

RCS : BAR LE DUC

Code greffe : 5501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1962 B 40005

Numéro SIREN : 846 280 055

Nom ou dénomination : REALMECA

Ce dépôt a été enregistré le 10/09/2020 sous le numéro de dépôt B2020/001359

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
..... **DE BAR-LE-DUC**

Date : 10/09/2020

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/001359**
n° de gestion : **1962B40005**
n° SIREN : **846 280 055 RCS Bar-le-Duc**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Bar-le-Duc certifie avoir procédé le 10/09/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

REALMECA
55120 CLERMONT-EN-ARGONNE

date de clôture : 31/12/2019

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



Comptes annuels

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

SAS REALMECA

55120 CLERMONT EN ARGONNE

APE : 2562B-
Siret : 84628005500019

COFIGEC

Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'ordre de la région PARIS ILE DE FRANCE

95880 ENGHIEEN LES BAINS

Tél. 0134123322

Fax. 0134173914

copie certifiée conforme.
09/09/2020



 Sommaire

1. Etats de synthèse	2
Bilan	3
Compte de Résultat	5
Annexe	6
<i>Synthèse de l'Annexe</i>	7
<i>Règles et méthodes comptables</i>	9
<i>Notes sur le bilan</i>	12
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	20
<i>Autres informations</i>	23
<i>Tableau des cinq derniers exercices</i>	26

Comptes annuels

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etats de synthèse

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	315 856	286 539	29 317	39 231
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	203 636	69 868	133 768	103 513
Constructions	4 840 247	2 629 290	2 210 957	1 105 276
Installations techniques, matériel et outilla	6 054 545	5 665 796	388 749	315 908
Autres immobilisations corporelles	2 241 250	1 767 050	474 200	366 408
Immob. en cours / Avances & acomptes				966 258
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	50 000		50 000	50 000
Autres titres immobilisés				
Prêts	15 245		15 245	15 245
Autres immobilisations financières	2 388		2 388	2 388
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	13 723 167	10 418 543	3 304 624	2 964 227
Stocks				
Matières premières et autres approv.	2 567 721		2 567 721	2 384 240
En cours de production de biens	5 311 263		5 311 263	5 914 839
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	2 789 945		2 789 945	2 956 442
Marchandises	42 069		42 069	157 300
Créances				
Clients et comptes rattachés	7 991 513	27 122	7 964 391	4 837 981
Fournisseurs débiteurs	123 051		123 051	
Personnel	1 936		1 936	2 836
Etat, Impôts sur les bénéfices	334 229		334 229	507 542
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	61 020		61 020	78 536
Autres créances	1 146		1 146	1 238
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman	1 991 336		1 991 336	590 796
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	6 537 210		6 537 210	9 751 090
Charges constatées d'avance	224 813		224 813	396 086
TOTAL ACTIF CIRCULANT	27 977 252	27 122	27 950 129	27 578 926
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	41 700 419	10 445 665	31 254 753	30 543 153

Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100 000	77 572
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	8 655 942	7 838 786
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 802 551	1 925 592
Subventions d'investissement	40 480	41 644
Provisions réglementées	939 492	948 877
TOTAL CAPITAUX PROPRES	12 538 465	11 832 471
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	1 276 715	1 136 801
<i>Découverts et concours bancaires</i>	1 276 715	1 136 801
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 031 131	9 782 087
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 149 824	4 651 981
<i>Personnel</i>	1 453 624	1 639 583
<i>Organismes sociaux</i>	943 016	927 774
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	50 742	50 742
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	542 118	127 661
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	257 119	374 532
Dettes fiscales et sociales	3 246 619	3 120 292
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 000	19 521
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	18 716 289	18 710 682
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	31 254 753	30 543 153

Compte de Résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Ventes de marchandises	7 899 911	6 194 646	1 705 265	27,53
Production vendue	25 198 307	27 150 465	-1 952 158	-7,19
Production stockée	-770 072	-1 652 237	882 164	-53,39
Subventions d'exploitation				
Autres produits	101 930	150 165	-48 235	-32,12
Total	32 430 076	31 843 039	587 037	1,84
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Achats de marchandises	5 576 650	4 693 231	883 419	18,82
Variation de stock (m/ses)	115 231	1 772	113 459	NS
Achats de m.p & aut.approv.	10 862 151	10 143 516	718 634	7,08
Variation de stock (m.p.)	-183 481	917 944	-1 101 424	-119,99
Autres achats & charges externes	4 041 004	4 061 498	-20 494	-0,50
Total	20 411 555	19 817 961	593 594	3,00
MARGE SUR M/SES & MAT	12 018 522	12 025 078	-6 557	-0,05
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	688 003	714 670	-26 667	-3,73
Salaires et Traitements	5 894 392	5 951 420	-57 028	-0,96
Charges sociales	2 029 344	2 137 382	-108 038	-5,05
Amortissements et provisions	534 376	438 950	95 426	21,74
Autres charges	40	40		-0,02
Total	9 146 155	9 242 462	-96 307	-1,04
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 872 367	2 782 616	89 750	3,23
Produits financiers	6 732	11 645	-4 914	-42,19
Charges financières	21 342	19 160	2 182	11,39
Résultat financier	-14 610	-7 515	-7 096	94,43
Opérations en commun				
RESULTAT COURANT	2 857 757	2 775 102	82 655	2,98
Produits exceptionnels	116 318	430 494	-314 176	-72,98
Charges exceptionnelles	110 330	299 168	-188 838	-63,12
Résultat exceptionnel	5 988	131 326	-125 338	-95,44
Participation des salariés	453 189	305 836	147 353	48,18
Impôts sur les bénéfices	608 005	675 000	-66 995	-9,93
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 802 551	1 925 592	-123 041	-6,39

Comptes annuels

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe

Synthèse de l'Annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations	x		
- Frais d'établissement		x	
- Frais de recherche et de développement	x		
- Fonds commercial		x	
- Intérêts immobilisés		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Estimation des titres immobilisés de l'activité de portefeuille		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements		x	
- Tests de dépréciation des immobilisations		x	
- Informations sur les stocks	x		
- Etat des échéances des créances	x		
- Produits à recevoir	(Détail)		
- Informations sur la créance résultant du report en arrière des déficits		x	
- Dépréciation des immobilisations		x	
- Dépréciation des stocks		x	
- Dépréciation des créances		x	
- Dépréciation des valeurs mobilières		x	
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
- Composition du capital social	x		
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent	x		
- Tableau de variation des capitaux propres	x		
- Provisions réglementées	x		
- Provisions pour risques et charges		x	
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des sûretés réelles		x	
- Charges à payer	(Détail)		
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecart de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de commerce		x	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance	(Détail)		
- Produits constatés d'avance		x	

