

RCS : GRENOBLE

Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1979 B 00356

Numéro SIREN : 316 534 783

Nom ou dénomination : GAMESYSTEM

Ce dépôt a été enregistré le 20/08/2021 sous le numéro de dépôt B2021/013397

# Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2020	Net Au 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	44 681	30 962	13 719	24 433
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	595 228	520 962	74 266	88 396
Autres immobilisations corporelles	185 795	131 609	54 187	59 102
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	415		415	415
Prêts				
Autres immobilisations financières	79 277		79 277	133 284
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>905 396</b>	<b>683 532</b>	<b>221 864</b>	<b>305 630</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements	413 775		413 775	413 342
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	199 828		199 828	143 392
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	1 756 090	23 835	1 732 255	744 708
Autres	137 425		137 425	26 128
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres Titres				
<b>Instruments de Trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>206 010</b>		<b>206 010</b>	<b>307 737</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>45 632</b>		<b>45 632</b>	<b>65 868</b>
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>2 758 760</b>	<b>23 835</b>	<b>2 734 925</b>	<b>1 701 176</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )				
Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL GENERAL ( I à V )</b>	<b>3 664 155</b>	<b>707 367</b>	<b>2 956 788</b>	<b>2 006 805</b>

# Bilan Passif

		Net Au 31/12/2020	Net Au 31/12/2019
<b>CAPITAUX PROPRES</b>			
Capital social ou individuel dont versé :	299 053	299 053	299 053
Prime d'émission, de fusion, d'apport		28 172	28 172
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		29 905	29 905
- Réserves statutaires ou contractuelles		307 150	265 474
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
Report à nouveau		-187 026	
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>		<b>-246 556</b>	<b>41 676</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>230 698</b>	<b>664 279</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	<b>TOTAL ( I BIS )</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		211 024	
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>211 024</b>	
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		983 258	234 904
Emprunts et dettes financières diverses		400 265	2 918
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		583 140	428 224
Dettes fiscales et sociales		479 253	579 734
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		69 151	96 745
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>2 515 066</b>	<b>1 342 526</b>
Ecarts de conversion passif ( IV )			
	<b>TOTAL GENERAL ( I à IV )</b>	<b>2 956 788</b>	<b>2 006 805</b>
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		773	621

# Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Du 01/01/2019 Au 31/12/2019
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	2 293 193	1 195 468	3 488 661	4 389 412
Production vendue de services	2 258 361	29 430	2 287 791	2 670 621
Chiffre d'affaires Net	4 551 554	1 224 898	5 776 452	7 060 033
Production stockée			56 436	-165 298
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				4 107
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			974	2 447
Autres produits			130	48
		<b>TOTAL ( I )</b>	<b>5 833 991</b>	<b>6 901 337</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 887	1 669
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			989 250	1 097 615
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			-433	-43 636
Autres achats et charges externes *			2 444 249	2 807 301
Impôts, taxes et versements assimilés			95 255	89 668
Salaires et traitements			1 739 791	1 973 574
Charges sociales			712 171	796 163
Dotations aux amortissements sur immobilisations			48 631	53 217
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			2 210	1 874
Dotations aux provisions pour risques et charges			23 998	
Autres charges			911	2 032
		<b>TOTAL ( II )</b>	<b>6 057 920</b>	<b>6 779 477</b>
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier			15 458	15 458
		<b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>	<b>-223 928</b>	<b>121 860</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée ( III )				
Perte supportée ou bénéfice transféré ( IV )				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation (3)			2 950	8 408
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			207	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		<b>TOTAL ( V )</b>	<b>3 156</b>	<b>8 408</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			24 148	40 035
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		<b>TOTAL ( VI )</b>	<b>24 148</b>	<b>40 035</b>
		<b>RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>	<b>-20 992</b>	<b>-31 628</b>
		<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I-II+III-IV+V-VI )</b>	<b>-244 920</b>	<b>90 233</b>

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020	Du 01/01/2019 Au 31/12/2019
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
<b>TOTAL ( VII )</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	204	239
Sur opérations en capital	1 791	35 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL ( VIII )</b>	<b>1 995</b>	<b>35 239</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>	<b>-1 995</b>	<b>-35 239</b>
Participations des salariés ( IX )		
Impôts sur les bénéfices ( X )	-360	13 318
<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII )</b>	<b>5 837 147</b>	<b>6 909 745</b>
<b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + X )</b>	<b>6 083 703</b>	<b>6 868 069</b>
<b>BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)</b>	<b>-246 556</b>	<b>41 676</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

# Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 2 956 788 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -246 556 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

## Faits caractéristiques

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêté des comptes.

