

RCS : NANTES Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00648 Numéro SIREN : 401 097 498 Nom ou dénomination : OUTILLAGE ARMOR

Ce dépôt a été enregistré le 11/12/2020 sous le numéro de dépôt 20818

Siège social :
21, rue d'Artois
75008 PARIS

Bureaux et adresse de corresp.
6, boulevard Bineau
92300 LEVALLOIS-PERRET

Cabinet GODDET & Associés

Experts Comptables • Auditeurs • Conseils

Tél : 01 47 58 47 47 Fax : 01 47 58 92 32



Déposé au Greffe
le **11 DEC. 2020**
sous le N° *26848*
RCS N° *95B648*

OUTILLAGE ARMOR
SAS au capital de 2 074 000 €
Siège social : 42 rue Ledru Rollin
44000 NANTES

RCS NANTES B 401 097 498

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2019

À l'actionnaire,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS OUTILLAGE ARMOR 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 le 2 septembre 2020 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 SAS OUTILLAGE ARMOR à la fin de cet exercice.

GA



Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans les faits caractéristiques de l'exercice au sein de l'annexe des comptes annuels, concernant l'ouverture d'une procédure de sauvegarde qui sera demandée dans les prochains jours.

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.

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 Actionnaires. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

En application des dispositions de l'article L. 441-4, I du code de commerce, Décret 2015-1553 du 27 novembre 2015, art. 1, sur les informations des délais de paiement de leurs fournisseurs et de leurs clients, nous vous signalons que ces informations ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

CM



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 SAS OUTILLAGE ARMOR 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 SAS ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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 ;

cm



- 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 Levallois-Perret, le 2 Septembre 2020

Le Commissaire aux comptes
CABINET GODDET & ASSOCIES,
représenté par son Président,
Sébastien ROUGAGNOU

BILAN ACTIF

SAS OUTILLAGE ARMOR

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

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/19	Valeurs nettes au 31/12/18	Variation	
			en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)	914 694	914 694		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages indus.	104 116	80 389	23 728	29,52
Autres immobilisations corporelles	4 531	3 699	833	22,52
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 103	9 103		
TOTAL (I)	1 032 445	1 007 884	24 560	2,44
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.	41 843	42 586	-743	-1,74
En cours de production (biens et services)	107 409	137 985	-30 576	-22,16
Produits intermédiaires et finis	783 344	917 500	-134 156	-14,62
Marchandises	64 916	63 717	1 199	1,88
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances clients et comptes rattachés (3)	333 095	421 168	-88 072	-20,91
Autres (3)	159 745	212 344	-52 598	-24,77
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	360 908	356 396	4 513	1,27
Charges constatées d'avance (3)	8 545	8 836	-291	-3,29
TOTAL (II)	1 859 806	2 160 531	-300 725	-13,92
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 892 251	3 168 415		
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (dont)				
(3) Dont à plus d'un an (dont)				



BILAN PASSIF

SAS OUTILLAGE ARMOR

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

PASSIF	Valeurs au 31/12/19	Valeurs au 31/12/18	Variation	
			en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 2 074 000)	2 074 000	2 074 000		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	196 894	193 406	3 488	1,80
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	364 168	297 888	66 280	22,25
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-146 970	69 768	-216 738	-310,66
SITUATION NETTE	2 488 092	2 635 062	-146 970	-5,58
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	2 488 091	2 635 061	-146 970	-5,58
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (I) Bis				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (II)				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	83 087	52 269	30 819	58,96
Emprunts et dettes financières diverses (3)	9 719	12 503	-2 784	-22,27
Avances et acptes recus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et Comptes rattachés	157 725	264 827	-107 102	-40,44
Dettes fiscales et sociales	141 704	197 702	-55 998	-28,32
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	11 924	6 053	5 871	96,98
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (III)	404 160	533 354	-129 195	-24,22
Ecarts de conversion passif (IV)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	2 892 251	3 168 415	-276 164	-8,72
(1) Dont à plus d'un an		37 081		
(1) Dont à moins d'un an	404 160	496 273		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