Synthèse de l'Annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Ventilation du chiffre d'affaires net	x		
- Contrats à long terme		x	
- Frais accessoires d'achat		x	
- Informations sur les honoraires des commissaires aux com	x		
- Eléments imputables à un autre exercice		x	
- Opérations faites en commun		x	
- Résultat financier			x
- Transferts de charges d'exploitation et financières			x
- Transactions avec des parties liées		x	
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice		x	
- Eléments exceptionnels	x		
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Base de l'impôt sur les sociétés		x	
- Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	x		
- Incidence des modifications votées entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes		x	
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôt	x		
- Intégration fiscale : Identité de la société tête de groupe		x	
- Evénements postérieurs à la clôture		x	
- Informations sur transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés		x	
- Effectifs	x		
- Compte Personnel de Formation (C.P.F)		x	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
- Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		x	
- Identité de la société mère consolidant les comptes de la s		x	
- Engagements financiers donnés	x		
- Autres opérations non inscrites au bilan		x	
- Engagements financiers reçus	x		
- Crédit-bail	(Détail)		
- Engagement de retraite	x		
- CICE		x	
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices	x		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS REALMECA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 31 254 753 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 802 551 Euro.

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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 27/01/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

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 Euro.

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, sont 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.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets :
Logiciels : 1 an
- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans

Règles et méthodes comptables

- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 8 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.

Titres de participations

Les titres de participation, ainsi que les titres immobilisés sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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 prise en compte 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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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 ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

 Règles et méthodes comptables

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	309 472	9 486	3 102	315 856
Immobilisations incorporelles	309 472	9 486	3 102	315 856
- Terrains	176 087	33 550	6 000	203 636
- Constructions sur sol propre	2 565 313	911 265	28 629	3 447 949
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 200 626	339 262	147 590	1 392 298
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 917 632	220 674	83 760	6 054 545
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 360 432	80 976	35 556	1 405 852
- Matériel de transport	461 275	254 100	202 824	512 551
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	462 646	13 288	153 088	322 847
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	966 258		966 258	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	13 110 268	1 853 114	1 623 704	13 339 679
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	50 000			50 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	17 633			17 633
Immobilisations financières	67 633			67 633
ACTIF IMMOBILISE	13 487 373	1 862 600	1 626 806	13 723 167

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	9 486	1 853 114		1 862 600
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	9 486	1 853 114		1 862 600
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	3 102	1 623 704		1 626 806
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	3 102	1 623 704		1 626 806

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

Montant comptabilisé en charges : 523 286 Euro

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	270 242	19 399	3 102	286 539
Immobilisations incorporelles	270 242	19 399	3 102	286 539
- Terrains	72 573	3 295	6 000	69 868
- Constructions sur sol propre	1 610 758	105 483	28 629	1 687 612
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 049 905	39 363	147 590	941 678
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 601 724	147 832	83 760	5 665 796
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 230 622	60 069	35 556	1 255 135
- Matériel de transport	261 393	107 207	154 133	214 467
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	425 930	24 605	153 088	297 447
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	10 252 905	487 854	608 755	10 132 004
ACTIF IMMOBILISE	10 523 146	507 253	611 857	10 418 543

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 755 341 Euro 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	15 245		15 245
Autres	2 388		2 388
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	7 991 513	7 991 513	
Autres	521 382	521 382	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	224 813	224 813	
Total	8 755 341	8 737 709	17 633
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Rabais remises rist.a rec	123 051
Etat produits a recevoir	1 146
Total	124 197

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000 000,00 Euro décomposé en 38 786 titres d'une valeur nominale de 25,78 Euro.

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
Actions ordinaires	33 346			33 346
Actions de préférence "Actions P"	5 440			5 440
TOTAL	38 786			38 786

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 25/02/2019.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	1 925 592
Résultat de l'exercice précédent	
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 925 592
Affectations aux réserves	839 584
Distributions	1 086 008
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	1 925 592

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2019	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/12/2019
Capital	1 000 000				1 000 000
Réserve légale	77 572	22 428	22 428		100 000
Réserves générales	7 838 786	817 156	817 156		8 655 942
Résultat de l'exercice	1 925 592	-1 925 592	1 802 551	1 925 592	1 802 551
Dividendes		1 086 008			
Subvention d'investissement	41 644		15 060	16 224	40 480
Provisions réglementées	948 877		57 542	66 926	939 492
Total Capitaux Propres	11 832 471		2 714 736	2 008 742	12 538 465

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	948 877	57 542	66 926	939 492
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	948 877	57 542	66 926	939 492

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation		
Financières		
Exceptionnelles	57 542	66 926

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 8 685 158 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 276 715	213 512	660 974	402 228
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 149 824	4 149 824		
Dettes fiscales et sociales	3 246 619	3 246 619		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	12 000	12 000		
Produits constatés d'avance				
Total	8 685 158	7 621 955	660 974	402 228
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	319 226			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	179 313			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

Montant

Fournisseurs fact non parvenues div	254 757
Prov.pour congés payés	419 204
Dettes prov particip sala	306 407
Autres charges person. a	117 585
Charges sociales/congés p	142 529
Autres ch.sociales a paye	111 687
Etat chg fisc/congés a pa	10 690
Etat charges a payer	138 372
Divers charges a payer	12 000
Total	1 513 231

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	136 690		
March facturées non réceptionnées	88 123		
Total	224 813		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	24 675 606	485 318	25 160 925
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	18 783		18 783
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	7 824 916	74 995	7 899 911
Produits des activités annexes	18 600		18 600
TOTAL	32 537 905	560 313	33 098 218

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 16 000 Euro

Honoraire des autres services : 0 Euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	496	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 601	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	48 692	
Amortissements dérogatoires	57 542	
Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes		1 145
Rentrées sur créances amorties		420
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		10 185
Produits des cessions d'éléments d'actif		21 417
Subventions d'investissement virées au résultat		16 224
Amortissements dérogatoires		66 926
TOTAL	110 330	116 318

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	2 857 757	608 005	2 249 752
+ Résultat exceptionnel	5 988		5 988
- Participations des salariés	453 189		453 189
Résultat comptable	2 410 556	608 005	1 802 551

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 174 267 Euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

Montant

Accroissements de la dette future d'impôt

Liés aux amortissements dérogatoires	939 492
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	

A. Total des bases concourant à augmenter la dette future

939 492

Allègements de la dette future d'impôt

Liés aux provisions pour congés payés	328 953
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	

