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 05/11/2021 sous le numéro de dépôt 4906

92B85

2021 B4906

05 NOV. 2021

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 30 JUIN 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 350 117,35 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-350 117,35 euros
A laquelle s'ajoute le Report à nouveau antérieur	-161 744,90 euros
Le solde, soit	-511 862,25 euros

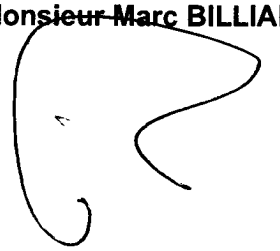
En totalité au compte "Autres réserves"
S'élevant ainsi à 1 061 371,07 euros

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 30 juin 2021

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

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Marc BILLIAR



Certifié conforme à l'original :

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 - SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

cerfa

N°15949*03

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 : 31/12/2020

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB		AC		
	Frais de développement*	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	174 422	AG	173 089	1 333
	Fonds commercial (1)	AH	107 019	AI		107 019
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP	97 197	AQ	57 413	39 784
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	72 843	AS	59 338	13 505
	Autres immobilisations corporelles	AT	20 835 463	AU	10 470 649	10 364 814
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	800	CV		800
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	110	BI		110
	TOTAL (II)	BJ	21 287 854	BK	10 760 488	10 527 366
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	10 266	BU		10 266
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	809	BW		809
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	527 302	BY	37 576	489 726
	Autres créances (3)	BZ	162 109	CA		162 109
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	245 672	CG		245 672
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	6 637	CI		6 637
	TOTAL (III)	CJ	952 795	CK	37 576	915 219
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	22 240 649	IA	10 798 064	11 442 585

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2021) ISACOMPTA

(2) BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 - SD 2021
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

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	
	Ecarts 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	-161 745
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	-350 117
	Subventions d'investissement		DJ	
	Provisions réglementées *		DK	
	TOTAL (I)		DL	1 413 371
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	7 178 379
	Emprunts et dettes financières divers	(Dont emprunts participatifs EI)	DV	2 083 519
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	13 810
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	692 876
	Dettes fiscales et sociales		DY	45 764
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	4 593
	Autres dettes		EA	9 911
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	361
	TOTAL (IV)		EC	10 029 214
	Ecarts de conversion passif * **TOTAL (V)**		ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	11 442 585

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	6 320 898
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	282 698

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

Copyright Groupe ISA (2021) ISACOMPTA

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 - SD 2021
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : SAS M.BILLIAR — Néant ☐ *

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	22 291	FB	FC	22 291
	Production vendue biens *	FD	94	FE	FF	94
	Production vendue services *	FG	4 520 333	FH	FI	4 520 333
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	4 542 718	FK	FL	4 542 718
	Production stockée *				FM	
	Production immobilisée *				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)				FP	125 926
	Autres Produits (1) (11)				FQ	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	4 668 643
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *				FS	79 901
	Variation de stock (marchandises) *				FT	-2 698
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *				FU	5 307
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *				FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	1 013 097
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	107 224
	Salaires et traitements *				FY	205 755
	Charges sociales (10)				FZ	71 767
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *				GA	4 562 785
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
	Autres charges (12)				GE	26 314
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	6 069 451
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	-1 400 808
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	57 698
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	57 698
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	-57 698
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	-1 458 507

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

Copyright Groupe ISA (2021) ISACOMPTA

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 - SD 2021
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS M.BILLIAR — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	6
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	1 903 177
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 903 183
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	54
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	930 876
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	930 930
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	972 253
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	-136 136
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	6 571 826
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	6 921 944
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	-350 117

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
	- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)	HX	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)	RC	
	Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)	RD	
(9)	Dont transfert de charges	A1	123 209
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	26 314
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles — Facultatives A6 — Obligatoires A9		
	dont cotisations facultatives Madelin A7		
	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	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
balance 31/12/20 PENAL.AMENDE FISCALE	54	
balance 31/12/20 CD-VR IMMO	359 323	
balance 31/12/20 LD-VR IMMO	571 553	
balance 31/12/20 PRODUITS DIVERS	-6	
balance 31/12/20 CD-VTE IMMO EXO TVA	-10 400	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

Copyright Groupe ISA (2021) ISACOMPTA

YZICO

conseil & expertise

Annexes Comptables

Yzico.fr

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 11 442 584,95 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -350 117,35 Euros.

