

RCS : SAVERNE Code greffe : 6751

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 00085 Numéro SIREN : 384 800 934 Nom ou dénomination : M. BILLIAR SAS
--

Ce dépôt a été enregistré le 03/03/2021 sous le numéro de dépôt 381

M. BILLIAR
Société par actions simplifiée au capital de 320 000 euros
Siège social : 116, Rue Saint-Nicolas - 67700 SAVERNE
RCS SAVERNE 384 800 934

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 DECEMBRE 2020

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

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 161 744,90 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -161 744,90 euros

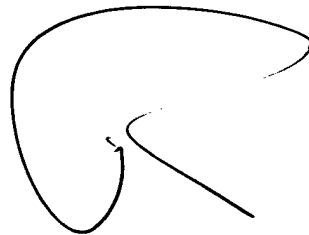
En totalité au compte "Report à nouveau"
S'élevant ainsi à -161 744,90 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 décembre 2020

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

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Marc BILLIAR



Désignation de l'entreprise : SAS M.BILLIAR		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12		
Adresse de l'entreprise 116 Rue St Nicolas 67700 SAVERNE		Durée de l'exercice précédent* 12		
Numéro SIRET* 3 8 4 8 0 0 9 3 4 0 0 0 1 8			Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, 31/12/2019		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	
		Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA		
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB		
		CX		
		AF	172 755	
		AH	107 019	
		AJ		
		AL		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	AN		
		AP	93 235	
		AR	67 543	
		AT	20 373 846	
		AV		
		AX		
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	CS	
			CU	800
			BB	
			BD	
			BF	
			BH	256
TOTAL (II)		BJ	20 815 455	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	BL		
		BN		
		BP		
		BR		
		BT	7 568	
	CRÉANCES	BV	2 596	
		BX	596 345	
		BZ	188 941	
		CB		
		CD		
	DIVERS	CF	144 366	
		CG		
		CH	4 932	
		CJ	944 747	
		CW		
Comptes de régularisation	CM			
	CN			
	CO	21 760 202		
	IA	9 520 426		
	CR	12 239 776		
Charges constatées d'avance (3)*		CI		
TOTAL (III)		CK	40 292	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif* (VI)				
TOTAL GENERAL (I à VI)				
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:	CP	
Clause de réserve de propriété :*		Stocks :		
		Créances :		

Désignation de l'entreprise		SAS M.BILLIAR		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :)			DA	320 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	32 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * EJ)			DG	1 573 233	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	-161 745	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	1 763 488	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR		
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligatoires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	6 580 802	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	2 155 184	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	4 331	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1 691 720	
	Dettes fiscales et sociales			DY	41 979	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	2 271	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	10 476 287		
Ecart de conversion passif *			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	12 239 776		
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		IC	
			Ecart de réévaluation libre		ID	
			Réserve de réévaluation (1976)		IE	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	6 490 991	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	100 759	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise : SAS M.BILLIAR						Néant ☐ *		
						Exercice N		
						France	Exportations et livraisons intracommunautaires	
						Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA	9 099	FB		FC	9 099
	Production vendue {	biens *	FD		FE		FF	
		services *	FG	4 732 047	FH		FI	4 732 047
			FJ	4 741 146	FK		FL	4 741 146
	Chiffres d'affaires nets *						FM	
	Production stockée *						FN	
	Production immobilisée *						FO	
	Subventions d'exploitation						FP	142 254
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)						FQ	
	Autres Produits (1) (11)						FR	4 883 400
Total des produits d'exploitation (2) (I)								
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS	70 757
	Variation de stock (marchandises) *						FT	3 777
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU	7 090
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	1 094 275
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	157 806
	Salaires et traitements *						FY	182 341
	Charges sociales (10)						FZ	67 878
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	4 244 109
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	1 978
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)						GE	32 093
	Total des charges d'exploitation (4) (II)							
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)								
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
	Total des produits financiers (V)						GP	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	52 248
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
Total des charges financières (VI)						GU	52 248	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	-52 248
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	-1 030 951

