RCS : BRIEY
Code greffe : 5401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 00027
Numéro SIREN : 324 786 813
Nom ou dénomination : DISTRAC

Ce dépôt a été enregistré le 12/08/2020 sous le numéro de dépôt B2020/000627

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE VAL DE BRIEY

Date : 12/08/2020

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/000627**
n° de gestion : **1999B00027**
n° SIREN : **324 786 813 RCS Val de Briey**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Val de Briey certifie avoir procédé le 12/08/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

DISTRAC - Sté par actions simplifiée
ZI DU PULVENTEUX RUE DE L EUROPE 54400 LONGWY France

date de clôture : 31/12/2019

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

Concernant les évènements RCS suivants :
DCA

Pièce : Documents comptables prévus par la législation en vigueur

AB|G-5401/T-DEPOT-
ACTE/I-87951

DISTRAC ROADY 9040, Rue du Pulventeux 54400 LONGWY 03/04/2020

Bilan ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	145 308	134 442	10 866	12 831	- 1 965
Installations techniques, matériel et outillage industriels	91 304	43 670	47 634	19 765	27 869
Autres immobilisations corporelles	115 658	99 362	16 296	25 930	- 9 634
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	7 460		7 460	7 460	
TOTAL (I)	**359 730**	**277 473**	**82 256**	**65 986**	**16 270**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	233 141	22 778	210 364	205 607	4 757
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	8 388		8 388	6 001	2 387
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	1 846		1 846	333	1 513
. Personnel	600		600	820	- 220
. Organismes sociaux				1 198	- 1 198
. Etat, impôts sur les bénéfices	1 810		1 810	23 247	- 21 437
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	13 211		13 211	9 127	4 084
. Autres	25 470		25 470	19 777	5 693
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	258 874		258 874	218 637	40 237
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	10 141		10 141	5 260	4 881
TOTAL (II)	**553 483**	**22 778**	**530 705**	**490 008**	**40 697**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**913 213**	**300 251**	**612 961**	**555 994**	**56 967**

Bilan (suite) PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 45 735)	45 735	45 735	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	4 574	4 574	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	144 944	138 683	6 261
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	31 865	49 762	- 17 897
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**227 118**	**238 753**	**- 11 635**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	16 548	28 605	- 12 057
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	3 454	3 453	1
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 767	5 475	3 292
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	300 861	235 355	65 506
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	22 569	13 461	9 108
Organismes sociaux	21 908	19 731	2 177
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	4 722	6 817	- 2 095
. Etat, obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	3 252	1 135	2 117
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	3 762	3 208	554
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**385 843**	**317 241**	**68 602**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**612 961**	**555 994**	**56 967**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	1 022 795		1 022 795	1 093 065	- 70 270	-6,43
Production vendue biens	448		448	514	- 66	-12,84
Production vendue services	338 741		338 741	220 954	117 787	53,31
Chiffres d'affaires Nets	**1 361 984**		**1 361 984**	**1 314 533**	**47 451**	**3,61**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			170	2 831	- 2 661	-94,00
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			266	8 449	- 8 183	-96,85
Autres produits			50		50	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			**1 362 470**	**1 325 813**	**36 657**	**2,76**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			707 501	676 387	31 114	4,60
Variation de stock (marchandises)			-4 756	-3 313	- 1 443	43,56
Achats de matières premières et autres approvisionnements				709	- 709	-100
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			194 983	204 943	- 9 960	-4,86
Impôts, taxes et versements assimilés			11 084	13 494	- 2 410	-17,86
Salaires et traitements			307 621	282 946	24 675	8,72
Charges sociales			93 244	100 255	- 7 011	-6,99
Dotations aux amortissements sur immobilisations			18 063	14 947	3 116	20,85
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges				2 169	- 2 169	-100
Total des charges d'exploitation (II)			**1 327 738**	**1 292 537**	**35 201**	**2,72**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**34 732**	**33 275**	**1 457**	**4,38**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			555	536	19	3,54
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**555**	**536**	**19**	**3,54**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			161	136	25	18,38
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**161**	**136**	**25**	**18,38**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**394**	**400**	**- 6**	**-1,50**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**35 125**	**33 675**	**1 450**	**4,31**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		959	- 959	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital	11 599	17 092	- 5 493	-32,14
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	**11 599**	**18 050**	**- 6 451**	**-35,74**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	103	40	63	157,50
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	919	239	680	284,52
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**1 022**	**279**	**743**	**266,31**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**10 577**	**17 771**	**- 7 194**	**-40,48**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	13 838	1 685	12 153	721,25
Total des Produits (I+III+V+VII)	**1 374 624**	**1 344 399**	**30 225**	**2,25**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**1 342 759**	**1 294 638**	**48 121**	**3,72**
RESULTAT NET	**31 865**	**49 762**	**- 17 897**	**-35,97**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales 2020

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 612 961,30 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 31 864,72 €, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

Règles et méthodes comptables

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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition : prix d'achat et frais accessoires d'achat.