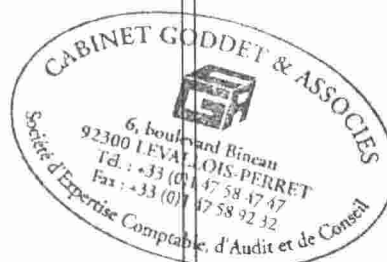


COMPTE DE RÉSULTAT

SAS OUTILLAGE ARMOR

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	319 263	480 087	-160 824	-33,50
dont à l'exportation : 34 065				
Production vendue (biens et services)	1 649 821	1 999 342	-349 521	-17,48
dont à l'exportation : 114 579				
Montant net du chiffre d'affaires	1 969 084	2 479 429	-510 345	-20,58
Production stockée	-276 026	101 481	-377 507	-372,00
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	1 776	4 157	-2 381	-57,27
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	419 396	379 622	39 774	10,48
Autres produits		12	-12	-100,00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	2 114 230	2 964 701	-850 471	-28,69
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	276 963	376 738	-99 775	-26,48
Variation de stocks	8 450	6 567	1 883	28,67
Achats de matières premières et autres approvisionnements	81 139	108 305	-27 166	-25,08
Variation de stocks	-1 821	10 313	-12 134	-117,66
Autres achats et charges externes	724 359	951 293	-226 934	-23,86
Impôts, taxes et versements assimilés	23 558	42 612	-19 054	-44,72
Salaires et traitements	586 567	682 811	-96 244	-14,10
Charges sociales	228 914	260 960	-32 047	-12,28
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	40 284	30 317	9 967	32,87
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	301 139	418 975	-117 835	-28,12
Dotations aux provisions				
Autres charges	1 623	2	1 621	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 271 175	2 888 894	-617 719	-21,38
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-156 945	75 807	-232 751	-307,03
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée (III)				
Perte ou bénéfice transféré (IV)				



(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

SAS CHESTEL AGI 45190P

Exercice clos le 31/12/2018 - N° 45190P 2018

	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)	-1		-1	
Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val. mob. de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	-1		-1	
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	545	363	182	50,19
Différences négatives de change		155	-155	-100,00
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	545	518	27	5,27
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-546	-518	-29	-5,55
RÉSULTAT COURANT avt impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-157 491	75 289	-232 780	-309,18
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	5 000		5 000	
Reprises sur prov., dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	5 000		5 000	
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	5 000		5 000	
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôt sur les bénéfices (X)	-5 521	5 521	-11 042	-200,00
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	2 119 229	2 964 701	-845 472	-28,52
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 266 199	2 894 933	-628 734	-21,72
Bénéfice ou Perte	-146 970		-310,66	

(3) Dont produits en cession des valeurs mobilières

(4) Dont intérêts : au premier des deux exercices



SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OUTILLAGE ARMOR

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

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	O		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ÉTAT DES STOCKS	O		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
ENTREPRISES LIÉES			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)			
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			
LES EFFECTIFS			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
COMMENTAIRE			



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OUTILLAGE ARMOR

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

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 31/12/2019 dont le total est de 2 892 250,87 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -146 970,13 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 14/09/2020.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

* Covid-19

Les états financiers de l'entreprise ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par le Covid-19 au premier semestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers 2020. La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêt des comptes des états financiers 2019 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

De plus, compte tenu des difficultés de l'entreprise, le Président va demander l'ouverture d'une procédure de sauvegarde dans les prochains jours.

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.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OUTILLAGE ARMOR

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

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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 :

- Constructions	de 10 à 20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	de 6 à 10 ans
- Installations techniques	de 6 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	de 5 à 7 ans
- Matériels et outillages	de 3 à 10 ans
- Mobilier	de 5 à 10 ans
- Matériel de bureau et inform	de 3 à 10 ans



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OUTILLAGE ARMOR

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

Immobilisations financières

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

Stocks

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

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

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

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

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.

Une provision pour dépréciation des stocks est constituée à hauteur de 95% de la valeur brute du stock quand les produits en stock n'ont fait l'objet d'aucune vente au cours des cinq dernières années.

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.



IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

SAS OUTILLAGE ARMOR

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



ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

SAS OUTILLAGE ARMOR

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	917 621		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Instal.géné., agenets & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		1 072 105		62 702
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agenets & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers	84 413 800 28 476		2 142
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	1 185 795		64 844
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		9 103		
		TOTAL IV	9 103		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			2 112 519		64 844

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			917 621	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indus.				1 134 807	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div. Matériel de transport Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div.			84 413 800 30 618	
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III			1 250 639	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)						



ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

SAS OUTILLAGE ARMOR

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

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	2 927			2 927
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques	matériel et outill. industriels	991 716	38 975		1 030 691
	Inst. générales agencem. amén. div.	84 413			84 413
Autres immos corporelles	Matériel de transport	800			800
	Mat. bureau et informatique, mob.	24 778	1 309		26 087
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	1 101 707	40 284		1 141 991
	TOTAL GENERAL	1 104 634	40 284		1 144 918

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							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techniques	mat. et outill.						
Immo. corporelles	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 amortissement	Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						



ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

SAS OUTILLAGE ARMOR

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

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén. div.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL				



PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

SAS OUTILLAGE ARMOR

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

TABEAU 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	414 793	296 414	414 793	296 414
	Sur comptes clients	4 182	4 725	4 182	4 725
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III		418 975	301 139	418 975	301 139
TOTAL GENERAL (I + II + III)		418 975	301 139	418 975	301 139
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		301 139	418 975	
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					



ÉTAT DES STOCKS

SAS OUTILLAGE ARMOR

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



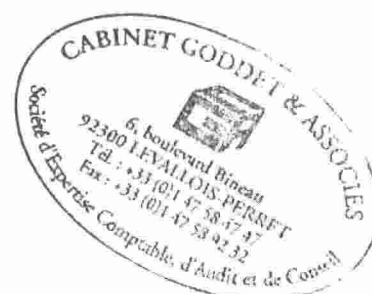
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

SAS OUTILLAGE ARMOR

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

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	9 103		9 103
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	5 666		5 666
	Autres créances clients	332 554	332 554	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés	200	200	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	119 969	119 969	
	Etat & autres	11 542	11 542	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	27 635	27 635	
	Charges constatées d'avance	8 545	8 545	
TOTAUX		515 214	500 445	14 769
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)		



COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SAS OUTILLAGE ARMOR

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	8 545
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	8 545

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	1 896
Autres créances	27 635
Disponibilités	
TOTAL	29 530



ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SAS OUTILLAGE ARMOR

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

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	83 087	25 337	57 750	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		157 725	157 725		
Personnel & comptes rattachés		71 984	71 984		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		63 546	63 546		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	2 222	2 222		
Obligations cautionnées Autres impôts, taxes & assimilés					
		3 951	3 951		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		9 719	9 719		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		11 924	11 924		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		404 160	346 410	57 750	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	51 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	20 181			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				



COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SAS OUTILLAGE ARMOR

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

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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 904
Dettes fiscales et sociales	62 377
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	5 984
TOTAL DES CHARGES À PAYER	91 265



ENGAGEMENTS

SAS OUTILLAGE ARMOR

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

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 330 516,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation

Départ volontaire à 62 ans



OUTILLAGE ARMOR

Société par Actions Simplifiée au Capital de 2.074.000 Euros
Siège Social : 42 rue Ledru Rollin – 44200 NANTES

RCS Nantes 401 097 498

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT

SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

Nous vous avons convoqué afin de vous permettre de statuer sur les comptes et résultats de l'exercice social clos le 31 Décembre 2019 et de vous prononcer sur notre gestion.

L'ensemble des documents prescrits par la Loi ont été tenus à votre disposition au siège social pendant les délais légaux, ce dont nous vous demanderons de vouloir bien nous donner acte.

Les comptes qui vous sont présentés ont été établis selon les mêmes méthodes d'évaluation et de présentation que lors de l'exercice précédent.

Les comptes et documents que vous nous présentons vous permettront d'apprécier la situation de notre Société au cours de l'année 2019 et de constater que celle-ci a été mauvaise pour notre Société dont le chiffre d'affaires a fortement baissé, après la progression de 2018, et dont les résultats sont négatifs.

Cette situation est liée aux difficultés que nous rencontrons depuis plusieurs années d'un contexte général médiocre dans notre secteur d'activité avec des clients importants subissant eux-mêmes les effets de ce contexte et réduisant leur niveau de commandes, le tout aggravé par les perturbations dans notre exploitation résultant de l'incertitude quant à notre situation locative.

En effet après le congé délivré par notre bailleur et l'action engagée à son encontre pour faire valoir nos droits, celui-ci s'emploie depuis plusieurs années à faire durer la procédure.

Notre activité se poursuit dans des locaux qui se dégradent ce qui est pénalisant y compris commercialement, l'incertitude dans laquelle nous nous trouvons ne nous permettant pas de mettre en œuvre sereinement tout projet d'investissement quant aux modalités futures d'exercice de notre exploitation.