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise <u>SAS M.BILLIAR</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	16
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	1 542 619
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 542 635
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	317
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	736 556
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	736 873
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	805 762
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	-63 444
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	6 426 035
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	6 587 780
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	-161 745
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	1G	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HP	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	HQ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1H	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)	1J	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)	1K	
	Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinqui D du CGI)	HX	1 500
	(9) Dont transfert de charges	RC	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	RD	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A1	142 254
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A2	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles Facultatives A6 Obligatoires A9	A3		
dont cotisations facultatives Madelin A7	A4	32 093	
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
balance 31/12/19 PENAL.AMENDE FISCALE	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
balance 31/12/19 CD-VR IMMO	317		
balance 31/12/19 LD-VR IMMO	259 981		
balance 31/12/19 PRODUITS DIVERS	476 575		16
balance 31/12/19 CD-VTE IMMO HT			378 706
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations corporelles

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|---|------------------|
| - Agencement et aménagement des constructions | entre 3 et 8 ans |
| - Matériels et outillages | entre 3 et 8 ans |
| - Matériels de transport | 4 ans |
| - Matériels de bureau et mobilier | entre 3 et 5 ans |

Stocks

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

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

Créances

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

Informations complémentaires

La société est assurée pour la couverture des indemnités de fin de carrière (salaires et charges sociales)

Aucun engagement financier ne figure en annexe.

Nous tenons à préciser que la convention d'intégration fiscale prévoit que les sociétés déficitaires bénéficient du crédit de leur déficit, d'où la comptabilisation d'un crédit d'impôt.

Ainsi, dans le cadre de la convention d'intégration du Groupe BILLIAR, la holding SAS BILLIAR n° SIRET 357 800 549 00010, est seule redevable de l'impôt. De convention expresse, il est prévu que l'impôt soit comptabilisé dans chaque filiale et qu'en cas de déficit, le crédit d'impôt ainsi dégagé bénéficie à la filiale.

Evènements POST CLOTURE : incidences COVID 19

1 - Information au titre d'un événement post-clôture

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur.

L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un événement post-clôture sans lien avec la situation existant au 31 décembre 2019. Par conséquent, l'entreprise n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de cet événement.

2 - Information au titre de l'impact du covid-19 sur l'activité de l'entreprise postérieurement à la clôture de l'exercice

Conformément aux dispositions du PCG art 832-2, 833-2 et 834.2 sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité.

À la date d'établissement de ses comptes, l'entreprise a constaté une baisse du chiffre d'affaires sur le premier trimestre à la suite des différentes mesures prises par le gouvernement afin d'endiguer la propagation du virus covid-19 particulièrement celle de confinement de la population à compter du 17 mars 2020.

3 - Incertitudes pesant à la date d'arrêté des comptes sur la situation financière de l'entreprise résultant de la crise

À la date d'établissement des comptes de l'entreprise, l'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'entreprise a toutefois mis en action un plan de continuation de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- Mise en place de mesures sociales selon les besoins et les services : Prise de congés payés, Arrêts de travail pour garde d'enfants, recours à l'activité partielle pour une partie du personnel

Eu égard à ces mesures, à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	279 774,41		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.	92 402,52		832,50
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		51 113,21		16 430,00
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers			
		Matériel de transport	17 188 742,68		6 775 994,57
		Matériel de bureau & info., mobilier	55 164,54		9 144,88
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	17 387 422,95		6 802 401,95
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		800,00		
	Autres titres immobilisés		401,50		
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL IV	1 201,50		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			17 668 398,86		6 802 401,95

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			279 774,41	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons			93 235,02	
	Inst.tech., mat. outillage indus.				67 543,21	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.				
		Matériel de transport		3 655 200,18	20 309 537,07	
		Mat.bureau, info., mob.			64 309,42	
	Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III		3 655 200,18	20 534 624,72	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations				800,00	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières		146,00		255,50	
		TOTAL IV	146,00		1 055,50	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			146,00	3 655 200,18	20 815 454,63	