L'entreprise constate que ces événements ont eu un impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. L'entreprise a ainsi constaté une baisse du chiffre d'affaires de 22% sur la période comprise entre le 17/03/2020 et la date de clôture des comptes le 31/12/2020.

Au regard de la situation, l'entreprise a mis en œuvre les mesures de soutien suivantes proposées par le Gouvernement et d'autres organismes dans le but d'assurer la continuité de l'activité : obtention de PGE pour un montant de 560K€, recours à l'activité partielle pour un montant de 65K€ et report de 6 mois des échéances des prêts auprès des établissements de crédit pour un montant de 90K€.

## Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation d'un nouvel état d'urgence sanitaire qui s'étend pour le moment jusqu'au 16 février 2021 dans le cadre de la loi n°2020-1379 du 14 novembre 2020 n'ont pour l'instant pas d'impact significatif sur l'activité de l'entreprise.

Néanmoins, la situation actuelle étant évolutive, tant au regard de la dégradation des conditions d'activité que des mesures de soutien que le Gouvernement propose jour après jour, les comptes ne prennent en compte que les éléments disponibles à la date d'arrêté des comptes. Dans ces conditions, une information complémentaire sera communiquée si nécessaire à l'occasion de l'assemblée générale annuelle d'approbation des comptes, c'est-à-dire si des événements importants intervenus entre la date d'arrêté des comptes et la présentation de ces comptes à l'assemblée générale impactent l'activité et la situation financière de l'entreprise, sans pour autant nécessiter de modifier les comptes déjà arrêtés.

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

## Changements comptables

- Changement de méthodes comptables :

Les engagements de départ à la retraite sont désormais comptabilisés au passif de la société. A la date de clôture, la provision comptabilisée dans le compte 153 s'élève à 211024€. En contrepartie, un compte de report à nouveau débiteur a été comptabilisé pour un montant de 187026€ correspondant aux engagements dus par la société au 31/12/2019 et un compte de dotation aux provisions pour risques et charges a été comptabilisé pour un montant de 23998€ correspondant aux engagements de l'exercice 2020.

#### Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

#### Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

#### Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Agencements et aménagements des constructions 5 à 10 ans,
- Matériel et outillage 3 à 10 ans,
- Matériel de transport 3 à 5 ans,
- Matériel et Mobilier de bureau 3 à 5 ans.

#### Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du coût moyen unitaire pondéré" (CMUP).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

#### Créances

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

#### Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont désormais constatés par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2020) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 0,45%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

#### Opérations à long terme

Les encours de production sont comptabilisés suivant la méthode du pourcentage d'achèvement des travaux qui consiste à prendre le chiffre d'affaires au fur et à mesure de l'avancement des travaux. Les éventuelles facturations intermédiaires sont neutralisées par des produits constatés d'avance.

## GAMESYSTEM

Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 299 052,50 euros

Siège social : 450 Avenue de l'Europe - 38330 Montbonnot-Saint-Martin

316 534 783 RCS Grenoble

### DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 22 JUIN 2021 AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

#### DEUXIEME DECISION

##### *Affectation du résultat*

L'Associé unique décide d'affecter le résultat déficitaire s'élevant à 246 555,61 euros de la manière suivante :

#### ORIGINE

Résultat de l'exercice	- 246 555,61 euros
Report à nouveau antérieur	- 187 026,00 euros

#### AFFECTATION

Imputation sur le poste « réserves statutaires »	- 307 150,06 euros
Le solde au poste « report à nouveau » (qui s'élève ainsi à -126 431,55 euros)	- 126 431,55 euros
<b>Total</b>	<b>- 433 581,61 euros</b>

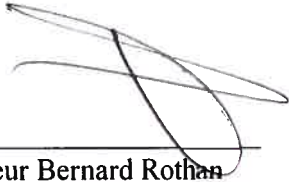
#### RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliés en France.

