RCS : ST ETIENNE
Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00648
Numéro SIREN : 802 521 807
Nom ou dénomination : STEVA

Ce dépôt a été enregistré le 10/03/2021 sous le numéro de dépôt B2021/003061

GREFFE TRIBUNAL de COMMERCE
ST-ETIENNE
- 003061 10 MAR 2021
14 B 648

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire	2 205	2 175	31	766
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.				
Autres immobilisations corporelles	24 336	15 549	8 787	12 838
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	4 657 370	100 000	4 557 370	1 762 190
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	85 203		85 203	85 203
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	***4 769 114***	***117 724***	***4 651 390***	***1 860 997***
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés/com.				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	453 256	96 770	356 486	544 995
Autres créances	10 048 315	1 332 611	8 715 704	9 670 291
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	19 720		19 720	10 128
Charges constatées d'avance (3)				683
TOTAL ACTIF CIRCULANT	***10 521 290***	***1 429 381***	***9 091 909***	***10 226 096***
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	**15 290 404**	**1 547 105**	**13 743 300**	**12 087 093**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan

	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	628 496	
Report à nouveau		-441 292
Résultat de l'exercice	**-334 626**	**1 069 788**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	240	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***349 111***	***683 496***
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	2 000 000	2 000 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	27 264	1 028 220
Emprunts et dettes financières diverses (3)	7 618 798	6 788 996
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	295 635	252 485
Dettes fiscales et sociales	459 496	325 216
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 992 995	1 008 679
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	***13 394 188***	***11 403 596***
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	**13 743 300**	**12 087 093**
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 841 747	2 711 000
(1) Dont à moins d'un an (a)	10 552 442	8 692 596
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	27 264	1 220
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue	748 073	1 091 370
Chiffre d'affaires net	**748 073**	**1 091 370**
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	24 938	34 322
Autres produits	2 217	1 644
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	***775 227***	***1 127 335***
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres appro.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	438 264	573 249
Impôts, taxes et versements assimilés	28 777	19 876
Salaires et Traitements	558 117	461 812
Charges sociales	284 910	234 324
Amortissements et provisions	4 786	5 901
Autres charges	319	3 561
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	***1 315 173***	***1 298 723***
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-539 946**	**-171 387**
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	671 442	2 497 308
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	***671 442***	***2 497 308***
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	225 162	200 831
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	***225 162***	***200 831***
RESULTAT FINANCIER	**446 280**	**2 296 477**
RESULTAT COURANT avant impôts	**-93 666**	**2 125 090**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		30 000

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois
Sur opération en capital	2 499	4 386 824
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		684 276
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	***2 499***	***5 101 100***
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	-15 913	55 913
Sur opération en capital	978	5 059 793
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.	19 778	1 409 844
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	***4 843***	***6 525 550***
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-2 344**	**-1 424 449**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	238 616	-369 148
RESULTAT DE L'EXERCICE	**-334 626**	**1 069 788**

Dossier Financier 2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS STEVA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 13 743 300 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 334 626 euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

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.

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

* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
* Matériel de bureau : 3 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.
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.

Règles et méthodes comptables

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation peuvent être incorporés au prix de revient de ces titres.

Dans ce cas, un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

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.

Engagement 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 font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

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.

Il a été défini suivant les hypothèses suivantes:

- convention de la METALLURGIE
- âge de départ à la retraite 65 ans
- taux de charge moyen 49,71%
- taux de progression des salaires: 1.015
- taux d'actualisation: 1.032

+ Turn over par tranche d'âge:
15% de 18 à 30 ans
12% de 30 à 40 ans
9.5% de 40 à 50 ans
1% de 50 à 65 ans

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La société avait été placée en procédure de sauvegarde le 5 avril 2018. Cette procédure s'est achevée en septembre 2019..

La société STEVA a procédé à l'acquisition de BTS (Société Brivadoise de Traitement de Surfaces) le 13 décembre 2019.