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	110 331,37	31 663,94		141 995,31
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.	39 105,20	8 936,51		48 041,71
Inst. techniques	matériel et outil. industriels	46 465,82	4 477,79		50 943,61
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport	7 919 017,69	4 186 368,63	2 918 644,22	9 186 742,10
	Mat. bureau et informatique, mob.	39 748,79	12 662,48		52 411,27
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	8 044 337,50	4 212 445,41	2 918 644,22	9 338 138,69
TOTAL GENERAL		8 154 668,87	4 244 109,35	2 918 644,22	9 480 134,00

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements								
TOTAL								
Immob. incorporelles								
TOTAL								
Constr. Immo. corpor.	Terrains							
	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
	Inst. techniques mat. et outil.							
	Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport							
	Mat. bureau mobilier							
	Emballages récup. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler								
Primes de remboursement des obligations								

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II					
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients		38 313,71	1 978,34		40 292,05
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III		38 313,71	1 978,34		40 292,05
TOTAL GENERAL (I + II + III)		38 313,71	1 978,34		40 292,05
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises		- d'exploitation		1 978,34	
		- financières			
		- exceptionnelles			
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		255,50		255,50
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		47 519,32	47 519,32	
	Autres créances clients		548 826,03	548 826,03	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	127 639,91	127 639,91	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	2 735,00	2 735,00	
	Divers				
	Groupe et associés (2)		48,98	48,98	
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		58 516,73	58 516,73		
Charges constatées d'avance		4 931,63	4 931,63		
TOTAUX			790 473,10	790 217,60	255,50
Renvois	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2)	des			
Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)					

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 931,63
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	4 931,63

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	61 251,73
Disponibilités	
TOTAL	61 251,73

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	20 000,00	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	20 000,00	16,00

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	6 580 802,35	2 599 837,11	3 980 965,24	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		165 561,29	165 561,29		
Fournisseurs & comptes rattachés		1 691 720,07	1 691 720,07		
Personnel & comptes rattachés		20 492,04	20 492,04		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		21 013,33	21 013,33		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	474,00	474,00		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		1 989 623,02	1 989 623,02		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		2 270,52	2 270,52		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		10 471 956,62	6 490 991,38	3 980 965,24	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 000 000,00			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 333 882,71			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés	-48,98			

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 557,40
Emprunts et dettes financières divers	20 327,40
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	114 599,63
Dettes fiscales et sociales	28 156,97
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	2 270,52
TOTAL DES CHARGES À PAYER	166 911,92

Francis WASSMER
Christian BERTHOLD
Denis BERTHOLD
Annabel CORDELLIER
Sébastien GUY
Céline LEININGER
Frédéric LINDENMANN
Muriel MULLER
Christophe SPRAUEL
Christian CHARPILLOZ
Olivier DEL ROSSO
Eric ESTREICH-BOUSSER
Amaud GUTHERTZ
Daniel KAISER
Olivier LOBSTEIN
Stéphane LOGEL
Sébastien MEYER
Christophe NITSCHÉ
Renaud PFLIEGER
Franck-Olivier THEOBALD
Hervé WENTZINGER
Lucille YVARS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

de l'exercice allant du 1^{er} janvier 2019 au 31 décembre 2019

de la société
M. BILLIAR
Société par Actions Simplifiée au capital de €. 320.000,-
116 Rue Saint-Nicolas
67700 SAVERNE
384 800 934 R.C.S. SAVERNE

* * *

présenté à l'assemblée générale ordinaire

FIBA SAS - SIEGE SOCIAL
7 avenue de l'Europe - Espace Européen de l'Entreprise - 67300 SCHILTIGHEIM
ADRESSE POSTALE : CS 60034 - 67013 STRASBOURG CEDEX
Tél. 03 88 18 59 59 - Fax 03 88 18 83 81 - E MAIL : strasbourg@groupe-fiba.fr
RCS Strasbourg 698 501 442 00090

Société par Actions Simplifiée au capital de 612 500 € - NAF 6920 Z - N° TVA Intr. : FR 49 698501442 - Lieu de juridiction : Strasbourg
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes - Inscrite au Tableau Régional de l'Ordre - Membre de la Cie Régionale de Colmar
BECM : IBAN : FR76 1189 9001 0000 0375 2614 546 - BIC : CMCIFR2A

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

de l'exercice clos le 31 décembre 2019

Aux associés de la société M. BILLIAR

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 M. BILLIAR SAS relatifs à l'exercice clos le 31/12/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} 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 des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous nous sommes notamment assurés que les procédures internes liées aux immobilisations et aux contrats de location étaient fiables, et que les comptes en découlant puissent être validés.