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31/12/2019	0,00 euro	0,00 euro	0,00 euro	0,00 euro
31/12/2018	688,38 euros	0,00 euro	89 909,82 euros	0,00 euro
31/12/2017	0,00 euro	0,00 euro	0,00 euro	0,00 euro

Pour copie certifiée conforme

**Pour l'Associé unique**  
la société Groupe Sécurité Expansion



\_\_\_\_\_  
Monsieur Bernard Rothan

3 chemin du vieux chêne  
38240 Meylan



Tél. 04 76 04 04 10  
Fax 04 76 04 04 89

## **SAS GAMESYSTEM**

450 avenue de l'Europe  
38330 MONTBONNOT ST MARTIN

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

# SAS GAMESYSTEM

Société par Actions Simplifiée capital de 299 052,50 Euros

Siège social : 450 avenue de l'Europe  
38330 MONTBONNOT ST MARTIN

RCS GRENOBLE 316 534 783

---

## SOMMAIRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS	1- 3
ANNEXES :	
BILAN AU 31/12/2020	4- 5
COMPTE DE RESULTAT	6- 7
ANNEXE COMPTABLE	8- 21

**SAS GAMESYSTEM**  
**Rapport du commissaire aux comptes**  
**sur les comptes annuels**  
**Exercice clos le 31 décembre 2020**

À l'Assemblée générale,

**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 GAMESYSTEM, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

**Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Changements de méthode comptable » de l'annexe qui expose le changement de méthode comptable relatif à la comptabilisation des engagements de retraite.

### **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 auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous signalons que les informations relatives aux délais de paiements prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code ne sont pas mentionnées dans le rapport.

### **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 votre Président.

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

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

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

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des 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.

Meylan, le 20 mai 2021

**Le Commissaire aux comptes  
Cabinet MURAZ PAVILLET**



**Yann BENALLEGUE**

---

## ANNEXES

---

# Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2020	Net Au 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	44 681	30 962	13 719	24 433
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	595 228	520 962	74 266	88 396
Autres immobilisations corporelles	185 795	131 609	54 187	59 102
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	415		415	415
Prêts				
Autres immobilisations financières	79 277		79 277	133 284
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>905 396</b>	<b>683 532</b>	<b>221 864</b>	<b>305 630</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements	413 775		413 775	413 342
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	199 828		199 828	143 392
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	1 756 090	23 835	1 732 255	744 708
Autres	137 425		137 425	26 128
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres Titres				
<b>Instruments de Trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	206 010		206 010	307 737
<b>Charges constatées d'avance</b>	45 632		45 632	65 868
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>2 758 760</b>	<b>23 835</b>	<b>2 734 925</b>	<b>1 701 176</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )				
Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL GENERAL ( I à V )</b>	<b>3 664 155</b>	<b>707 367</b>	<b>2 956 788</b>	<b>2 006 805</b>

# Bilan Passif

	Net Au 31/12/2020	Net Au 31/12/2019
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social ou individuel dont versé : 299 053	299 053	299 053
Prime d'émission, de fusion, d'apport	28 172	28 172
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	29 905	29 905
- Réserves statutaires ou contractuelles	307 150	265 474
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	-187 026	
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>-246 556</b>	<b>41 676</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>230 698</b>	<b>664 279</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>TOTAL ( I BIS )</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	211 024	
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>211 024</b>	
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	983 258	234 904
Emprunts et dettes financières diverses	400 265	2 918
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	583 140	428 224
Dettes fiscales et sociales	479 253	579 734
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	69 151	96 745
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>2 515 066</b>	<b>1 342 526</b>
Ecarts de conversion passif ( IV )		
<b>TOTAL GENERAL ( I à IV )</b>	<b>2 956 788</b>	<b>2 006 805</b>
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	773	621

# Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Du 01/01/2019 Au 31/12/2019
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	2 293 193	1 195 468	3 488 661	4 389 412
Production vendue de services	2 258 361	29 430	2 287 791	2 670 621
<b>Chiffre d'affaires Net</b>	<b>4 551 554</b>	<b>1 224 898</b>	<b>5 776 452</b>	<b>7 060 033</b>
Production stockée			56 436	-165 298
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				4 107
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			974	2 447
Autres produits			130	48
		<b>TOTAL ( I )</b>	<b>5 833 991</b>	<b>6 901 337</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 887	1 669
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			989 250	1 097 615
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			-433	-43 636
Autres achats et charges externes *			2 444 249	2 807 301
Impôts, taxes et versements assimilés			95 255	89 668
Salaires et traitements			1 739 791	1 973 574
Charges sociales			712 171	796 163
Dotations aux amortissements sur immobilisations			48 631	53 217
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			2 210	1 874
Dotations aux provisions pour risques et charges			23 998	
Autres charges			911	2 032
		<b>TOTAL ( II )</b>	<b>6 057 920</b>	<b>6 779 477</b>
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier			15 458	15 458
		<b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>	<b>-223 928</b>	<b>121 860</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée ( III )				
Perte supportée ou bénéfice transféré ( IV )				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation (3)			2 950	8 408
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			207	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		<b>TOTAL ( V )</b>	<b>3 156</b>	<b>8 408</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			24 148	40 035
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		<b>TOTAL ( VI )</b>	<b>24 148</b>	<b>40 035</b>
		<b>RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>	<b>-20 992</b>	<b>-31 628</b>
		<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I-II+III-IV+V-VI )</b>	<b>-244 920</b>	<b>90 233</b>

# Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020	Du 01/01/2019 Au 31/12/2019
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
<b>TOTAL ( VII )</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	204	239
Sur opérations en capital	1 791	35 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL ( VIII )</b>	<b>1 995</b>	<b>35 239</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>	<b>-1 995</b>	<b>-35 239</b>
Participations des salariés ( IX )		
Impôts sur les bénéfices ( X )	-360	13 318
<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII )</b>	<b>5 837 147</b>	<b>6 909 745</b>
<b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + X )</b>	<b>6 083 703</b>	<b>6 868 069</b>
<b>BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)</b>	<b>-246 556</b>	<b>41 676</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

# Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 2 956 788 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -246 556 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

## Faits caractéristiques

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêt des comptes.

L'entreprise constate que ces événements ont eu un impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. L'entreprise a ainsi constaté une baisse du chiffre d'affaires de 22% sur la période comprise entre le 17/03/2020 et la date de clôture des comptes le 31/12/2020.

Au regard de la situation, l'entreprise a mis en œuvre les mesures de soutien suivantes proposées par le Gouvernement et d'autres organismes dans le but d'assurer la continuité de l'activité : obtention de PGE pour un montant de 560K€, recours à l'activité partielle pour un montant de 65K€ et report de 6 mois des échéances des prêts auprès des établissements de crédit pour un montant de 90K€.

## Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation d'un nouvel état d'urgence sanitaire qui s'étend pour le moment jusqu'au 16 février 2021 dans le cadre de la loi n°2020-1379 du 14 novembre 2020 n'ont pour l'instant pas d'impact significatif sur l'activité de l'entreprise.

Néanmoins, la situation actuelle étant évolutive, tant au regard de la dégradation des conditions d'activité que des mesures de soutien que le Gouvernement propose jour après jour, les comptes ne prennent en compte que les éléments disponibles à la date d'arrêt des comptes. Dans ces conditions, une information complémentaire sera communiquée si nécessaire à l'occasion de l'assemblée générale annuelle d'approbation des comptes, c'est-à-dire si des événements importants intervenus entre la date d'arrêt des comptes et la présentation de ces comptes à l'assemblée générale impactent l'activité et la situation financière de l'entreprise, sans pour autant nécessiter de modifier les comptes déjà arrêtés.

