèrent la société centralisatrice au taux de rémunération moyen du cash pool.

Provisions pour risques et charges :

Les provisions pour risques et charges sont comptabilisées pour faire face à des sorties de ressources probables résultant d'obligations actuelles issues d'évènements passés.

Engagements de retraite :

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants ont été constatés sous la forme de provision. La part des engagements qui ont fait l'objet d'une provision s'élève à 22 000 euros.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation	0.74 %
- Taux de croissance des salaires	1 %
- Age de départ à la retraite	67 ans
- Table de taux de mortalité	table INSEE 2014-2016

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Produits et charges exceptionnels :

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

CICE :

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE), comptabilisé jusqu'alors en diminution des charges de personnel, a été supprimé et remplacé par un allègement des cotisations patronales pour les rémunérations versées à compter du 1er janvier 2019.

Effectif moyen :

L'effectif moyen ne tient pas compte du personnel mis à disposition, notamment le personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté.

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Rémunération des commissaires aux comptes :

Nom du commissaire aux comptes	Honoraires comptabilisés au titre du contrôle légal	Honoraires comptabilisés au titre des autres services	Total par commissaire aux comptes
Dupouy & Associés	12 770		12 770
Montant total des honoraires	**12 770**		**12 770**

Intégration fiscale :

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/1999, l'entreprise SAE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FAYAT, 137 Rue du Palais Gallien 33029 BORDEAUX CEDEX.

La convention d'intégration fiscale est celle préconisée par l'administration fiscale. L'impôt sur les bénéfices est calculé comme en l'absence d'intégration fiscale, excepté les deux points suivants :

- Tous les crédits d'impôts sont directement acquis.
- La quote-part de frais et charges appliquée sur les dividendes perçus des filiales intégrées fiscalement est identique à la quote-part applicable aux dividendes reçus par la tête de groupe (1%).

Les créances d'impôts liées au déficit ne sont pas comptabilisées.

AUTRES INFORMATIONS

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société :

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Dénomination sociale :	F PARTICIPATIONS
Forme :	SCA
Au capital de :	1 059 719 890 euros
Adresse du siège social :	137 rue du Palais Gallien
	33029 BORDEAUX CEDEX

Les comptes consolidés du Groupe FAYAT sont disponibles au siège de la société FAYAT SAS :
137 rue du Palais Gallien 33000 Bordeaux.

FAITS MARQUANTS

La crise sanitaire liée au COVID-19 constitue un événement marquant de l'exercice clos le 30/09/2020.

L'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière.

Face à ce contexte, la société a pris au cours de l'exercice les mesures suivantes :

- Protection de la santé de ses collaborateurs et de toutes personnes entrant dans la société.
- Mise à disposition des collaborateurs et des personnes extérieures de mesures de protection (masques, gants, gel hydro alcoolique…).
- Recours au télétravail.
- Affichage des consignes sanitaires.
- Nettoyage régulier des locaux et du matériel.

L'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Aucun autre fait caractéristique n'est à mentionner au titre de l'exercice écoulé.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement significatif postérieur à la clôture n'est à signaler.

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	81 150		
Terrains	170 341		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	770 749		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	592 455		50 599
Install. techniques, matériel et outillage ind.	961 887		19 458
Installations générales, agenc., aménag.	29 613		
Matériel de transport	184 555		36 577
Matériel de bureau, informatique, mobilier	124 493		10 989
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 834 093**		**117 623**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
TOTAL GENERAL	**2 915 243**		**117 623**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			81 150	
Terrains			170 341	
Constructions sur sol propre			770 749	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			643 054	
Installations techn.,matériel et outillages ind.			981 345	
Installations générales, agencements divers			29 613	
Matériel de transport			221 132	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			135 482	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**2 951 716**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL GENERAL			**3 032 867**	

Tableau des immobilisations en composants

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

La méthode de comptabilisation a été appliquée aux immobilisations suivantes :

Rubriques	Valeur brute	Utilisation ou Taux d'amortissement	Mode d'amortissement
Batiments industriels - Gros oeuvres	927 585	32	Linéaire
Batiments industriels - Toiture	191 520	12	Linéaire
Batiments industriels - Agencements	191 520	12	Linéaire