EVENEMENTS POST-CLOTURE

COVID - 19 :
Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par Covid-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020. La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêté des états financiers 2019 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitude significative qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

STEVA

Société Par Actions Simplifiée au capital de 50 000,00 €
Siège social : 433 rue François Durafour ZI les Murons
42160 ANDREZIEUX-BOUTHEON
802 521 807 RCS SAINT ETIENNE

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 30 SEPTEMBRE 2020

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2019, s'élevant à TROIS CENT TRENTE QUATRE MILLE SIX CENT VINGT CINQ EUROS ET SOIXANTE QUATRE CENTIMES (334 625,64 €), en totalité au poste "autres réserves"

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

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

Certifié conforme
Le Président
P. LASSABLIERE

AF CONSEIL
Société de Commissaire aux comptes
Inscrite à la Compagnie Régionale de PARIS
1 boulevard Victor
75015 PARIS

B R C
Société de Commissaire aux comptes
Inscrite à la Compagnie Régionale de PARIS
15 allée Isadora Duncan
75015 PARIS

STEVA
Société par Actions Simplifiée au capital de 50.000 €

Siège social : 170 Avenue du Stade – Bâtiment C – Le Cinépole
42170 SAINT-JUST SAINT RAMBERT
RCS SAINT-ETIENNE 802 521 807

RAPPORTS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

AF CONSEIL
Société de Commissaire aux comptes
Inscrite à la Compagnie Régionale de PARIS
1 boulevard Victor
75015 PARIS

B R C
Société de Commissaire aux comptes
Inscrite à la Compagnie Régionale de PARIS
15 allée Isadora Duncan
75015 PARIS

Paris, le 14 Septembre 2020

SAS STEVA
170 Avenue du Stade – Bât C
Le Cinépole
42170 SAINT JUST SAINT RAMBERT

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2019

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 2 juin 2014, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS STEVA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Président 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 SAS STEVA 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 des Commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession des Commissaires aux comptes.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « faits caractéristiques de l'exercice » inscrit dans l'annexe.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Nous avons vérifié les données significatives utilisées et la valeur estimée des sociétés STEVA SAINT-ETIENNE, STEVA FOREZ, STEVA LIMOUSIN, STEVA ORLEANS, STEVA LOIR ET CHER, STEVA DEVELOPPEMENT, STEVA POLAND et BRIVADOISE DE TRAITEMENT DE SURFACE, notamment au regard de la quote-part des capitaux propres détenus, afin de pouvoir corroborer la valeur des titres inscrits à l'actif du bilan de la société à la clôture de l'exercice.

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

Vérifications spécifiques

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

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

S'agissant des évènements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils n'avaient pas connaissance d'incertitude significative qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des Commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

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

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

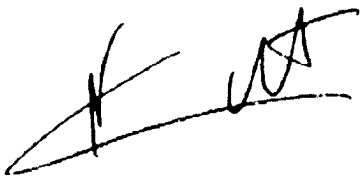
. Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels.

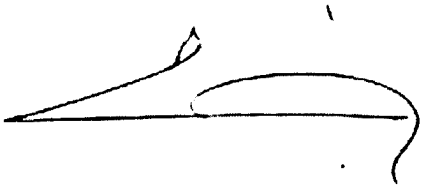
. Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des évènements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou évènements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation.

S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier.

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

Fait à PARIS
Le 14 Septembre 2020





AF CONSEIL
Alain FORT
Commissaire aux comptes

BRC
Bruno RONGIER
Commissaire aux comptes

Dossier Financier 2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etats de synthèse

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire	2 205	2 175	31	766
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.				
Autres immobilisations corporelles	24 336	15 549	8 787	12 838
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	4 657 370	100 000	4 557 370	1 762 190
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	85 203		85 203	85 203
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	***4 769 114***	***117 724***	***4 651 390***	***1 860 997***
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés/com.				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	453 256	96 770	356 486	544 995
Autres créances	10 048 315	1 332 611	8 715 704	9 670 291
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	19 720		19 720	10 128
Charges constatées d'avance (3)				683
TOTAL ACTIF CIRCULANT	***10 521 290***	***1 429 381***	***9 091 909***	***10 226 096***
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	**15 290 404**	**1 547 105**	**13 743 300**	**12 087 093**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan

	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	628 496	
Report à nouveau		-441 292
Résultat de l'exercice	**-334 626**	**1 069 788**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	240	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***349 111***	***683 496***
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	2 000 000	2 000 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	27 264	1 028 220
Emprunts et dettes financières diverses (3)	7 618 798	6 788 996
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	295 635	252 485
Dettes fiscales et sociales	459 496	325 216
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 992 995	1 008 679
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	***13 394 188***	***11 403 596***
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	**13 743 300**	**12 087 093**
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 841 747	2 711 000
(1) Dont à moins d'un an (a)	10 552 442	8 692 596
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	27 264	1 220
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue	748 073	1 091 370
Chiffre d'affaires net	**748 073**	**1 091 370**
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	24 938	34 322
Autres produits	2 217	1 644
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	***775 227***	***1 127 335***
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres appro.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	438 264	573 249
Impôts, taxes et versements assimilés	28 777	19 876
Salaires et Traitements	558 117	461 812
Charges sociales	284 910	234 324
Amortissements et provisions	4 786	5 901
Autres charges	319	3 561
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	***1 315 173***	***1 298 723***
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-539 946**	**-171 387**
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	671 442	2 497 308
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	***671 442***	***2 497 308***
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	225 162	200 831
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	***225 162***	***200 831***
RESULTAT FINANCIER	**446 280**	**2 296 477**
RESULTAT COURANT avant impôts	**-93 666**	**2 125 090**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		30 000

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois
Sur opération en capital	2 499	4 386 824
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		684 276
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	***2 499***	***5 101 100***
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	-15 913	55 913
Sur opération en capital	978	5 059 793
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.	19 778	1 409 844
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	***4 843***	***6 525 550***
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-2 344**	**-1 424 449**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	238 616	-369 148
RESULTAT DE L'EXERCICE	**-334 626**	**1 069 788**

Dossier Financier 2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS STEVA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 13 743 300 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 334 626 euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

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.

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

* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
* Matériel de bureau : 3 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.
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.

Règles et méthodes comptables

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation peuvent être incorporés au prix de revient de ces titres.

Dans ce cas, un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

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.

Engagement 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 font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

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.

Il a été défini suivant les hypothèses suivantes:

- convention de la METALLURGIE
- âge de départ à la retraite 65 ans
- taux de charge moyen 49,71%
- taux de progression des salaires: 1.015
- taux d'actualisation: 1.032

+ Turn over par tranche d'âge:
15% de 18 à 30 ans
12% de 30 à 40 ans
9.5% de 40 à 50 ans
1% de 50 à 65 ans

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La société avait été placée en procédure de sauvegarde le 5 avril 2018. Cette procédure s'est achevée en septembre 2019..

La société STEVA a procédé à l'acquisition de BTS (Société Brivadoise de Traitement de Surfaces) le 13 décembre 2019.

EVENEMENTS POST-CLOTURE

COVID - 19 :
Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par Covid-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020. La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêté des états financiers 2019 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitude significative qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 205			2 205
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	***2 205***			***2 205***
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 336			24 336
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	***24 336***			***24 336***
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 862 190	2 795 179		4 657 370
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	85 203			85 203
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	***1 947 393***	***2 795 179***		***4 742 573***
ACTIF IMMOBILISE	**1 973 935**	**2 795 179**		**4 769 114**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			2 795 179	2 795 179
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			***2 795 179***	***2 795 179***
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres autres que Capital	Quote-part du capital détenue	Résultats du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SASU STEVA SAINT ETIENNE 42110 FEURS	500 000	747 520	100,00	-265 333
SASU STEVA FOREZ 42890 SAIL SOUS COUZAN	49 920	-1 772 523	100,00	-144 681
SASU STEVA ORLEANS 45140 SAINT JEAN DE LA RUELLE	240 000	3 437 882	100,00	87 048
STEVA LOIR ET CHER 41800 MONTOIRE SUR LE LOIR	50 000	251 685	100,00	119 991
BRIVADOISE DE TRAITEMENT DE SURFACE 43100 BRIOU	104 416	692 173	100,00	272 337
STEVA POLAND 04999 VARSOVIE	23 511	-1 289 763	100,00	-507 801
SASU STEVA DEVELOPPEMENT 45140 ST JEAN DE LA RU	500	-519 032	100,00	-182 074
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
B. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS (non reprises ci-dessus)				
- Autres filiales françaises				
- Autres filiales étrangères				
- Autres participations françaises				
- Autres participations étrangères				