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

## Changements comptables

- Changement de méthodes comptables :

Les engagements de départ à la retraite sont désormais comptabilisés au passif de la société. A la date de clôture, la provision comptabilisée dans le compte 153 s'élève à 211024€. En contrepartie, un compte de report à nouveau débiteur a été comptabilisé pour un montant de 187026€ correspondant aux engagements dus par la société au 31/12/2019 et un compte de dotation aux provisions pour risques et charges a été comptabilisé pour un montant de 23998€ correspondant aux engagements de l'exercice 2020.

### Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

#### Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

#### Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- |   |             |
|---|-------------|
| • Agencements et aménagements des constructions | 5 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage                         | 3 à 10 ans, |
| • Matériel de transport                         | 3 à 5 ans,  |
| • Matériel et Mobilier de bureau                | 3 à 5 ans.  |

#### Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du coût moyen unitaire pondéré" (CMUP).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

#### Créances

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

#### Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont désormais constatés par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2020) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 0,45%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

#### Opérations à long terme

Les encours de production sont comptabilisés suivant la méthode du pourcentage d'achèvement des travaux qui consiste à prendre le chiffre d'affaires au fur et à mesure de l'avancement des travaux. Les éventuelles facturations intermédiaires sont neutralisées par des produits constatés d'avance.

## Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	8	14
Agents de maîtrise & techniciens	24	23
Employés		
Ouvriers	17	15
Apprentis sous contrat		
<b>TOTAL</b>	<b>49</b>	<b>52</b>

Commentaire

## Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	19 610	15.25000	299 053
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	19 610	15.25000	299 053

Commentaire

# Engagements financiers

## ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	

## TOTAL

Abandon de créances avec clause de retour à meilleure fortune :

Groupe Sécurité Expansion, abandon de créance 2009 : 86186€.

## ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	

## TOTAL

Commentaire

# Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début		Augmentations	
	d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances	virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	54 943			762
<b>TOTAL</b>	<b>54 943</b>			<b>762</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.	591 898			5 850
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	92 659			
Mat. de transport	19 882			11 951
Mat. de bureau et info., mobilier	62 297			2 100
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>	<b>766 737</b>			<b>19 901</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés	415			
Prêts et autres immobilisations financières	133 284			264
<b>TOTAL</b>	<b>133 700</b>			<b>264</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>955 379</b>			<b>20 927</b>
<b>Cadre B</b>				
		Diminutions	Valeur brute des immo	Réévalua. légale ou éval.
	Virement	Cession	en fin d'exercice	par mise en équival.
				Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		11 024	44 681	
<b>TOTAL</b>		<b>11 024</b>	<b>44 681</b>	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		2 520	595 228	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			92 659	
Mat. de transport		3 095	28 739	
Mat. de bureau et info., mobilier			64 397	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>5 615</b>	<b>781 023</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			415	
Prêts et autres immobilisations financières		54 272	79 277	
<b>TOTAL</b>		<b>54 272</b>	<b>79 692</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>70 911</b>	<b>905 396</b>	

# Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
---------------------------------------	--------------------------------	----------	----------	---------------------------

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	30 510	9 821	9 369	30 962
	<b>30 510</b>	<b>9 821</b>	<b>9 369</b>	<b>30 962</b>

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	503 503	19 979	2 520	520 962
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	53 202	6 550		59 752
Matériel de transport	12 352	4 857	2 958	14 251
Mat. de bureau et informatique, mobilier	50 183	7 422		57 605
Emballages récup. et divers				
	<b>619 240</b>	<b>38 808</b>	<b>5 477</b>	<b>652 570</b>

**TOTAL GENERAL**      **649 750**      **48 629**      **14 846**      **683 532**

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode Amort. dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
	<b>TOTAL</b>						

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
	<b>TOTAL</b>						

Frais d'acquisition de titres de participations							
	<b>TOTAL GENERAL</b>						

TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE
---------------------------	---------------------------	---------------------------

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
--	------------------------------	----------	-------------------------------	-------------------------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				



# Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	79 277		79 277
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux	31 971	31 971	
Autres créances clients	1 724 119	1 724 119	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 357	1 357	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	360	360	
Taxe sur la valeur ajoutée	28 710	28 710	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	27 823	27 823	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	79 176	79 176	
Charges constatées d'avance	45 632	45 632	
	<b>TOTAL</b>	<b>2 018 424</b>	<b>1 939 148</b>
			<b>79 277</b>

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

# Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	2 223	2 223		
- à plus d'1 an à l'origine	981 035	135 099	842 344	3 592
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	583 140	583 140		
Personnel et comptes rattachés	164 783	164 783		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	187 139	187 139		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	121 046	121 046		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 286	6 286		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	400 265	400 265		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	69 151	69 151		
	<b>TOTAL</b>	<b>2 515 066</b>	<b>1 669 130</b>	<b>842 344</b>
				<b>3 592</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	900 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	41 546			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

# Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

## Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Entreprises liées	Montant Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	187 793	
Autres créances		
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	118 891	
Autres dettes	399 919	
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

commentaire

# Accroissement et allègement de la dette future d'impôt - 2

Accroissements et allègements	Montant	Impôt
<b>Accroissements</b>		
Provisions réglementées :		
- Amortissements dérogatoires		
- Provision pour hausse des prix		
- Provision pour fluctuation des cours		
Autres :		
<b>TOTAL</b>		
<b>Allègements</b>		
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :		
- Provision pour congés payés		
- Participation des salariés		
Autres :		
Déficits fiscal reportable en avant	220 901	
<b>TOTAL</b>		
	<b>220 901</b>	

# Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	283 222.23	290 156.12
Autres créances	27 823.00	48.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>311 045.23</b>	<b>290 204.12</b>

## Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
<b>Créances rattachées à des participations</b>		
<b>Autres titres immobilisés</b>		
<b>Prêts</b>		
<b>Autres immobilisations financières</b>		
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>	<b>283 222.23</b>	<b>290 156.12</b>
41810000 CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	280 119.00	290 156.12
41810010 CLI GSE FACT A ETABLIR	922.19	
41810020 CLI ESPAGNE FACT A ETABLIR	105.08	
41810030 CLI ITALIE FACT A ETABLIR	2 075.96	
<b>Autres créances</b>	<b>27 823.00</b>	<b>48.00</b>
40981000 FRS AVOIRS A RECEVOIR		48.00
44870000 Etat produits a recevoir	27 823.00	
<b>Valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Disponibilités</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>311 045.23</b>	<b>290 204.12</b>

# Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	<b>1 450.58</b>	<b>2 903.85</b>
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	<b>54 068.59</b>	<b>33 222.69</b>
Dettes fiscales et sociales	<b>225 423.09</b>	<b>291 543.55</b>
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>280 942.26</b>	<b>327 670.09</b>

## Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		
<b>Autres emprunts obligataires</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>1 450.58</b>	<b>2 903.85</b>
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	1 450.58	2 903.85
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>54 068.59</b>	<b>33 222.69</b>
40810000 FOURN. FACTURES NON PARVENUES	24 325.39	33 222.69
40810010 FRS GSE FACT NON PARVENUES	29 743.20	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>225 423.09</b>	<b>291 543.55</b>
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES	144 741.24	127 131.89
42860000 PERSONNEL AUTRES CHARGES	13 129.44	65 727.00
43820000 CH SOCIALES S/PROV CONGES PAYES	61 644.41	53 448.97
43860000 CH SOCIALES A PAYER	5 908.00	25 025.00
44860000 ETAT IMPOTS ET TAXES A PAYER		7 558.00
44863000 CH FISC FORM PROFESSIONNELLE		4 028.93
44864000 CH FISC EFFORT CONSTRUCTION		8 623.76
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		
<b>Autres dettes</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>280 942.26</b>	<b>327 670.09</b>

# Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation	69 151	96 745
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>69 151</b>	<b>96 745</b>

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Charges d'exploitation	45 632	65 868
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>	<b>45 632</b>	<b>65 868</b>