B. Total des bases concourant à diminuer la dette future

328 953

C. Déficits reportables

D. Moins-values à long terme

Estimation du montant de la dette future d'impôt

174 267

Base = (A - B - C - D)

Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 131 personnes dont 4 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens	31	
Employés	13	
Ouvriers	77	
Total	131	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	404 736
Engagements de crédit-bail immobilier	
BPALC Promesse d'hypothèque rang 1 des bâtiments	1 120 000
Autres engagements donnés	1 120 000
Total	1 524 736

Dont concernant :

- Les dirigeants
- Les filiales
- Les participations
- Les autres entreprises liées
- Engagements assortis de suretés réelles

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en Euro
Plafonds des découverts autorisés	
<i>Cautions CIC sur marchés France</i>	135 384
<i>Cautions Société Générale</i>	70 200
Avals et cautions	205 584
Autres engagements reçus	
Total	205 584
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit-Bail

Autres informations

	Terrains	Constructio	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			572 202	239 200	811 402
Cumul exercices antérieurs			189 282	57 670	246 952
Dotations de l'exercice			114 440	59 800	174 240
Amortissements			303 722	117 470	421 192
Cumul exercices antérieurs			196 574	75 474	272 048
Exercice			114 934	65 734	180 667
Redevances payées			311 508	141 208	452 716
A un an au plus			113 165	40 973	154 138
A plus d'un an et cinq ans au plus			150 168	28 593	178 761
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			263 334	69 566	332 900
A un an au plus			1 045	36 114	37 159
A plus d'un an et cinq ans au plus			4 677	30 000	34 677
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			5 722	66 114	71 836
Montant pris en charge dans l'exercice			128 449	65 733	194 182

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 852 798 Euro

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	1 000 120,00	1 000 120,00	1 000 120,00	1 000 000,00	1 000 000,00
Nombre d'actions ordinaires	50 006,00	50 006,00	50 006,00	38 786,00	38 786,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	26 455 822,15	27 870 480,90	32 316 513,69	33 345 110,57	33 098 218,34
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 944 972,36	2 262 292,99	3 203 314,97	2 996 455,70	3 388 735,47
Impôts sur les bénéfices	286 635,00	476 590,00	688 462,00	675 000,00	608 005,00
Participation des salariés	89 550,00	184 551,00	257 923,00	305 836,00	453 189,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 236 417,34	1 388 415,46	1 884 596,12	1 925 591,90	1 802 550,67
Résultat distribué	550 066,00	550 066,00	550 066,00	1 100 132,00	1 086 008,00
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	31,37	32,02	45,13	51,97	60,01
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	24,73	27,77	37,69	49,65	46,47
Dividende distribué	11,00	11,00	11,00	28,36	28,00
Personnel					
Effectif salariés	127	127	127	127	131
Montant de la masse salariale	5 253 201,78	5 635 932,20	5 929 427,00	5 951 420,35	5 894 392,29
Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 790 629,81	1 989 407,52	2 195 780,61	2 137 382,07	2 029 343,96

REALMECA

Société Par Actions Simplifiée au capital de 1 000 000,00 Euros

Siège social :

55120 CLERMONT EN ARGONNE

846 280 055 RCS BAR LE DUC

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT **SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE** **EN DATE DU 13 FEVRIER 2020**

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019, s'élevant à 1 802 550,67 €, de la manière suivante :

- Un résultat de	1 802 550.67 €
- Des réserves disponibles d'un montant de	8 655 942.05 €
- sur lesquelles est prélevé un montant de	8 655 942.05 €
- Soit un bénéfice distribuable de	10 458 492.72 €

- Une somme de	1 086 008.00 €
----------------------	----------------

Prélevée sur les réserves à la distribution de dividende, soit par action,

un montant de	28.00 €
---------------------	---------

- et le solde, soit	9 372 484.72 €
---------------------------	----------------

au compte "Autres réserves"

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende de 28,00 €.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour et au plus tard le 30 septembre 2020, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux et forfaitaires ou des acomptes non libératoires d'impôts sur le revenu.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Date de clôture	Dividendes versés	Montant par titre	Montant éligible à l'abattement	Montant non éligible à l'abattement	Rappel des dividendes versés hors	Rappel du montant par titre
-----------------	-------------------	-------------------	---------------------------------	-------------------------------------	-----------------------------------	-----------------------------

			de 40 %	de 40 %	AGO annuelle	versé hors AGO annuelle
31/12/2018	1 086 008,00	28,00	1 086 008,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2017	1 100 132,00	22,00	1 100 132,00		0,00	0,00
31/12/2016	550 066,00	11,00	550 066,00		0,00	0,00



REALMECA

Société Par Actions Simplifiée au capital de 1 000 000,00 Euros

Siège social :

55120 CLERMONT EN ARGONNE

846 280 055 RCS BAR LE DUC

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2019

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 13 FÉVRIER 2020

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis en assemblée générale ordinaire annuelle pour vous rendre compte de l'activité de notre société et des résultats de notre gestion durant l'exercice clos le 31 décembre 2019 et pour soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Votre commissaire aux comptes vous donnera dans son rapport toutes informations quant à la régularité des comptes qui vous sont présentés.

De notre côté, nous sommes à votre disposition pour vous donner toutes précisions et tous renseignements complémentaires qui pourraient vous paraître opportuns.

Au présent rapport et pour une bonne information, nous avons décidé d'annexer un tableau faisant apparaître les résultats financiers de la société au cours des cinq derniers exercices.

Nous reprenons ci-après, successivement, les différentes informations telles que prévues par la réglementation.