En application de la dérogation prévue par le décret du 14 novembre 2005, la société continue d'amortir les immobilisations non décomposables à l'origine, sur la durée d'usage habituelle retenue.

Logiciels informatiques	**de 01 à 03 ans**
Brevets	**07 ans**
Agencements, aménagements des terrains	**de 06 à 10 ans**
Constructions	**de 10 à 20 ans**
Agencement des constructions	**12 ans**
Matériel et outillage industriels	**05 ans**
Agencements, aménagements, installations	**de 06 à 10 ans**
Matériel de transport	**04 ans**
Matériel de bureau et informatique	**de 03 à 10 ans**
Mobilier	**de 05 à 10 ans**

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du prix d'achat moyen pondéré".
Il n'a été tenu compte, dans cette valorisation, que des rabais et ristournes précisément identifiables et rattachables aux produits.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et la valeur estimative de réalisation est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

PASSIFS EVENTUELS :

Engagement de retraite :

Aucune provision pour engagement de retraite n'a été constituée au 31 décembre 2019, la convention collective dont dépend la société prévoyant une cotisation sur les salaires obligatoire versée à une caisse pour couvrir cette charge éventuelle.

Covid :

A la date du 16 mars 2020 le gouvernement Français a édicté des dispositions strictes relatives à l'épidémie de Covid-19 en cours dans le monde.
La volonté première de la direction de la société est de préserver la santé de ses collaborateurs et des mesures ont été prises en ce sens et évolueront avec la situation.
Conformément aux dispositions prévues par le gouvernement, la société a dû, en particulier, à compter du 17 Mars 2020 midi, stopper la prise en charge des clients, fermer temporairement le point de vente et placer l'intégralité de ses salariés en chômage partiel.
L'arrêt total de l'activité est susceptible d'affecter la marche des opérations de l'entreprise.
Néanmoins, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, la société n'est pas en capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel sur l'exercice 2020.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	145 308		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	80 987		33 007
Autres installations, agencements, aménagements	68 964		1 245
Matériel de transport	41 290		1 000
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 159		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**340 708**		**35 251**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	7 460		
TOTAL	**7 460**		
TOTAL GENERAL	**348 169**		**35 251**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				145 308
Installations générales, agencements, constructions			145 308	
Installations techniques, matériel et outillages industriels		22 690	91 304	91 304
Autres installations, agencements, aménagements			70 209	70 209
Matériel de transport		1 000	41 290	41 290
Matériel de bureau, informatique, mobilier			4 159	4 159
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**23 690**	**352 269**	**352 269**
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			7 460	7 460
TOTAL			**7 460**	**7 460**
TOTAL GENERAL		**23 690**	**359 730**	**359 730**

47

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	132 477	1 965		134 442
Installations techniques, matériel et outillages industriels	61 222	5 138	22 690	43 670
Installations générales, agencements divers	58 523	2 294		60 817
Matériel de transport	25 808	8 660	81	34 387
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 153	6		4 159
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**282 182**	**18 063**	**22 771**	**277 473**
TOTAL GENERAL	**282 182**	**18 063**	**22 771**	**277 473**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	1 965				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 138				
Installations générales, agencements divers	2 294				
Matériel de transport	8 660				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	6				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**18 063**				
TOTAL GENERAL	**18 063**				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	22 778			22 778
TOTAL Dépréciations	**22 778**			**22 778**
TOTAL GENERAL	**22 778**			**22 778**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	7 460		7 460
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	8 388	8 388	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	600	600	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	1 810	1 810	
- T.V.A	13 211	13 211	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	27 317	27 317	
Charges constatées d'avance	10 141	10 141	
TOTAL GENERAL	**68 928**	**61 467**	**7 460**

Montant des prêts accordés dans l'exercice	
Remboursements des prêts dans l'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	16 548	4 276	12 273	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	300 861	300 861		
Personnel et comptes rattachés	22 569	22 569		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 908	21 908		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	4 722	4 722		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	3 252	3 252		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 454	3 454		
Autres dettes	3 762	3 762		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**377 076**	**364 803**	**12 273**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 057
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	3 454