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.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

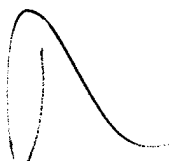
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des 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 Schiltigheim, le 15 décembre 2020

Le commissaire aux comptes

FIBA SAS



Denis BERTHOLD

Membre de la Compagnie Régionale de Colmar

BILAN - ACTIF

SAS M.BILLIAR

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF

	Valeurs au 31/12/19		Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	31/12/18
Capital souscrit non appelé			
ACTIF IMMOBILISÉ			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de développement			
Concessions, brevets et droits similaires	172 755,20	141 995,31	62 423,83
Fonds commercial (1)	107 019,21		107 019,21
Autres immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions	93 235,02	48 041,71	53 297,32
Installations tech., matériel et outillages industriels	67 543,21	50 943,61	4 647,39
Autres immobilisations corporelles	20 373 846,49	9 239 153,37	9 285 140,74
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières (2)			
Participations	800,00		800,00
Créances rattachées à des participations			
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	255,50		401,50
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	20 815 454,63	9 480 134,00	9 513 729,99
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
Matières premières et autres approvisionnements			
En-cours de production (biens et services)			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	7 568,14		11 345,09
Avances et acomptes versés sur commandes	2 595,57		29 017,13
Créances			
Clients (3)	548 826,03		1 089 811,15
Clients douteux, litigieux (3)	47 519,32	40 292,05	6 831,61
Clients Factures à établir (3)			
Personnel et comptes rattachés (3)			
Créances fiscales et sociales (3)	130 374,91		52 600,55
Groupe et associés (3)	48,98		
Débiteurs divers (3)	58 516,73		25 741,30
Capital souscrit - appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Actions propres			
Autres titres			
Instruments de trésorerie			
Disponibilités	144 365,94		57 724,70
Charges constatées d'avance (3)	4 931,63		4 164,96
TOTAL ACTIF CIRCULANT	944 747,25	40 292,05	1 277 236,49
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Primes de remboursement des emprunts			
Écarts de conversion actif			
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	21 760 201,88	9 520 426,05	10 790 966,48

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

FIBA

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Capital (dont versé : 0)

Primes d'émission, de fusion, d'apport

Écarts de réévaluation

Écart d'équivalence

Réserves

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)

SITUATION NETTE

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL CAPITAUX PROPRES

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières diverses (3)

Groupe et associés

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Fournisseurs

Fournisseurs, factures non parvenues

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL DETTES

Écarts de conversion passif

TOTAL GÉNÉRAL

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

	Valeurs au 31/12/19	Valeurs au 31/12/18
Capital (dont versé : 0)	320 000,00	320 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	32 000,00	32 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 573 233,32	1 553 447,30
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-161 744,90	19 786,02
SITUATION NETTE	1 763 488,42	1 925 233,32
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 763 488,42	1 925 233,32
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 580 802,35	5 077 185,24
Emprunts et dettes financières diverses (3)	165 561,29	160 957,74
Groupe et associés	1 989 623,02	2 047 478,04
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 330,79	
Fournisseurs	1 577 120,44	1 366 068,07
Fournisseurs, factures non parvenues	114 599,63	115 385,34
Dettes fiscales et sociales	41 979,37	92 141,61
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	2 270,52	6 517,12
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	10 476 287,41	8 865 733,16
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	12 239 775,83	10 790 966,48
(1) Dont à plus d'un an	3 980 965,24	2 819 092,75
(1) Dont à moins d'un an	6 490 991,38	6 046 640,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	100 759,25	263 329,35
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS M.BILLIAR