La situation de la société à la clôture de l'exercice écoulé apparaît dans le tableau ci-dessous, qui résume le bilan et souligne les variations intervenues dans les comptes depuis l'exercice précédent :

BILAN Durée	31/12/2019 12 mois	31/12/2018 12 mois	Ecart %
BILAN ACTIF			
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	29 316,85	39 230,66	-25,27
Total des immobilisations incorporelles	29 316,85	39 230,66	-25,27
Terrains	133 768,46	103 513,33	29,23
Constructions	2 210 956,83	1 105 275,81	100,04
Installations techniques, matériel et outillage industriel	388 749,16	315 907,86	23,06
Autres immobilisations corporelles	474 200,01	366 408,47	29,42
Immobilisations en cours	0,00	966 257,91	-100,00
Total des immobilisations corporelles	3 207 674,46	2 857 363,38	12,26
Autres participations	50 000,00	50 000,00	0,00
Prêts	15 244,90	15 244,90	0,00
Autres immobilisations financières	2 387,81	2 387,81	0,00
Total des immobilisations financières	67 632,71	67 632,71	0,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 304 624,02	2 964 226,75	11,48
ACTIF CIRCULANT			
Matières premières et approvisionnements	2 567 720,56	2 384 240,02	7,70
En cours de production (biens)	5 311 263,37	5 914 838,65	-10,20
Stocks et en-cours	10 710 997,60	11 412 820,08	-6,15
Avances et acomptes sur commandes	1 991 335,64	590 796,19	237,06
Clients et comptes rattachés	7 964 390,71	4 837 981,31	64,62
Autres créances	521 382,16	590 151,87	-11,65
Créances	8 485 772,87	5 428 133,18	56,33
Disponibilités	6 537 209,64	9 751 090,34	-32,96
Total des disponibilités hors charges constatées d'avance	6 537 209,64	9 751 090,34	-32,96
Charges constatées d'avance	224 813,42	396 086,04	-43,24
TOTAL ACTIF CIRCULANT	27 950 129,17	27 578 925,83	1,35
TOTAL ACTIF	31 254 753,19	30 543 152,58	2,33
BILAN PASSIF			
CAPITAUX PROPRES			
Capital social	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
Réserve légale	100 000,00	77 572,00	28,91
Autres réserves	8 655 942,05	7 838 786,15	10,42

RESULTAT DE L'EXERCICE	1 802 550,67	1 925 591,90	-6,39
Subventions d'investissement	40 480,22	41 644,02	-2,79
Provisions réglementées	939 491,67	948 876,54	-0,99
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	12 538 464,61	11 832 470,61	5,97
AUTRES FONDS PROPRES			
Emprunts et dette auprès d'établissements de crédit	1 276 714,65	1 136 800,72	12,31
Avances et acomptes reçus	10 031 130,98	9 782 086,84	2,55
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 149 823,88	4 651 981,29	-10,79
Dettes fiscales et sociales	3 246 619,07	3 120 291,82	4,05
Autres dettes	12 000,00	19 521,30	-38,53
TOTAL DETTES	18 716 288,58	18 710 681,97	0,03
TOTAL PASSIF	31 254 753,19	30 543 152,58	2,33

L'activité de la société au cours de l'exercice se trouve résumée dans le tableau qui suit, regroupant les postes les plus significatifs du compte de résultat, ainsi que leur évolution par rapport à l'exercice précédent :

COMPTE DE RESULTAT Durée	31/12/2019 12 mois	31/12/2018 12 mois	Ecart %
Chiffre d'affaires net (hors taxes)	33 098 218,34	33 345 110,57	-0,74
Production stockée et immobilisée	-703 321,36	-1 652 236,50	57,43
Coût des achats et charges externes	20 411 554,62	19 817 960,93	3,00
VALEUR AJOUTEE	11 983 342,36	11 874 913,14	0,91
Impôts, taxes et versements assimilés	688 003,00	714 669,89	-3,73
Charges de personnel	7 923 736,25	8 088 802,42	-2,04
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	3 371 603,11	3 071 440,83	9,77
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges	35 179,46	150 164,17	-76,57
Autres produits		1,01	NS
Dotations aux amortissements et provisions	534 375,67	438 949,57	21,74
Autres charges	40,00	40,01	-0,02
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 872 366,90	2 782 616,43	3,23
Résultat financier	-14 610,25	-7 514,58	-94,43
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	2 857 756,65	2 775 101,85	2,98
Résultat exceptionnel	5 988,02	131 326,05	-95,44
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	453 189,00	305 836,00	48,18
Impôt sur les bénéfices	608 005,00	675 000,00	-9,93
RESULTAT NET COMPTABLE	1 802 550,67	1 925 591,90	-6,39

Situation et activité de la société au cours de l'exercice

Ainsi que vous pouvez le constater, l'activité réalisée au cours de l'exercice écoulé se traduit par un chiffre d'affaires qui s'est élevé à 33 098 218 € contre 33 345 111 € pour l'exercice précédent, soit une diminution de 0,74 %.

Le total des charges d'exploitation ressort à 29 557 710 €, après dotation aux provisions et amortissements pour 534 376 €.

La masse salariale globale, y compris les charges sociales, est passée de 8 088 802 € à 7 923 736 €, soit une diminution de 2,04 %, alors que l'effectif moyen est resté le même, soit 131 personnes.

Le résultat d'exploitation ressort à 2 872 367 € contre 2 782 616 € pour l'exercice précédent, marquant une progression de 3,23 %.

Le résultat financier, d'un montant de -14 610 €, contre -7 515 € pour l'exercice précédent, permet de dégager un résultat courant avant impôt de 2 857 757 €, contre 2 775 102 € au 31 décembre 2018.

Le résultat exceptionnel s'élève à un montant de 5 988 €, contre 131 326 € pour l'exercice précédent.

La participation des salariés aux résultats de l'entreprise a été provisionnée pour un montant de 306 407 €.

Il est à noter qu'il a été conclu en avril 2019 un accord pour l'attribution d'un supplément de participation des salariés et à ce titre, il a été versé la somme de 146 782 €.

L'impôt sur les bénéfices de l'exercice s'élève à une somme de 608 005 €.

Compte tenu des produits et charges de toutes natures, l'activité de l'exercice écoulé se traduit ainsi par un résultat bénéficiaire de 1 802 551 €, représentant 5,45 % du chiffre d'affaires hors taxes.

Ce résultat se trouve en régression de -6,39 % par rapport à celui de l'exercice précédent, qui se manifestait par un bénéfice de 1 925 592 €, soit 5,77 % du chiffre d'affaires.

Informations relatives aux délais de paiements des fournisseurs et des clients

Nous vous présentons ci-après les factures reçues et émises non réglées à la clôture de l'exercice dont le terme est échu (C.Com. Art. L. 441-6-1 et D. 441-4).

Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu **(tableau prévu au I de l'article D.441-4)**

Article D. 441 I. - 1° : Factures <u>reçues</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu							Article D. 441 I. - 2° : Factures <u>émises</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 j	1 à 30	31 à 60	61 à 90	91 et plus	Total (1 jour et +)	0 j	1 à 30	31 à 60	61 à 90	91 et plus	Total (1 jour et +)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de factures concernées		Ne pas renseigner				141		Ne pas renseigner				23
Montant total HT des factures concernées		418620	12287	0	3347	434254		78686	49850	2701	5692	136928

Pourcentage du montant total des achats HT de l'exercice		2,051	0,060	0,00	0,016	2,127	Ne pas renseigner				
Pourcentage du chiffre d'affaires HT de l'exercice	Ne pas renseigner						0,238	0,151	0,008	0,017	0,414
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées											
Nombre des factures exclues	5					9					
Montant total des factures exclues	32 930					49 837					
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du code de commerce)											
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiements	☐ Délais légaux : 60 jours					☐ Délais légaux : 60 jours					

Factures reçues et émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice
(tableau prévu au II de l'article D.441-4)
(NEANT)

	Article D. 441 II. : Factures reçues ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice						Article D. 441 II. : Factures émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice					
	0 jour (indicatif)	1 à 30	31 à 60	61 à 90	91 et plus	Total (1 jour et +)	0 jour (indicatif)	1 à 30	31 à 60	61 à 90	91 et plus	Total (1 jour et +)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre cumulé de factures concernées		Ne pas renseigner						Ne pas renseigner				
Montant cumulé des factures												

concernées HT													
Pourcentage du montant total HT des factures reçues dans l'année							Ne pas renseigner						
Pourcentage du montant total des factures émises dans l'année	Ne pas renseigner												
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées													
Nombre des factures exclues													
Montant total des factures exclues													
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du code de commerce)													
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiements	☐ Délais contractuels : (préciser) ☐ Délais légaux : (préciser)						☐ Délais contractuels : (préciser) ☐ Délais légaux : (préciser)						

Activité

Les comptes annuels font ressortir un chiffre d'affaires de 33 098 218 €, se répartissant comme suit, en baisse de 0,74 % par rapport à 2018.

Secteur d'activité	CA 2019 en K€	CA 2018 en K€	% Evolution
- Machines-outils	12 621	11 263	12,06
- Sous-traitance d'intégration	18 027	20 909	-13,79
- Robinetterie	2 413	1 144	110,90
- Divers	37	29	30,16
Total	33 098	33 345	-0,74

L'activité **machine-outil** a progressé de 12% en 2019 par rapport à 2018 et enregistre son niveau le plus élevé depuis 10 ans.

Les ventes de produits HAAS ont fortement progressé en 2019, le constructeur a mené des actions marketing et diverses promotions tout au long de l'année.

Cela nous a permis d'augmenter notre part de marché sur notre secteur et de travailler avec de nouveaux clients.

Les ventes SPINNER et REALMECA sont en retrait.

L'activité SAV est restée soutenue en 2019, malgré un mois d'août faible et beaucoup d'entreprises fermées cette année.

L'activité **intégration aéronautique** est en baisse significative cette année de 14%.

Notre client THALES a pris la décision de réduire les cadences de production pour le Rafale dans la mesure où les marchés attendus à l'export ne se sont pas concrétisés.

Le programme de développement du remplacement de l'EXOCET a été retardé et il nous a été demandé de stopper la production prévue sur 2019.

L'activité de **robinetterie** a plus que doublé sur 2019.

La disco-vanne a été qualifiée pour un marché américain spécifique et nous avons pu livrer le nombre important de vannes commandées.

Résultats

Le niveau du chiffre d'affaires sur 2019, a permis de dégager un résultat courant avant impôt de + 2 858 K€.

Le résultat exceptionnel est bénéficiaire de 6 K€ et le résultat net est de + 1 803 K€ suite à la prise en compte d'un impôt sur les sociétés de 608 K€ et d'une participation des salariés aux résultats de l'entreprise de 306 K€ et d'un supplément de participation de 147 K€.

La marge brute globale ressort à 14 804 K€, soit 45,70 % de l'activité globale de l'exercice contre 14 791 K€ (46,67 % en 2018), soit une marge d'un niveau équivalent.

Trésorerie

Les disponibilités sont de 6 537 K€ au 31.12.2019 contre 9 751 K€ au 31.12.2018.

Notre besoin en fonds de roulement est de 4 000 K€ au 31.12.2019 contre 253 K€ au 31.12.2018 car notre CA a été important sur le dernier trimestre 2019 et par conséquent les créances clients sont en augmentation de 3 154 K€ par rapport à l'exercice précédent.

Prévisions 2020

Nous n'avons pas constaté de ralentissement économique courant 2019, par contre les prises de commande en **machine-outil** marquent le pas en ce début d'année.

Concernant le secteur **machine-outil**, notre présence commerciale sera forte cette année avec notamment des journées portes ouvertes organisées chez HAAS Europe à Bruxelles début février et

nous exposerons l'ensemble des produits REALMECA, HAAS et SPINNER au salon de l'industrie 2020 à Paris fin mars.

Ces événements et les différentes actions commerciales menées par HAAS et nos équipes doivent nous permettre d'accéder à de nouveaux projets.

Nous avons l'objectif de maintenir le chiffre d'affaires cette année

Pour l'activité **d'intégration aéronautique**, notre client Thalès nous a annoncé fin 2019 une nouvelle baisse de leurs besoins pour le programme Rafale avec un retour progressif à une cadence mensuelle de un avion dès la fin 2020.

Concernant l'activité « missile », nous produirons en parallèle les besoins pour l'EXOCET et son remplaçant (ADANC).

En ajoutant de nouveaux projets, essentiellement des prototypes, nous aurons un niveau d'activité similaire à 2019.

Dans le secteur de la **robinetterie industrielle**, notre unique client PVI (ex groupe ALTIFORT) a été racheté par le groupe suisse LK HYDRAULICS (CA 45M€).

Le niveau actuel des prises de commandes est en retrait, comparé à début 2019 et nous devrions livrer moins de matériels en 2020.

Le CA 2020 devrait s'établir à 32 M€.

Comptes prévisionnels 2020	31/12/2018	31/12/2019	2020
C.A. HT	33 345 111	33 098 218	32 200 000
Production stockée	-1 652 237	-770 072	180 000
Production immobilisée	0	66 750	0
PRODUCTION EXERCICE	31 692 874	32 394 896	32 380 000
Achats	14 836 747	16 438 801	16 910 000
Variation de stocks	919 716	-68 250	
Achats consommés	15 756 463	16 370 551	16 910 000
	49,72%	50,53%	52,22%
Travaux sous traités	1 144 779	1 220 160	1 050 000
	16 901 242	17 590 711	17 960 000
Autres achats et charges externes	2 716 719	2 820 044	3 000 000
VALEUR AJOUTEE	11 874 913	11 983 342	11 420 000
Subventions	0	0	
Impôts et taxes	714 670	688 003	680 000
Charges de personnel	8 088 802	7 923 736	7 800 000
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	3 071 441	3 371 603	2 940 000
Reprises, transferts de charges	150 165	35 179	100 000
Autres produits	0	0	0
Amortissements et provisions	438 950	534 376	530 000
Variation provision dépréciation stocks	0	0	0
Autres charges	40	40	0
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 782 616	2 872 367	2 510 000
Résultat financier	-7 515	-14 610	0

RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	2 775 102	2 857 757	2 510 000
Produits exceptionnels	430 494	116 318	50 000
Charges exceptionnelles	299 168	110 330	0
RESULTAT EXCEPTIONNEL	131 326	5 988	0
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 906 428	2 863 355	2 560 000
<i>(Avant I.S. et participation salariés)</i>			
Participation des salariés	305 836	453 189	400 000
Impôt sur les sociétés	675 000	608 005	555 000
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 925 592	1 802 551	1 605 000
AUTOFINANCEMENT	1 996 375	2 338 593	2 135 000

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Rien de particulier ne nous semble devoir être signalé sur ce plan.