TOTAL DU BILAN	

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	73 233	1 600		74 833
Terrains				
Constructions sur sol propre	539 519	17 955		557 474
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	511 271	14 820		526 092
Installations techniques, matériel et outillage industriels	918 306	31 692		949 997
Installations générales, agenc. et aménag. divers	22 986	1 619		24 605
Matériel de transport	128 251	30 838		159 088
Matériel de bureau et informatique, mobilier	113 336	6 930		120 267
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 233 669**	**103 854**		**2 337 523**
TOTAL GENERAL	**2 306 902**	**105 454**		**2 412 356**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.		8 954			4 010		4 943
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.		**8 954**			**4 010**		**4 943**
Acquis. titre							
TOTAL		**8 954**			**4 010**		**4 943**

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

Provisions et dépréciations

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	9 482	8 954	4 010	14 426
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**9 482**	**8 954**	**4 010**	**14 426**
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients	259 634	240 922	219 634	280 922
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires		22 000		22 000
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges		126 708		126 708
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**259 634**	**389 630**	**219 634**	**429 630**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	319 490	93 839	127 420	285 909
Dépréciations comptes clients	16 661	7 707	16 661	7 707
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**336 151**	**101 546**	**144 081**	**293 616**
TOTAL GENERAL	**605 268**	**500 130**	**367 726**	**737 672**
Dotations et reprises d'exploitation		364 468	363 715	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		135 662	4 010	

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Créances et dettes

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 840 880	1 840 880	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	8 819	8 819	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	82 161	82 161	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	1 781	1 781	
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	7 000	7 000	
TOTAL GENERAL	**1 940 641**	**1 940 641**	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	932 330	932 330		
Personnel et comptes rattachés	336 334	336 334		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	202 161	202 161		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	31 625	31 625		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	21 214	21 214		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	197 269	197 269		
Autres dettes	22 755	22 755		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	7 011 790	7 011 790		
TOTAL GENERAL	**8 755 478**	**8 755 478**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

ocument soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Compte	Libellé	30/09/2020	30/09/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	Fourn Fct Non Parvenues	93 059,75	37 577,81	55 481,94
40812200	Factures non parvenues - Commission	101 203,40	72 166,00	29 037,40
40812330	Factures non parvenues - Commissair	7 680,00	5 241,00	2 439,00
40813000	Factures non parvenues - Divers (au	83 744,51	109 462,87	-25 718,36
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**285 687,66**	**224 447,68**	**61 239,98**
AUTRES DETTES				
41980000	Clients avoirs à établir	15 000,00		15 000,00
46860000	Charges à payer	7 755,00	4 000,00	3 755,00
TOTAL AUTRES DETTES		**22 755,00**	**4 000,00**	**18 755,00**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Dettes Prov.Congés Payés	103 932,00	86 312,00	17 620,00
42840000	Participation des salariés	100 593,00	73 377,00	27 216,00
42860000	Prov pri vac + 13 mois + HS + pri e	71 794,00	61 798,00	9 996,00
42861000	Personnel Charges A Payer	56 593,00	62 242,00	-5 649,00
43820000	Prov CS/CP & RTT + pri vac + 13 M +	116 156,00	105 177,00	10 979,00
43860000	Org soc charges à payer	10 805,00	7 882,00	2 923,00
43860200	Effort construction	5 324,68	8 268,59	-2 943,91
43860500	Taxe apprentissage	560,67		560,67
43861000	Formation continue	1 449,39	7 995,53	-6 546,14
44861000	Cet à payer	7 496,00	19 023,00	-11 527,00
44861200	TVTS à payer	1 128,00	1 102,00	26,00
44861600	Taxe foncière à payer	9 316,00	9 203,00	113,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**485 147,74**	**442 380,12**	**42 767,62**
TOTAL CHARGES A PAYER		**793 590,40**	**670 827,80**	**122 762,60**

Charges et produits constatés d'avance

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Compte	Libellé	30/09/2020	30/09/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48601000	Charges constatée d'avance - assura	2 700,00	2 500,00	200,00
48605000	Charges constatée d'avance - divers	4 300,00	6 420,00	-2 120,00
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**7 000,00**	**8 920,00**	**-1 920,00**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	Produits Constates d'avance	-7 011 790,00	-4 868 005,00	-2 143 785,00
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**-7 011 790,00**	**-4 868 005,00**	**-2 143 785,00**

Produits à recevoir

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Compte	Libellé	30/09/2020	30/09/2019	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Clients - factures à établir	4 370,02		4 370,02
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**4 370,02**		**4 370,02**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**4 370,02**		**4 370,02**

Composition du capital social

Déclaration au 30/09/2020

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	42 350			40,14
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	3 607 298
Distributions sur résultats antérieurs	617 837
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	2 989 460

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital	82·163	
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		4 943
Autres variations		
Résultat de l'exercice		572 959
SOLDE		**495 740**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	3 485 200