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	Du 01/01/18 Au 31/12/18	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	9 098,82	2 218,86	6 879,96	310,07
Production vendue (biens et services)	4 732 047,01	4 425 869,12	306 177,89	6,92
Montant net du chiffre d'affaires	4 741 145,83	4 428 087,98	313 057,85	7,07
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	142 254,16	137 431,04	4 823,12	3,51
Autres produits				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	4 883 399,99	4 565 519,02	317 880,97	6,96
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	70 756,98	65 970,50	4 786,48	7,26
Variation de stocks	3 776,95	-3 405,82	7 182,77	-210,90
Achats de matières premières et autres approvisionnements	7 089,50	6 342,02	747,48	11,79
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	1 094 274,70	991 396,63	102 878,07	10,38
Impôts, taxes et versements assimilés	157 806,08	127 274,68	30 531,40	23,99
Salaires et traitements	182 340,78	228 986,40	-46 645,62	-20,37
Charges sociales	67 877,79	79 047,18	-11 169,39	-14,13
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 244 109,35	3 803 527,62	440 581,73	11,58
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	1 978,34	9 129,42	-7 151,08	-78,33
Dotations aux provisions				
Autres charges	32 093,10	34 160,74	-2 067,64	-6,05
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	5 862 103,57	5 342 429,37	519 674,20	9,73
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-978 703,58	-776 910,35	-201 793,23	25,97
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	Du 01/01/18 Au 31/12/18	Variation en valeur en %	
Produits financiers				
De participation (3)				
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	52 247,53	54 972,12	-2 724,59	-4,96
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	52 247,53	54 972,12	-2 724,59	-4,96
RÉSULTAT FINANCIER	-52 247,53	-54 972,12	2 724,59	-4,96
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-1 030 951,11	-831 882,47	-199 068,64	23,93
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	16,26		16,26	
Sur opérations en capital	1 542 618,71	1 940 209,08	-397 590,37	-20,49
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 542 634,97	1 940 209,08	-397 574,11	-20,49
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	316,80	516,90	-200,10	-38,71
Sur opérations en capital	736 555,96	1 084 540,69	-347 984,73	-32,09
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	736 872,76	1 085 057,59	-348 184,83	-32,09
RESULTAT EXCEPTIONNEL	805 762,21	855 151,49	-49 389,28	-5,78
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	-63 444,00	3 483,00	-66 927,00	
TOTAL DES PRODUITS	6 426 034,96	6 505 728,10	-79 693,14	-1,22
TOTAL DES CHARGES	6 587 779,86	6 485 942,08	101 837,78	1,57
Bénéfice ou Perte	-161 744,90	19 786,02	-181 530,92	-917,47

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations corporelles

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|---|------------------|
| - Agencement et aménagement des constructions | entre 3 et 8 ans |
| - Matériels et outillages | entre 3 et 8 ans |
| - Matériels de transport | 4 ans |
| - Matériels de bureau et mobilié | ente 3 et 5 ans |

Stocks

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

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

Créances

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

Informations complémentaires

La société est assurée pour la couverture des indemnités de fin de carrière (salaires et charges sociales)

Aucun engagement financier ne figure en annexe.

Nous tenons à préciser que la convention d'intégration fiscale prévoit que les sociétés déficitaires bénéficient du crédit de leur déficit, d'où la comptabilisation d'un crédit d'impôt.

Ainsi, dans le cadre de la convention d'intégration du Groupe BILLIAR, la holding SAS BILLIAR n° SIRET 357 800 549 00010, est seule redevable de l'impôt. De convention expresse, il est prévu que l'impôt soit comptabilisé dans chaque filiale et qu'en cas de déficit, le crédit d'impôt ainsi dégagé bénéficie à la filiale.

Evènements POST CLOTURE : incidences COVID 19

1 - Information au titre d'un événement post-clôture

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur.

L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un événement post-clôture sans lien avec la situation existant au 31 décembre 2019. Par conséquent, l'entreprise n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de cet événement.

2 - Information au titre de l'impact du covid-19 sur l'activité de l'entreprise postérieurement à la clôture de l'exercice

Conformément aux dispositions du PCG art 832-2, 833-2 et 834.2 sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité.