Activité de la société en matière de recherche et développement

Le budget global consacré à la recherche et au développement est de 523 286 € en 2019 contre 477 046 € en 2018. Ces dépenses sont intégralement comptabilisées en charges d'exploitation

Prises de participations

Aucune prise de participation n'est intervenue au cours de l'exercice.

Proposition d'affectation du résultat

Ainsi que vous pouvez le constater, déduction faite de toutes charges et de tous amortissements, les comptes qui vous sont présentés font ressortir un bénéfice de 1 802 550,67 €, que nous vous proposons d'affecter de la manière suivante :

- Un résultat de	1 802 550.67 €
- Des réserves disponibles d'un montant de	8 655 942.05 €
- sur lesquelles est prélevé un montant de	8 655 942.05 €
- Soit un bénéfice distribuable de	10 458 492.72 €
 - Une somme de	 1 086 008.00 €
Prélevée sur les réserves à la distribution de dividende, soit par action,	
un montant de	28.00 €
- et le solde, soit	9 372 484.72 €
au compte "Autres réserves"	

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende de 28,00 €.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour et au plus tard le 30 septembre 2020, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux et fiscaux.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est également précisé que les revenus distribués sont tous éligibles à l'abattement de 40 % mentionné à l'article 158-3-2° du même code.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous prenons acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Date de clôture	Dividendes versés	Montant par titre	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %	Rappel des dividendes versés hors AGO annuelle	Rappel du montant par titre versé hors AGO annuelle
31/12/2018	1 086 008,00	28,00	1 086 008,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2017	1 100 132,00	22,00	1 100 132,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2016	550 066,00	11,00	366 806,00	0,00	0,00	0,00

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, nous vous signalons que le résultat de l'exercice tient compte d'une somme de 126 298 €, correspondant à des charges non déductibles du résultat fiscal selon les dispositions de l'article 39-4 du même code.

L'impôt supplémentaire en résultant pour la société s'élève à 39 152 €.

Conventions réglementées

Nous allons maintenant vous donner lecture du rapport sur les comptes annuels de votre Commissaire aux comptes et de son rapport spécial sur les conventions visées aux articles L.227-10 et suivants du Code de commerce.

Observations du Comité social et économique

Le Comité social et économique n'a formulé aucune observation sur la situation économique et sociale de la Société en application des dispositions de l'article L. 2323-8 du Code du travail.

Conclusion

Nous espérons que les résolutions qui vous sont proposées recevront votre agrément.

Le président



Donat HAISMANN
Franck PIQUARD
Pascal ROUSSEAU
Vincent ZEINER

« REALMECA »

SOCIETE MEUSIENNE DE REALISATIONS MECANIQUES

Société par Actions Simplifiée au capital de 1 000 000 Euros

Siège social : CLERMONT EN ARGONNE

R.C.S. VERDUN B 846 280 055

S O M M A I R E

- RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2019

- RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 Décembre 2019

Donat HAISMANN
Franck PIQUARD
Pascal ROUSSEAU
Vincent ZEINER

« REALMECA »
SOCIETE MEUSIENNE DE REALISATIONS MECANIQUES
Société par Actions Simplifiée au Capital de 1 000 000 euros
Siège social : CLERMONT EN ARGONNE
R.C.S. VERDUN B 846 280 055

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2019



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux associés,

Opinion

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

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la 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 01 janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 Directoire et dans les autres documents sur la situation financières et les comptes annuels adressés aux associés.

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

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement des 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 Directoire.

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.



Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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 de l'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à LONGEVILLE LES METZ
Le 5 Février 2020

Pour NEXIOM AUDIT :

Pascal ROUSSEAU
Commissaire aux Comptes

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	315 856	286 539	29 317	39 231
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	203 636	69 868	133 768	103 513
Constructions	4 840 247	2 629 290	2 210 957	1 105 276
Installations techniques, matériel et outilla	6 054 545	5 665 796	388 749	315 908
Autres immobilisations corporelles	2 241 250	1 767 050	474 200	366 408
Immob. en cours / Avances & acomptes				966 258
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	50 000		50 000	50 000
Autres titres immobilisés				
Prêts	15 245		15 245	15 245
Autres immobilisations financières	2 388		2 388	2 388
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	13 723 167	10 418 543	3 304 624	2 964 227
Stocks				
Matières premières et autres approv.	2 567 721		2 567 721	2 384 240
En cours de production de biens	5 311 263		5 311 263	5 914 839
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	2 789 945		2 789 945	2 956 442
Marchandises	42 069		42 069	157 300
Créances				
Clients et comptes rattachés	7 991 513	27 122	7 964 391	4 837 981
Fournisseurs débiteurs	123 051		123 051	
Personnel	1 936		1 936	2 836
Etat, Impôts sur les bénéfices	334 229		334 229	507 542
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	61 020		61 020	78 536
Autres créances	1 146		1 146	1 238
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman	1 991 336		1 991 336	590 796
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	6 537 210		6 537 210	9 751 090
Charges constatées d'avance	224 813		224 813	396 086
TOTAL ACTIF CIRCULANT	27 977 252	27 122	27 950 129	27 578 926
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	41 700 419	10 445 665	31 254 753	30 543 153



Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100 000	77 572
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	8 655 942	7 838 786
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 802 551	1 925 592
Subventions d'investissement	40 480	41 644
Provisions réglementées	939 492	948 877
TOTAL CAPITAUX PROPRES	12 538 465	11 832 471
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	1 276 715	1 136 801
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 276 715	1 136 801
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 031 131	9 782 087
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 149 824	4 651 981
<i>Personnel</i>	1 453 624	1 639 583
<i>Organismes sociaux</i>	943 016	927 774
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	50 742	50 742
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	542 118	127 661
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	257 119	374 532
Dettes fiscales et sociales	3 246 619	3 120 292
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 000	19 521
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	18 716 289	18 710 682
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	31 254 753	30 543 153