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	13 925
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**13 925**

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 270
Dettes fiscales et sociales	33 053
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	240
TOTAL	**103 562**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	10 141	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**10 141**	

Commentaires :

LM

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	3 000	15,24
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	3 000	15,24

Commentaires :

DISTRAC

Société par Actions simplifiée au capital de 45 735 €uros
Siège social : Rue de l'Europe - Z.I du Pulventeux - 54400 LONGWY
RCS : VAL DE BRIEY 324 786 813

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à **31 865 €uros** de la manière suivante :

- A titre de dividendes **31 860 €uros**
Soit 10,62 €uros par action

- Le solde, soit **5 €uros**
au compte "autres réserves" qui s'élèvera ainsi à 144 949 €uros.

L'Assemblée Générale décide que les dividendes seront mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les Associés ont été informés que :

Depuis le 1er janvier 2019, les dividendes supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30 %, soit 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2 % de prélèvements sociaux.

Toutefois, l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus. Dans ce cas, le prélèvement forfaitaire de 12,8 % sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40 % sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement. Cette option s'appliquera alors sur l'ensemble des revenus de valeurs mobilières et ou plus-values.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement 12,80 %, les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 €uros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 €uros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende.

L'Assemblée Générale déclare que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 31 849,38 €uros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 10,62 €uros.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale rappelle que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2016
45 000,00 €uros, soit 15,00 €uros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 44 985,00 €uros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 15,00 €uros

Exercice clos le 31 décembre 2017
45 000,00 €uros, soit 15,00 €uros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 44 985,00 €uros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 15,00 €uros

Exercice clos le 31 décembre 2018
43 500,00 €uros, soit 14,50 €uros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 43 485,50 €uros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 14,50 €uros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2020

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés

Certifié conforme
Le Président

S&A
Salvan et Associés

implid

S.A.S. DISTRAC
Rue de l'Europe
ZI de Pulventeux
54400 LONGWY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

S.A.S. DISTRAC

Rue de l'Europe – ZI de Pulventeux
54400 LONGWY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'Assemblée générale de la S.A.S. DISTRAC,

I. 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 S.A.S. DISTRAC, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 4 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée à la Covid 19.

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

II. 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 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 la présentation d'ensemble des comptes.

- Méthodes comptables :

Il est indiqué dans l'annexe comptable :

« *Les stocks sont évalués suivant la méthode "du prix d'achat moyen pondéré".*
Il n'a été tenu compte, dans cette valorisation, que des rabais et ristournes précisément identifiables et rattachables aux produits.
Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et la valeur estimative de réalisation est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé. »

Dans le cadre de nos diligences, nous apprécions les procédures d'inventaire physique, ainsi que les méthodes de valorisation des stocks. Nous analysons l'évolution des marges et les durées de rotation par catégorie de marchandises et procédons à des contrôles de cohérence avec les analyses antérieures et les normes habituellement rencontrées.

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

IV. 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 du Président arrêté le 4 mai 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée à la Covid 19, la Direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication aux Associés appelés à statuer sur les comptes.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI. 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.

Fait à Montluçon, le 15 juin 2020

Le Commissaire aux Comptes
S.A.S. SALVAN & Associés

Françoise SIROT
Associée Mandataire

P.J. : Comptes annuels.

Bilan ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort prov	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	145 308	134 442	10 866	12 831	- 1 965
Installations techniques, matériel et outillage industriels	91 304	43 670	47 634	19 765	27 869
Autres immobilisations corporelles	115 658	99 362	16 296	25 930	- 9 634
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	7 460		7 460	7 460	
TOTAL (I)	**369 730**	**277 473**	**82 256**	**65 986**	**16 270**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	233 141	22 778	210 364	205 607	4 757
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	8 388		8 388	6 001	2 387
Autres créances					
Fournisseurs débiteurs	1 846		1 846	333	1 513
Personnel	600		600	820	- 220
Organismes sociaux				1 198	- 1 198
Etat, impôts sur les bénéfices	1 810		1 810	23 247	- 21 437
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	13 211		13 211	9 127	4 084
Autres	25 470		25 470	19 777	5 693
Capital souscrit et appelé, non verse					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	258 874		258 874	218 637	40 237
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	10 141		10 141	5 260	4 881
TOTAL (II)	**553 483**	**22 778**	**530 705**	**490 008**	**40 697**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**913 213**	**300 251**	**612 961**	**555 994**	**56 967**