Provisions pour risques et charges

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Provisions pour litiges	259 634	240 922	219 634		280 922
Provisions pour garanties donnés aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions, obligations similaires		22 000			22 000
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement immobilisations					
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.					
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		126 708			126 708
TOTAL	**259 634**	**389 630**	**219 634**		**429 630**

Ventilation du chiffre d'affaires

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 30/09/2020	Total 30/09/2019	%
Chiffre d'affaires	7 021 832	1 441 951	8 463 783	10 870 465	-22,14 %

TOTAL	7 021 832	1 441 951	8 463 783	10 870 465	-22,14 %

Transfert de charges

Déclaration au 30/09/2020

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Remboursement cantine	2 349	79112100
Remboursement assurances	2 228	79125000
Remboursement impôts et taxes	36 125	79140000
Autres transferts de charges	22 265	79121000
TOTAL	**62 966**	

Charges et produits exceptionnels

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Amendes fisclaes et pénales	210	67180000
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	6 197	67200000
Dotation aux amortissements dérogatoires	8 954	68725000
Dotation pertes à terminaison	126 708	68755000
TOTAL	**142 069**	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Reprise sur amortissements dérogatoires	4 010	78725100
TOTAL	**4 010**	

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Déclaration au 30/09/2020

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	1 145 551	350 509	795 042
Résultat exceptionnel à court terme	-138 058	-3 300	-134 758
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-111 398	-24 073	-87 325
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	**896 095**	**323 136**	**572 959**

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			572 959
Impôt sur les bénéfices			323 136
RESULTAT AVANT IMPOT			**896 095**
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	8 954	4 010	4 943
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	**8 954**	**4 010**	**4 943**
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			**901 038**

Situation fiscale différée et latente

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	4 039
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	**4 039**
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	31 191
Autres	41 638
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	**72 829**
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	**-68 790**
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

Engagements donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
CAUTIONS DONNEES	1 188 000					1 188 000

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

TOTAL	1 188 000					1 188 000

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL						

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	5	
Agents maîtrise et techniciens	14	
Ouvriers	16	6
Apprentis	1	

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

TOTAL	36	6

Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté Durée de l'exercice (mois)	30/09/2020 12	30/09/2019 12	30/09/2018 12	30/09/2017 12	30/09/2016 12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	1 700 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000
Nombre d'actions					
- ordinaires	42 350	42 350	42 350	42 350	42 350
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer			Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes		
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	8 463 783	10 870 465	8 049 374	4 744 108	9 370 871
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	1 245 352	1 124 940	468 848	113 381	786 038
Impôts sur les bénéfices	323 136	260 144	152 930	16 125	29 819
Participation des salariés	111 398	81 259	33 094		
Dot. Amortissements et provisions	237 859	165 699	26 644	23 924	113 303
Résultat net	572 959	617 837	256 180	73 332	642 916
Résultat distribué		700 000	300 000	350 000	650 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	19,15	18,5	6,68	2,3	17,86
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	13,53	14,59	6,05	1,73	15,18
Dividende attribué	0	16,53	7,08	8,26	15,35
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	36	33	26	26	26
Masse salariale	1 296 887	1 200 697	990 928	905 936	797 762
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	529 473	489 093	410 030	339 015	341 704

SAE
Société par actions simplifiée
Au capital de 1 700 000 euros
Siège social : Zone Industrielle
37500 ST BENOIT LA FORET

694 800 780 RCS TOURS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 1er FEVRIER 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2020

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2020 s'élevant à 572 958 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	572 958 euros
Prélèvement sur le compte « Primes d'émission, de fusion ... »	27 042 euros
Pour former une somme distribuable de	600 000 euros
A titre de dividendes	600 000 euros
Soit 14.17 euros par action	

Le dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 2 885 199 euros.

Ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) au taux global de 30 % des revenus perçus. Ce taux forfaitaire global est constitué par une imposition à l'impôt sur le revenu à hauteur de 12,8 % auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2 %.

Par dérogation et sur option expresse et irrévocable, les dividendes perçus peuvent être soumis au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Lorsque l'option globale pour le barème progressif est exercée l'abattement de 40 % demeure applicable.

Dans ce cas :

- Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2020 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 590 805 euros,
- Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2020 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 9 195 euros.

Distributions antérieures de dividendes

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Distribution globale	Abattements	Sans abattement
30 septembre 2017	350 000 €	5 364 €	344 636 €
30 septembre 2018	300 000 €	4 597 €	295 403 €
30 septembre 2019	700 000 €	10 727 €	689 273 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 1er FEVRIER 2021

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Laurent BIANZANI