Compte de Résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Ventes de marchandises	7 899 911	6 194 646	1 705 265	27,53
Production vendue	25 198 307	27 150 465	-1 952 158	-7,19
Production stockée	-770 072	-1 652 237	882 164	-53,39
Subventions d'exploitation				
Autres produits	101 930	150 165	-48 235	-32,12
Total	32 430 076	31 843 039	587 037	1,84
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Achats de marchandises	5 576 650	4 693 231	883 419	18,82
Variation de stock (m/ses)	115 231	1 772	113 459	NS
Achats de m.p & aut.approv.	10 862 151	10 143 516	718 634	7,08
Variation de stock (m.p.)	-183 481	917 944	-1 101 424	-119,99
Autres achats & charges externes	4 041 004	4 061 498	-20 494	-0,50
Total	20 411 555	19 817 961	593 594	3,00
MARGE SUR M/SES & MAT	12 018 522	12 025 078	-6 557	-0,05
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	688 003	714 670	-26 667	-3,73
Salaires et Traitements	5 894 392	5 951 420	-57 028	-0,96
Charges sociales	2 029 344	2 137 382	-108 038	-5,05
Amortissements et provisions	534 376	438 950	95 426	21,74
Autres charges	40	40		-0,02
Total	9 146 155	9 242 462	-96 307	-1,04
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 872 367	2 782 616	89 750	3,23
Produits financiers	6 732	11 645	-4 914	-42,19
Charges financières	21 342	19 160	2 182	11,39
Résultat financier	-14 610	-7 515	-7 096	94,43
Opérations en commun				
RESULTAT COURANT	2 857 757	2 775 102	82 655	2,98
Produits exceptionnels	116 318	430 494	-314 176	-72,98
Charges exceptionnelles	110 330	299 168	-188 838	-63,12
Résultat exceptionnel	5 988	131 326	-125 338	-95,44
Participation des salariés	453 189	305 836	147 353	48,18
Impôts sur les bénéfices	608 005	675 000	-66 995	-9,93
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 802 551	1 925 592	-123 041	-6,39

Comptes annuels

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe

Cegid
Group



Synthèse de l'Annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations	x		
- Frais d'établissement		x	
- Frais de recherche et de développement	x		
- Fonds commercial		x	
- Intérêts immobilisés		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Estimation des titres immobilisés de l'activité de portefeuille		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements		x	
- Tests de dépréciation des immobilisations		x	
- Informations sur les stocks	x		
- Etat des échéances des créances	x		
- Produits à recevoir	(Détail)		
- Informations sur la créance résultant du report en arrière des déficits		x	
- Dépréciation des immobilisations		x	
- Dépréciation des stocks		x	
- Dépréciation des créances		x	
- Dépréciation des valeurs mobilières		x	
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
- Composition du capital social	x		
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent	x		
- Tableau de variation des capitaux propres	x		
- Provisions réglementées	x		
- Provisions pour risques et charges		x	
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des sûretés réelles		x	
- Charges à payer	(Détail)		
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecart de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de commerce		x	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance	(Détail)		
- Produits constatés d'avance		x	



Synthèse de l'Amexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Ventilation du chiffre d'affaires net	x		
- Contrats à long terme		x	
- Frais accessoires d'achat		x	
- Informations sur les honoraires des commissaires aux com	x		
- Eléments imputables à un autre exercice		x	
- Opérations faites en commun		x	
- Résultat financier			x
- Transferts de charges d'exploitation et financières			x
- Transactions avec des parties liées		x	
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice		x	
- Eléments exceptionnels	x		
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Base de l'impôt sur les sociétés		x	
- Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	x		
- Incidence des modifications votées entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes		x	
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôt	x		
- Intégration fiscale : Identité de la société tête de groupe		x	
- Evénements postérieurs à la clôture		x	
- Informations sur transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés		x	
- Effectifs	x		
- Compte Personnel de Formation (C.P.F)		x	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
- Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		x	
- Identité de la société mère consolidant les comptes de la s		x	
- Engagements financiers donnés	x		
- Autres opérations non inscrites au bilan		x	
- Engagements financiers reçus	x		
- Crédit-bail	(Détail)		
- Engagement de retraite	x		
- CICE		x	
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices	x		



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS REALMECA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 31 254 753 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 802 551 Euro.

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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 27/01/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

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°2016-07 du 5 novembre 2016 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 Euro.

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, sont 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.

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets :

Logiciels : 1 an

* Terrains et aménagements : 50 ans

* Constructions : 10 à 50 ans

* Agencements des constructions : 10 à 20 ans

* Installations techniques : 5 à 10 ans

* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de transport : 4 à 5 ans



Règles et méthodes comptables

- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 8 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.

Titres de participations

Les titres de participation, ainsi que les titres immobilisés sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

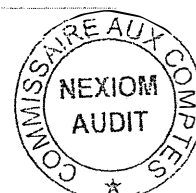
Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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.



 Règles et méthodes comptables**Engagement de retraite**

La convention collective de l'entreprise ne prévoit pas 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.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	309 472	9 486	3 102	315 856
Immobilisations incorporelles	309 472	9 486	3 102	315 856
- Terrains	176 087	33 550	6 000	203 636
- Constructions sur sol propre	2 565 313	911 265	28 629	3 447 949
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 200 626	339 262	147 590	1 392 298
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 917 632	220 674	83 760	6 054 545
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 360 432	80 976	35 556	1 405 852
- Matériel de transport	461 275	254 100	202 824	512 551
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	462 646	13 288	153 088	322 847
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	966 258		966 258	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	13 110 268	1 853 114	1 623 704	13 339 679
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	50 000			50 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	17 633			17 633
Immobilisations financières	67 633			67 633
ACTIF IMMOBILISE	13 487 373	1 862 600	1 626 806	13 723 167



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	9 486	1 853 114		1 862 600
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	9 486	1 853 114		1 862 600
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	3 102	1 623 704		1 626 806
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	3 102	1 623 704		1 626 806

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

Montant comptabilisé en charges : 523 286 Euro



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	270 242	19 399	3 102	286 539
Immobilisations incorporelles	270 242	19 399	3 102	286 539
- Terrains	72 573	3 295	6 000	69 868
- Constructions sur sol propre	1 610 758	105 483	28 629	1 687 612
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 049 905	39 363	147 590	941 678
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 601 724	147 832	83 760	5 665 796
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 230 622	60 069	35 556	1 255 135
- Matériel de transport	261 393	107 207	154 133	214 467
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	425 930	24 605	153 088	297 447
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	10 252 905	487 854	608 755	10 132 004
ACTIF IMMOBILISE	10 523 146	507 253	611 857	10 418 543



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 755 341 Euro 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	15 245		15 245
Autres	2 388		2 388
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	7 991 513	7 991 513	
Autres	521 382	521 382	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	224 813	224 813	
Total	8 755 341	8 737 709	17 633
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Rabais remises rist.a rec	123 051
Etat produits a recevoir	1 146
Total	124 197



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000 000,00 Euro décomposé en 38 786 titres d'une valeur nominale de 25,78 Euro.