À la date d'établissement de ses comptes, l'entreprise a constaté une baisse du chiffre d'affaires sur le premier trimestre à la suite des différentes mesures prises par le gouvernement afin d'endiguer la propagation du virus covid-19 particulièrement celle de confinement de la population à compter du 17 mars 2020.

3 - Incertitudes pesant à la date d'arrêté des comptes sur la situation financière de l'entreprise résultant de la crise

À la date d'établissement des comptes de l'entreprise, l'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'entreprise a toutefois mis en action un plan de continuation de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- Mise en place de mesures sociales selon les besoins et les services : Prise de congés payés, Arrêts de travail pour garde d'enfants, recours à l'activité partielle pour une partie du personnel

Eu égard à ces mesures, à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	279 774,41	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
	Instal.géné., agencts & aménagts const.		92 402,52		832,50
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		51 113,21		16 430,00
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers			
		Matériel de transport	17 188 742,68		6 775 994,57
	Matériel de bureau & info., mobilier		55 164,54		9 144,88
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
		TOTAL III	17 387 422,95		6 802 401,95
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		800,00		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		401,50		
		TOTAL IV	1 201,50		
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	17 668 398,86		6 802 401,95

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'étps, de recherche & de dével.	TOTAL I					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II				279 774,41	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst.tech., mat.	Ins. gal. agen. amé. cons				93 235,02	
		outillage indus.				67 543,21	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.			3 655 200,18	20 309 537,07	
		Matériel de transport				64 309,42	
		Mat.bureau, info., mob.					
	Emballages récup. div.						
	Immos corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
		TOTAL III			3 655 200,18	20 534 624,72	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence						
	Autres participations					800,00	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières			146,00		255,50	
		TOTAL IV		146,00		1 055,50	
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			146,00	3 655 200,18	20 815 454,63	

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		110 331,37	31 663,94		141 995,31
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.	39 105,20	8 936,51		48 041,71
Inst. techniques matériel et outil. industriels		46 465,82	4 477,79		50 943,61
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport	7 919 017,69	4 186 368,63	2 918 644,22	9 186 742,10
	Mat. bureau et informatique, mob.	39 748,79	12 662,48		52 411,27
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		8 044 337,50	4 212 445,41	2 918 644,22	9 338 138,69
TOTAL GENERAL		8 154 668,87	4 244 109,35	2 918 644,22	9 480 134,00

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissements TOTAL							
Immob. incorporelles TOTAL							
Constr.	Terrains						
	Sur sol propre						
Immo. corp.	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techniques mat. et outil.							
Inst. gales, agenc. am divers							
Mat. transport							
Mat. bureau mobilier							
Emballages récup. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	38 313,71	1 978,34		40 292,05
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III		38 313,71	1 978,34		40 292,05
TOTAL GENERAL (I + II + III)		38 313,71	1 978,34		40 292,05
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises		- d'exploitation - financières - exceptionnelles	1 978,34		
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	255,50		255,50
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	47 519,32	47 519,32	
	Autres créances clients	548 826,03	548 826,03	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	127 639,91	127 639,91	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	2 735,00	2 735,00	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	48,98	48,98	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	58 516,73	58 516,73	
	Charges constatées d'avance	4 931,63	4 931,63	
TOTAUX		790 473,10	790 217,60	255,50
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 931,63
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	4 931,63

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	61 251,73
Disponibilités	
TOTAL	61 251,73

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	20 000,00	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	20 000,00	16,00

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	6 580 802,35	2 599 837,11	3 980 965,24	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		165 561,29	165 561,29		
Fournisseurs & comptes rattachés		1 691 720,07	1 691 720,07		
Personnel & comptes rattachés		20 492,04	20 492,04		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		21 013,33	21 013,33		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	474,00	474,00		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		1 989 623,02	1 989 623,02		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		2 270,52	2 270,52		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		10 471 956,62	6 490 991,38	3 980 965,24	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 000 000,00			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 333 882,71			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés	-48,98			

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 557,40
Emprunts et dettes financières divers	20 327,40
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	114 599,63
Dettes fiscales et sociales	28 156,97
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	2 270,52
TOTAL DES CHARGES À PAYER	166 911,92