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

L'entreprise constate que cette crise sanitaire a des impacts significatifs sur son activité :

- À la date d'établissement de ses comptes, l'entreprise a constaté une baisse du chiffre d'affaires sur l'année 2020 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.

Néanmoins, à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause compte tenu du plan de continuation de l'activité mis en place, en utilisant les mesures suivantes :

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

- Echéances d'emprunts prorogées

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 sociaux de la SAS M BILLIAR sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03 relatif au PCG) et des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement Covid-19 dans les comptes et situations établis à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.

Pour établir les informations à fournir dans l'annexe relatives aux conséquences de la crise sanitaire liée au COVID-19, l'Autorité des Normes Comptables recommande deux approches alternatives : l'approche ciblée ou

l'approche d'ensemble. La première présente les principaux impacts jugés pertinents, la seconde s'attache à présenter l'ensemble des impacts, leurs interactions et leur incidence sur les agrégats usuels.

L'approche ciblée a été retenue, compte tenu de l'incertitude due au manque de recul par rapport à la crise rendant délicate une démarche d'ensemble sur tous les postes.

Par conséquent l'information fournie porte sur certains effets de la crise sanitaire jugés pertinents, et non sur l'ensemble de ceux-ci, et concerne uniquement les postes suivants :

- Ventes de marchandises et de production vendue: on relève une baisse de CA de l'ordre de 215 k€ par rapport à l'exercice précédent

- Reports d'éhéances d'emprunts,

- Charges et produits directement liés à la crise sanitaire et qui n'auraient pas été encourus ou constatés en l'absence de crise sanitaire, tel que l'indemnisation du chômage partiel pour 11 k€

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 mobilie	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.

YZICO

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS M.BILLIAR

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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**		**1 666,66**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions — Sur sol propre				
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Instal.géné., agencts & aménagts const.		93 235,02		3 962,20
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		67 543,21		5 300,00
	Autres immos corporelles — Instal. géné., agencts & aménagts divers				
	Autres immos corporelles — Matériel de transport		20 309 537,07		4 674 923,65
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & info., mobilier		64 309,42		
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	**20 534 624,72**		**4 684 185,85**
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		800,00		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		255,50		
		TOTAL IV	**1 055,50**		
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		**20 815 454,63**		**4 685 852,51**

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'étbs, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			**281 441,07**	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions — Sur sol propre					
	Constructions — Sur sol d'autrui					
	Constructions — Ins. gal. agen. amé. cons				97 197,22	
	Inst.tech., mat. outillage indus.				72 843,21	
	Autres immos corporelles — Ins. gal. agen. amé. div.					
	Autres immos corporelles — Matériel de transport			4 213 307,27	20 771 153,45	
	Autres immos corporelles — Mat.bureau, info., mob.				64 309,42	
	Autres immos corporelles — Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III		**4 213 307,27**	**21 005 503,30**	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations				800,00	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières		146,00		109,50	
		TOTAL IV	**146,00**		**909,50**	
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		**146,00**	**4 213 307,27**	**21 287 853,87**	

YZICO

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS M.BILLIAR

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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**	**141 995,31**	**31 093,25**		**173 088,56**
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.	48 041,71	9 371,13		57 412,84
Inst. techniques matériel et outil. industriels		50 943,61	8 394,32		59 337,93
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport	9 186 742,10	4 506 893,69	3 282 431,48	10 411 204,31
	Mat. bureau et informatique, mob.	52 411,27	7 033,00		59 444,27
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	**9 338 138,69**	**4 531 692,14**	**3 282 431,48**	**10 587 399,35**
	TOTAL GENERAL	**9 480 134,00**	**4 562 785,39**	**3 282 431,48**	**10 760 487,91**

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**							
Terrains							
Constr. Sur sol propre							
Constr. Sur sol autrui							
Constr. Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor. Inst. gales, agenc. am divers							
Immo. corpor. Mat. transport							
Immo. corpor. Mat. bureau mobilier							
Immo. corpor. 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				
	/ immobilisations - corporelles				
	/ immobilisations - Titres mis en équivalence				
	/ immobilisations - titres de participation				
	/ immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	40 292,05		2 716,23	37 575,82
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL III	**40 292,05**		**2 716,23**	**37 575,82**
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	**40 292,05**		**2 716,23**	**37 575,82**
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation			2 716,23	
	- 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		109,50		109,50
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		44 259,85	44 259,85	
	Autres créances clients		483 041,85	483 041,85	
	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	114 660,50	114 660,50	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	5 333,36	5 333,36	
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		42 115,40	42 115,40	
	Charges constatées d'avance		6 636,59	6 636,59	
	TOTAUX		**696 157,05**	**696 047,55**	**109,50**
Renvois (1) (2)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés			
		- 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	6 636,59
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**6 636,59**