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
Actions ordinaires	33 346			33 346
Actions de préférence "Actions P"	5 440			5 440
TOTAL	38 786			38 786

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 25/02/2019.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	1 925 592
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 925 592
Affectations aux réserves	839 584
Distributions	1 086 008
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	1 925 592



Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2019	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/12/2019
Capital	1 000 000				1 000 000
Réserve légale	77 572	22 428	22 428		100 000
Réserves générales	7 838 786	817 156	817 156		8 655 942
Résultat de l'exercice	1 925 592	-1 925 592	1 802 551	1 925 592	1 802 551
<i>Dividendes</i>		1 086 008			
Subvention d'investissement	41 644		15 060	16 224	40 480
Provisions réglementées	948 877		57 542	66 926	939 492
Total Capitaux Propres	11 832 471		2 714 736	2 008 742	12 538 465

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	948 877	57 542	66 926	939 492
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	948 877	57 542	66 926	939 492

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation			
Financières			
Exceptionnelles		57 542	66 926



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 8 685 158 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 276 715	213 512	660 974	402 228
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 149 824	4 149 824		
Dettes fiscales et sociales	3 246 619	3 246 619		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	12 000	12 000		
Produits constatés d'avance				
Total	8 685 158	7 621 955	660 974	402 228
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	319 226			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	179 313			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fact non parvenues div	254 757
Prov.pour congés payés	419 204
Dettes prov particip sala	306 407
Autres charges person. a	117 585
Charges sociales/congés p	142 529
Autres ch.sociales a paye	111 687
Etat chg fisc/congés a pa	10 690
Etat charges a payer	138 372
Divers charges a payer	12 000
Total	1 513 231

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	136 690		
March facturées non réceptionnées	88 123		
Total	224 813		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	24 675 606	485 318	25 160 925
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	18 783		18 783
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	7 824 916	74 995	7 899 911
Produits des activités annexes	18 600		18 600
TOTAL	32 537 905	560 313	33 098 218

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraires de certification des comptes : 16 000 Euro

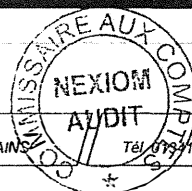
Honoraires des autres services : 0 Euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	496	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 601	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	48 692	
Amortissements dérogatoires	57 542	
Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes		1 145
Rentrées sur créances amorties		420
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		10 185
Produits des cessions d'éléments d'actif		21 417
Subventions d'investissement virées au résultat		16 224
Amortissements dérogatoires		66 926
TOTAL	110 330	116 318



Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	2 857 757	608 005	2 249 752
+ Résultat exceptionnel	5 988		5 988
- Participations des salariés	453 189		453 189
Résultat comptable	2 410 556	608 005	1 802 551



Notes sur l'ecompte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 174 267 Euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

Montant

Accroissements de la dette future d'impôt

Liés aux amortissements dérogatoires	939 492
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	

A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	939 492
--	----------------

Allègements de la dette future d'impôt

Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	328 953
Liés à d'autres éléments	

B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	328 953
---	----------------

C. Déficits reportables

D. Moins-values à long terme

Estimation du montant de la dette future d'impôt	174 267
---	----------------

Base = (A - B - C - D)

Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 131 personnes dont 4 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens	31	
Employés	13	
Ouvriers	77	
Total	131	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	404 736
Engagements de crédit-bail immobilier	
BPALC Promesse d'hypothèque rang 1 des bâtiments	1 120 000
Autres engagements donnés	1 120 000
Total	1 524 736

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles



Autres informations

Engagements reçus

Montant en
Euro

Plafonds des découverts autorisés

<i>Cautions CIC sur marchés France</i>	135 384
<i>Cautions Société Générale</i>	70 200
Avals et cautions	205 584

Autres engagements reçus

Total	205 584
--------------	----------------

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles



Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructio	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			572 202	239 200	811 402
Cumul exercices antérieurs			189 282	57 670	246 952
Dotations de l'exercice			114 440	59 800	174 240
Amortissements			303 722	117 470	421 192
Cumul exercices antérieurs			196 574	75 474	272 048
Exercice			114 934	65 734	180 667
Redevances payées			311 508	141 208	452 716
A un an au plus			113 165	40 973	154 138
A plus d'un an et cinq ans au plus			150 168	28 593	178 761
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			263 334	69 566	332 900
A un an au plus			1 045	36 114	37 159
A plus d'un an et cinq ans au plus			4 677	30 000	34 677
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			5 722	66 114	71 836
Montant pris en charge dans l'exercice			128 449	65 733	194 182

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 852 798 Euro



Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	1 000 120,00	1 000 120,00	1 000 120,00	1 000 000,00	1 000 000,00
Nombre d'actions ordinaires	50 006,00	50 006,00	50 006,00	38 786,00	38 786,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	26 455 822,15	27 870 480,90	32 316 513,69	33 345 110,57	33 098 218,34
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 944 972,36	2 262 292,99	3 203 314,97	2 996 455,70	3 388 735,47
Impôts sur les bénéfices	286 635,00	476 590,00	688 462,00	675 000,00	608 005,00
Participation des salariés	89 550,00	184 551,00	257 923,00	305 836,00	453 189,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 236 417,34	1 388 415,46	1 884 596,12	1 925 591,90	1 802 550,67
Résultat distribué	550 066,00	550 066,00	550 066,00	1 100 132,00	1 086 008,00
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	31,37	32,02	45,13	51,97	60,01
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	24,73	27,77	37,69	49,65	46,47
Dividende distribué	11,00	11,00	11,00	28,36	28,00
Personnel					
Effectif salariés	127	127	127	127	131
Montant de la masse salariale	5 253 201,78	5 635 932,20	5 929 427,00	5 951 420,35	5 894 392,29
Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 790 629,81	1 989 407,52	2 195 780,61	2 137 382,07	2 029 343,96