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 440	735		2 175
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	***1 440***	***735***		***2 175***
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 498	4 051		15 549
- Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	***11 498***	***4 051***		***15 549***
ACTIF IMMOBILISE	**12 938**	**4 786**		**17 724**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 10 586 774 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	85 203		85 203
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	453 256	453 256	
Autres	10 048 315	10 048 315	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
TOTAL CREANCES	**10 586 774**	**10 501 571**	**85 203**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Compte courant Interets a rcevoir	141 442
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	**141 442**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 50 000,00 euros décomposé en 5 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	5 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	5 000	10,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires		240		240
Implantations à l'étranger				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES		**240**		**240**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		240		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 13 394 188 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires	2 000 000	1 000 000	1 000 000	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine	27 264	27 264		
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	108 182	108 182		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	295 635	295 635		
Dettes fiscales et sociales	459 496	459 496		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	10 503 610	8 661 864	1 049 700	792 047
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**13 394 188**	**10 552 442**	**2 049 700**	**792 047**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs-Factures non parvenues	66 188
Interets courus a payer	1 391
Interets courus	108 182
Compte courant Interets a payer	76 521
Dettes prov. conges payes	69 409
Autres charges a payer	1 343
Charges sur conges a payer	36 357
Organismes - Autres charges a payer	3 469
Etat - Autres charges a payer	21 847
TOTAL CHARGES A PAYER	**384 707**

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	709 069	39 003	748 073
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL CA	**709 069**	**39 003**	**748 073**

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	-93 666	243 728	-337 394
+ Résultat exceptionnel	-2 344	-5 112	2 768
- Participations des salariés			
RESULTAT COMPTABLE	**-96 010**	**238 616**	**-334 626**

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2015, la société SAS STEVA est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS STEVA. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

INTEGRATION FISCALE - ART 223A ET SUIVANTS DU C.G.I.
La commune intention des parties est la suivante :
- les charges d'impôt sont supportées par les sociétés intégrées bénéficiaires comme en l'absence d'intégration fiscale,
- les économies d'impôt déterminées à hauteur de l'ensemble des déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés intégrées déficitaires qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 9 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
TOTAL EFFECTIF	**9**	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : STEVA

Forme : SAS
SIREN : 802521807

Au capital de : 50 000 euros

Adresse du siège social :
170 Avenue du Stade
42170 SAINT JUST SAINT RAMBERT

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Cautions données	2 277 219
Total avals et cautions	2 277 219
Engagements en matière de pensions	72 224
Engagements de crédit-bail mobilier	99 471
Engagements de crédit-bail immobilier	
Total autres engagements donnés	
TOTAL ENGAGEMENTS DONNES	**2 448 914**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 72 224 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	1 990 420	50 000	50 000	50 000	50 000
Nombre d'actions ordinaires	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	84 754 460	1 583 299	1 683 471	1 091 370	748 073
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	211 027	1 445 094	191 183	1 432 108	-71 446
Impôts sur les bénéfices	-933	-330 893	293 212	-369 148	238 616
Participation des salariés	55 054				
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	29 144	54 213	-893 593	1 069 788	-334 626
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	6,78	173,68	-20,41	360,25	-62,01
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	5,83	10,84	-178,72	213,96	-66,93
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	7	7	7	5	9
Montant de la masse salariale	648 276	11 316 097	809 892	461 812	558 117
Montant des sommes versées en avantages sociaux	318 786	4 717 044	446 652	234 324	284 910