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	47 448,76
Disponibilités	
TOTAL	**47 448,76**

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 etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	7 178 379,45	3 483 873,13	3 694 506,32	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		166 532,73	166 532.73		
Fournisseurs & comptes rattachés		692 875,67	692 875,67		
Personnel & comptes rattachés		23 165,02	23 165,02		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		22 006,21	22 006,21		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	593,00	593,00		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés		4 593,24	4 593,24		
Groupe & associés (2)		1 916 986,70	1 916 986,70		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		9 911,44	9 911,44		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		360,79	360,79		
TOTAUX		**10 015 404,25**	**6 320 897,91**	**3 694 506,32**	
Renvois (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 750 000,00			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 340 227,11			
(2)	Montant divers emprunts, dettes/associés				

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	360,79
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**360,79**

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	7 422,70
Emprunts et dettes financières divers	20 383,08
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	109 281,27
Dettes fiscales et sociales	31 668.53
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 593,24
Autres dettes	3 262,25
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**176 611,07**

FIBA

EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES
CONSEILS EN ÉCONOMIE D'ENTREPRISE

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

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

de l'exercice allant du 1er janvier 2020 au 31 décembre 2020

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

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

de l'exercice clos le 31 décembre 2020

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 31/12/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 14 juin 2021

Le commissaire aux comptes

FIBA SAS



Denis BERTHOLD
Membre de la Compagnie Régionale de Colmar

YZICO

BILAN - ACTIF

SAS M.BILLIAR

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Valeurs au 31/12/20 Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	Valeurs au 31/12/19
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	174 421,86	173 088,56	1 333,30	30 759,89
Fonds commercial (1)	107 019,21		107 019,21	107 019,21
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	97 197,22	57 412,84	39 784,38	45 193,31
Installations tech., matériel et outillages industriels	72 843,21	59 337,93	13 505,28	16 599,60
Autres immobilisations corporelles	20 835 462,87	10 470 648,61	10 364 814,26	11 134 693,12
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	800,00		800,00	800,00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	109,50		109,50	255,50
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**21 287 853,87**	**10 760 487,94**	**10 527 365,93**	**11 335 320,63**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	10 266,49		10 266,49	7 568,14
Avances et acomptes versés sur commandes	809,01		809,01	2 595,57
Créances				
Clients (3)	483 041,85		483 041,85	548 826,03
Clients douteux, litigieux (3)	44 259,85	37 575,82	6 684,03	7 227,27
Clients Factures à établir (3)				
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	119 993,86		119 993,86	130 374,91
Groupe et associés (3)				48,98
Débiteurs divers (3)	42 115,40		42 115,40	58 516,73
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	245 671,79		245 671,79	144 365,94
Charges constatées d'avance (3)	6 636,59		6 636,59	4 931,63
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**952 794,84**	**37 575,82**	**915 219,02**	**904 455,20**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**22 240 648,71**	**10 798 063,76**	**11 442 584,95**	**12 239 775,83**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

FIBA
COMMISSAIRES AUX COMPTES

YZICO

BILAN - PASSIF

SAS M.BILLIAR

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF

	Valeurs au 31/12/20	Valeurs au 31/12/19
CAPITAUX PROPRES		
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	1 573 233,32
Report à nouveau	-161 744,90	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-350 117,35	-161 744,90
SITUATION NETTE	1 413 371,07	1 763 488,42
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 413 371,07**	**1 763 488,42**
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)	7 178 379,45	6 580 802,35
Emprunts et dettes financières diverses (3)	166 532,73	165 561,29
Groupe et associés	1 916 986,70	1 989 623,02
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 809,63	4 330,79
Fournisseurs	583 594,40	1 577 120,44
Fournisseurs, factures non parvenues	109 281,27	114 599,63
Dettes fiscales et sociales	45 764,23	41 979,37
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	4 593,24	
Autres dettes	9 911,44	2 270,52
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	360,79	
TOTAL DETTES	**10 029 213,88**	**10 476 287,41**
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**11 442 584,95**	**12 239 775,83**
(1) Dont à plus d'un an	*3 694 506,32*	*3 985 296,03*
(1) Dont à moins d'un an	*6 320 897,93*	*6 490 991,00*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	*282 698,16*	*100 759,25*
(3) Dont emprunts participatifs		