Pour le surplus, notre activité s'est poursuivie dans les mêmes conditions qu'en 2018 dans le cadre du groupe dont nous faisons partie.

Notre société-mère (POISIER FINANCE ET INDUSTRIE) a continué d'assurer l'animation du Groupe et de nous fournir des prestations de Direction Générale et d'assistance dont le montant a été réduit depuis début 2018.

La Société DECORET, membre de notre Groupe, a de son côté continué de nous fournir et facturer des prestations commerciales conformément à la convention intervenue début 2014.

Nous avons acquis des immobilisations corporelles pour 64.844 Euros principalement du matériel industriel pour lequel nous avons souscrit un nouvel emprunt de 51.000 Euros, le précédent souscrit en 2017 se remboursant conformément à l'échéancier convenu.

Pour ce qui est de nos comptes, notre Chiffre d'Affaires hors taxes a comme indiqué plus haut, largement diminué pour s'élever à 1.969.084 Euros, en baisse d'environ 20 %.

Le total des Produits d'Exploitation, qui prennent notamment en compte la variation des encours et des reprises de provisions antérieurement constituées pour dépréciation de notre stock et de créances clients, apparaît pour 2.114.230 Euros.

Dans ce contexte, nos achats ont nettement diminué et nous nous sommes attachés à réduire nos charges ce qui a été le cas tant pour les Charges externes que pour les Frais de personnel.

Vous constaterez cette forte baisse des Charges, inférieure toutefois à celle des Produits de sorte qu'après Dotation aux Amortissements, Provisions pour dépréciation de notre stock et Clients Douteux, l'exploitation a été arrêtée sur un résultat négatif de 156.945 Euros.

Après Résultat financier peu important et Résultat exceptionnel positif pour 5.000 Euros, nous avons en définitive arrêté l'exercice sur une Perte de 146.970,13 Euros que nous vous demanderons d'affecter au compte Report à Nouveau en vous rappelant qu'aucun dividende n'a été versé au cours des trois derniers exercices.

Nous vous demanderons également de prendre acte et d'approuver les conventions ayant trait aux relations avec les sociétés de notre Groupe évoquées plus haut.

Pour ce qui est de l'année 2020 la crise sanitaire a bien entendu des conséquences négatives en terme de chiffre d'affaires pour notre Société dans un contexte déprimé et un avenir incertain notamment pour nos clients des domaines automobile et aéronautique.

Devant cette situation et l'incertitude pesant sur notre activité nous avons sollicité l'ouverture d'une Procédure de Sauvegarde qui devrait être actée lors de votre Assemblée.



Nous sommes à votre disposition pour répondre aux questions que vous voudrez bien nous poser et, en vous demandant de voter le texte des résolutions soumises à votre approbation, sollicitons votre quitus pour notre gestion au cours de l'exercice clos le 31 Décembre 2019.

Le Président.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J. B. M.' or similar, written in a cursive style.

OUTILLAGE ARMOR

Société par Actions Simplifiée au Capital de 2.074.000 Euros
Siège Social : 42 rue Ledru Rollin – 44200 NANTES

RCS Nantes 401 097 498

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES **DECISIONS DE L'ACTIONNAIRE UNIQUE DU 23 SEPTEMBRE 2020**

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2019

(...)

TROISIEME DECISION

L'Actionnaire Unique, constatant que l'exercice se solde par une Perte de 146.970,13 Euros décide de l'affecter au compte « Report à Nouveau » étant précisé qu'aucun dividende n'a été versé au cours des trois derniers exercices.

(...)

Pour extrait, certifié conforme,

Le Président





eb
45.76

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
Dépôt des comptes annuels
2 ter Quai François Mitterrand
BP 86209
44262 NANTES CEDEX 2

Paris, le 3 Décembre 2020

Objet : OUTILLAGE ARMOR
Dépôt des comptes annuels

Madame, Monsieur,

Nous vous prions de vouloir bien trouver, ci-inclus, concernant la Société OUTILLAGE ARMOR :

- les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2019,
 - chèque de 45,80 Euros
- représentant le montant des droits.

Vous en souhaitant bonne réception,

Veillez agréer, Madame, Monsieur, l'expression de mes salutations distinguées.


Marc TEMINE

P.J.