Bilan (suite) PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé 45 735)	45 735	45 735	
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	4 574	4 574	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	144 944	138 683	6 261
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	31 865	49 762	- 17 897
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**227 118**	**238 753**	**- 11 636**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts	16 548	28 605	- 12 057
Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
Divers			
Associés	3 454	3 453	1
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 767	5 475	3 292
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	300 861	235 355	65 506
Dettes fiscales et sociales			
Personnel	22 569	13 461	9 108
Organismes sociaux	21 908	19 731	2 177
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	4 722	6 817	- 2 095
Etat, obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	3 252	1 135	2 117
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	3 762	3 208	554
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**385 843**	**317 241**	**68 602**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**612 961**	**555 994**	**56 967**

SALVAN et Associés
Commissaire aux comptes
9 rue de la Lombardie - CS 51221
03104 MONTLUÇON CEDEX
Tél. 04 70 28 44 28
Fax 04 70 28 11 89

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	1 022 795		1 022 795	1 093 065	- 70 270	-6,43
Production vendue biens	448		448	514	- 66	-12,84
Production vendue services	338 741		338 741	220 954	117 787	53,31
Chiffres d'affaires Nets	**1 361 984**		**1 361 984**	**1 314 533**	**47 451**	**3,61**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			170	2 831	- 2 661	-94,00
Reprises sur amort et prov , transfert de charges			266	8 449	- 8 183	-96,85
Autres produits			50		50	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			**1 362 470**	**1 325 813**	**36 657**	**2,76**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			707 501	676 387	31 114	4,60
Variation de stock (marchandises)			-4 756	-3 313	- 1 443	43,56
Achats de matières premières et autres approvisionnements				709	- 709	-100
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			194 983	204 943	- 9 960	-4,86
Impôts, taxes et versements assimilés			11 084	13 494	- 2 410	-17,86
Salaires et traitements			307 621	282 946	24 675	8,72
Charges sociales			93 244	100 255	- 7 011	-6,99
Dotations aux amortissements sur immobilisations			18 063	14 947	3 116	20,85
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges				2 169	- 2 169	-100
Total des charges d'exploitation (II)			**1 327 738**	**1 292 537**	**35 201**	**2,72**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**34 732**	**33 275**	**1 457**	**4,38**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			555	536	19	3,54
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**555**	**536**	**19**	**3,54**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			161	136	25	18,38
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**161**	**136**	**25**	**18,38**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**394**	**400**	**- 6**	**-1,50**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**35 126**	**33 675**	**1 450**	**4,31**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		959	- 959	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital	11 599	17 092	- 5 493	-32,14
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	**11 599**	**18 050**	**- 6 451**	**-35,74**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	103	40	63	157,50
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	919	239	680	284,52
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**1 022**	**279**	**743**	**266,31**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**10 577**	**17 771**	**- 7 194**	**-40,48**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	13 838	1 685	12 153	721,25
Total des Produits (I+III+V+VII)	**1 374 624**	**1 344 399**	**30 225**	**2,25**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**1 342 759**	**1 294 638**	**48 121**	**3,72**
RESULTAT NET	**31 865**	**49 762**	**- 17 897**	**-35,97**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

...N et Associés
...s aux comptes
...Riom - CS 51221
...TILLUCON CEDEX
Tél. 04 70 28 44 28
Fax 04 70 28 11 89

Annexes Légales 2020

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 612 961,30 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 31 864,72 €, présenté sous forme de liste

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018

DISTRAC ROADY 9040, Rue du Pulventeux 54400 LONGWY 03/04/2020

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

SALVAN et Associés
Commissaire aux comptes
9 rue de la Lombarde - CS 51221
03104 MONTLUÇON CEDEX
Tél. 04 70 28 44 28
Fax 04 70 28 11 89

Règles et méthodes comptables

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition : prix d'achat et frais accessoires d'achat.

En application de la dérogation prévue par le décret du 14 novembre 2005, la société continue d'amortir les immobilisations non décomposables à l'origine, sur la durée d'usage habituelle retenue.

Logiciels informatiques	**de 01 à 03 ans**
Brevets	**07 ans**
Agencements, aménagements des terrains	**de 06 à 10 ans**
Constructions	**de 10 à 20 ans**
Agencement des constructions	**12 ans**
Matériel et outillage industriels	**05 ans**
Agencements, aménagements, installations	**de 06 à 10 ans**
Matériel de transport	**04 ans**
Matériel de bureau et informatique	**de 03 à 10 ans**
Mobilier	**de 05 à 10 ans**

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du prix d'achat moyen pondéré".
Il n'a été tenu compte, dans cette valorisation, que des rabais et ristournes précisément identifiables et rattachables aux produits

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et la valeur estimative de réalisation est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec .

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

PASSIFS EVENTUELS :

Engagement de retraite :

Aucune provision pour engagement de retraite n'a été constituée au 31 décembre 2019, la convention collective dont dépend la société prévoyant une cotisation sur les salaires obligatoire versée à une caisse pour couvrir cette charge éventuelle.

Covid :

A la date du 16 mars 2020 le gouvernement Français a édicté des dispositions strictes relatives à l'épidémie de Covid-19 en cours dans le monde.
La volonté première de la direction de la société est de préserver la santé de ses collaborateurs et des mesures ont été prises en ce sens et évolueront avec la situation.
Conformément aux dispositions prévues par le gouvernement, la société a dû, en particulier, à compter du 17 Mars 2020 midi, stopper la prise en charge des clients, fermer temporairement le point de vente et placer l'intégralité de ses salariés en chômage partiel
L'arrêt total de l'activité est susceptible d'affecter la marche des opérations de l'entreprise.
Néanmoins, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, la société n'est pas en capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel sur l'exercice 2020.

SAUMAN et Associés
Commissaire aux comptes
9 rue de L. Lombarde - CS 51021
03101 MONTLUCON CEDEX
Tél. 04 70 28 44 28
Fax 04 70 28 11 89

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	145 308		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	80 987		33 007
Autres installations, agencements, aménagements	68 964		1 245
Matériel de transport	41 290		1 000
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 159		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**340 708**		**35 251**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	7 460		
TOTAL	**7 460**		
TOTAL GENERAL	**348 169**		**35 251**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev Lég Val. Orgine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				145 308
Installations générales, agencements, constructions			145 308	
Installations techniques, matériel et outillages industriels		22 690	91 304	91 304
Autres installations, agencements, aménagements			70 209	70 209
Matériel de transport		1 000	41 290	41 290
Matériel de bureau, informatique, mobilier			4 159	4 159
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**23 690**	**352 269**	**352 269**
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			7 460	7 460
TOTAL			**7 460**	**7 460**
TOTAL GENERAL		**23 690**	**359 730**	**359 730**

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	132 477	1 965		134 442
Installations techniques, matériel et outillages industriels	61 222	5 138	22 690	43 670
Installations générales, agencements divers	58 523	2 294		60 817
Matériel de transport	25 808	8 660	81	34 387
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 153	6		4 159
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**282 182**	**18 063**	**22 771**	**277 473**
TOTAL GENERAL	**282 182**	**18 063**	**22 771**	**277 473**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	1 965				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 138				
Installations générales, agencements divers	2 294				
Matériel de transport	8 660				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	6				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**18 063**				
TOTAL GENERAL	**18 063**				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

SIMIAN et Associés
Conseils aux comptes
6 rue [illegible] - CS 51221
03104 MONTLUÇON CEDEX
Tél. 04 70 28 44 28
Fax 04 70 28 11 89

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1 1 92				
Pour implantations à l'étranger après le 1 1 92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	22 778			22 778
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	**22 778**			**22 778**
TOTAL GENERAL	**22 778**			**22 778**
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI

SAMAN et Associés
Commissaires aux comptes
9 rue [illegible] - CS 51021
03104 MONTLUÇON CEDEX
Tél. 04 70 28 44 28
Fax 04 70 28 11 89

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	7 460		7 460
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	8 388	8 388	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	600	600	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	1 810	1 810	
- T V A	13 211	13 211	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	27 317	27 317	
Charges constatées d'avance	10 141	10 141	
TOTAL GENERAL	**68 928**	**61 467**	**7 460**
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	16 548	4 276	12 273	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	300 861	300 861		
Personnel et comptes rattachés	22 569	22 569		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 908	21 908		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T V A	4 722	4 722		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	3 252	3 252		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 454	3 454		
Autres dettes	3 762	3 762		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**377 076**	**364 803**	**12 273**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 057			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	3 454			

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir)	13 925
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**13 925**

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 270
Dettes fiscales et sociales	33 053
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir)	240
TOTAL	**103 662**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	10 141	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**10 141**	

Commentaires

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	3 000	15,24
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	3 000	15,24

Commentaires

SIMIAN et Associés
Commissaires aux comptes
9 rue [illegible] - CS 51021
54104 NANCY CEDEX
Tél. 04 70 28 44 28
Fax 04 70 28 11 89