FIBA
COMMISSAIRES AUX COMPTES

YZICO

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS M.BILLIAR

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	Du 01/01/19 Au 31/12/19	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	22 291	9 099	13 192	144,99
Production vendue (biens et services)	4 520 427	4 732 047	-211 620	-4,47
Montant net du chiffre d'affaires	**4 542 718**	**4 741 146**	**-198 428**	**-4,19**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	125 926	142 254	-16 329	-11,48
Autres produits				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**4 668 643**	**4 883 400**	**-214 757**	**-4,40**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	79 901	70 757	9 144	12,92
Variation de stocks	-2 698	3 777	-6 475	-171,44
Achats de matières premières et autres approvisionnements	5 307	7 090	-1 783	-25,14
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	1 013 097	1 094 275	-81 178	-7,42
Impôts, taxes et versements assimilés	107 224	157 806	-50 582	-32,05
Salaires et traitements	205 755	182 341	23 414	12,84
Charges sociales	71 767	67 878	3 889	5,73
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 562 785	4 244 109	318 676	7,51
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		1 978	-1 978	-100,00
Dotations aux provisions				
Autres charges	26 314	32 093	-5 780	-18,01
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**6 069 451**	**5 862 104**	**207 348**	**3,54**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**-1 400 808**	**-978 704**	**-422 105**	**43,13**
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

FIBA
COMMISSAIRES AUX COMPTES

YZICO

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS M.BILLIAR

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	Du 01/01/19 Au 31/12/19	Variation en valeur	Variation 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)	57 698	52 248	5 451	10,43
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**57 698**	**52 248**	**5 451**	**10,43**
RÉSULTAT FINANCIER	**-57 698**	**-52 248**	**-5 451**	**10,43**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**-1 458 507**	**-1 030 951**	**-427 556**	**41,47**
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	6	16	-10	-63,96
Sur opérations en capital	1 903 177	1 542 619	360 559	23,37
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**1 903 183**	**1 542 635**	**360 548**	**23,37**
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	54	317	-263	-82,95
Sur opérations en capital	930 876	736 556	194 320	26,38
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**930 930**	**736 873**	**194 057**	**26,34**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**972 253**	**805 762**	**166 491**	**20,66**
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	-136 136	-63 444	-72 692	114,58
TOTAL DES PRODUITS	**6 571 826**	**6 426 035**	**145 791**	**2,27**
TOTAL DES CHARGES	**6 921 944**	**6 587 780**	**334 164**	**5,07**
Bénéfice ou Perte	**-350 117**	**-161 745**	**-188 372**	**116,46**

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

FIBA
COMMISSAIRES AUX COMPTES

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 11 442 584,95 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -350 117,35 Euros.

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

L'entreprise constate que cette crise sanitaire a des impacts significatifs sur son activité :

- À la date d'établissement de ses comptes, l'entreprise a constaté une baisse du chiffre d'affaires sur l'année 2020 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.

Néanmoins, à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause compte tenu du plan de continuation de l'activité mis en place, en utilisant les mesures suivantes :

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

- Echéances d'emprunts prorogées

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 sociaux de la SAS M BILLIAR sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03 relatif au PCG) et des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement Covid-19 dans les comptes et situations établis à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.

Pour établir les informations à fournir dans l'annexe relatives aux conséquences de la crise sanitaire liée au COVID-19, l'Autorité des Normes Comptables recommande deux approches alternatives : l'approche ciblée ou

l'approche d'ensemble. La première présente les principaux impacts jugés pertinents, la seconde s'attache à présenter l'ensemble des impacts, leurs interactions et leur incidence sur les agrégats usuels.

L'approche ciblée a été retenue, compte tenu de l'incertitude due au manque de recul par rapport à la crise rendant délicate une démarche d'ensemble sur tous les postes.

Par conséquent l'information fournie porte sur certains effets de la crise sanitaire jugés pertinents, et non sur l'ensemble de ceux-ci, et concerne uniquement les postes suivants :

- Ventes de marchandises et de production vendue: on relève une baisse de CA de l'ordre de 215 k€ par rapport à l'exercice précédent

- Reports d'éhéances d'emprunts,

- Charges et produits directement liés à la crise sanitaire et qui n'auraient pas été encourus ou constatés en l'absence de crise sanitaire, tel que l'indemnisation du chômage partiel pour 11 k€

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 mobilie	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.

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**		**1 666,66**
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions — Sur sol propre			
	Constructions — Sur sol d'autrui			
	Constructions — Instal.géné., agencts & aménagts const.	93 235,02		3 962,20
	Installations techniques, matériel & outillage indust.	67 543,21		5 300,00
	Autres immos corporelles — Instal. géné., agencts & aménagts divers			
	Autres immos corporelles — Matériel de transport	20 309 537,07		4 674 923,65
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & info., mobilier	64 309,42		
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL III	**20 534 624,72**		**4 684 185,85**
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations	800,00		
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	255,50		
	TOTAL IV	**1 055,50**		
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	**20 815 454,63**		**4 685 852,51**

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'étbs, de recherche & de dével. **TOTAL I**				
	Autres postes d'immob. incorporelles **TOTAL II**			**281 441,07**	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions — Sur sol propre				
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Ins. gal. agen. amé. cons			97 197,22	
	Inst.tech., mat. outillage indus.			72 843,21	
	Autres immos corporelles — Ins. gal. agen. amé. div.				
	Autres immos corporelles — Matériel de transport		4 213 307,27	20 771 153,45	
	Autres immos corporelles — Mat.bureau, info., mob.			64 309,42	
	Autres immos corporelles — Emballages récup. div.				
	Immos corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL III		**4 213 307,27**	**21 005 503,30**	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence				
	Autres participations			800,00	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières	146,00		109,50	
	TOTAL IV	**146,00**		**909,50**	
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	**146,00**	**4 213 307,27**	**21 287 853,87**	

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**	**141 995,31**	**31 093,25**		**173 088,56**
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.	48 041,71	9 371,13		57 412,84
Inst. techniques matériel et outil. industriels		50 943,61	8 394,32		59 337,93
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport	9 186 742,10	4 506 893,69	3 282 431,48	10 411 204,31
	Mat. bureau et informatique, mob.	52 411,27	7 033,00		59 444,27
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	**9 338 138,69**	**4 531 692,14**	**3 282 431,48**	**10 587 399,35**
	TOTAL GENERAL	**9 480 134,00**	**4 562 785,39**	**3 282 431,48**	**10 760 487,91**

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**							
Terrains							
Constr. Sur sol propre							
Constr. Sur sol autrui							
Constr. Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor. Inst. gales, agenc. am divers							
Immo. corpor. Mat. transport							
Immo. corpor. Mat. bureau mobilier							
Immo. corpor. 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				
	/ immobilisations - corporelles				
	/ immobilisations - Titres mis en équivalence				
	/ immobilisations - titres de participation				
	/ immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	40 292,05		2 716,23	37 575,82
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL III	**40 292,05**		**2 716,23**	**37 575,82**
TOTAL GENERAL (I + II + III)		**40 292,05**		**2 716,23**	**37 575,82**
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation			2 716,23	
	- 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		109,50		109,50
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		44 259,85	44 259,85	
	Autres créances clients		483 041,85	483 041,85	
	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	114 660,50	114 660,50	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	5 333,36	5 333,36	
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		42 115,40	42 115,40	
	Charges constatées d'avance		6 636,59	6 636,59	
	TOTAUX		**696 157,05**	**696 047,55**	**109,50**
Renvois (1) (2)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés			
		- 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	6 636,59
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**6 636,59**

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	47 448,76
Disponibilités	
TOTAL	**47 448,76**

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 etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	7 178 379,45	3 483 873,13	3 694 506,32	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		166 532,73	166 532,73		
Fournisseurs & comptes rattachés		692 875,67	692 875,67		
Personnel & comptes rattachés		23 165,02	23 165,02		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		22 006,21	22 006,21		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	593,00	593,00		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés		4 593,24	4 593,24		
Groupe & associés (2)		1 916 986,70	1 916 986,70		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		9 911,44	9 911,44		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		360,79	360,79		
TOTAUX		**10 015 404,25**	**6 320 897,93**	**3 694 506,32**	
Renvois (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 750 000,00			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 340 227,11			
(2)	Montant divers emprunts, dettes/associés				

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	360,79
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**360,79**

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	7 422,70
Emprunts et dettes financières divers	20 383,08
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	109 281,27
Dettes fiscales et sociales	31 668,53
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 593,24
Autres dettes	3 262,25
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**176 611,07**