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 : 2003 B 00034
Numéro SIREN : 444 669 097
Nom ou dénomination : KOVACIC HABITAT

Ce dépôt a été enregistré le 20/10/2021 sous le numéro de dépôt 4652

2003B34

20 OCT. 2021

2021B4652

KOVACIC HABITAT

Société par Actions Simplifiée
au capital de 638.000 Euros

47 Rue de la Gare
67120 ERNOLSHEIM SUR BRUCHE

RCS SAVERNE 444 669 097

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 31 MARS 2021

Proposition et résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale des associés approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de **86.314,29 Euros** de la manière suivante, conformément aux articles 7-2 et 32 des statuts, savoir :

Origine du résultat à affecter :

Report à Nouveau antérieur		365,73 €
Résultat de l'exercice		86 314,29 €
Autres réserves		- €
	Total :	86 680,02 €

Affectation proposée :

Réserve légale		- €
Dividendes prioritaire au titulaire des actions de préférence "B"		86 680,02 €
Dividendes à tous les associés		- €
Autres Réserves		- €
Report à Nouveau		- €
	Total :	86 680,02 €

Il est précisé que le profit distribuable de la Société étant insuffisant pour assurer la distribution du dividende prioritaire unitaire de 3,15 Euros par action au titre de l'exercice social clos le 31 Décembre 2020, (soit un montant global de 100.485 Euros), le dividende par actions dû au titulaire des actions de préférence " B " au cours des exercices ultérieurs sera augmenté des montants prioritaires par action qui n'ont pas pu être versés au cours des exercices clos précédents :

KT

Exercices concernés	Montants prioritaires par action qui n'ont pas pu être versés au titulaire des actions de préférence "B".
Ex. clos le 31 Décembre 2020	13.804,88 Euros

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour et dans les délais légaux par inscription en comptes courants des actionnaires ou versement direct entre les mains des actionnaires, au prorata de leurs droits.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale prend acte que les sommes distribuées au titre des trois derniers exercices, éligibles ou non à la réfaction prévue à l'article 158 du Code Général des Impôts, se sont élevées à :

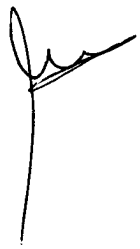
Exercice	Revenus éligibles à la réfaction		Revenus non éligibles à la réfaction
	Dividendes	Autres revenus distribués	
Résultats exercice 2019	NEANT	NEANT	273 485 €
Résultats exercice 2018	NEANT	NEANT	272 485 €
Résultats exercice 2017	NEANT	NEANT	NEANT

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 Mars 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

M. Joseph KOVACIC
Le Président



KOVACIC HABITAT

Société par Actions Simplifiée
au capital de 638.000 Euros

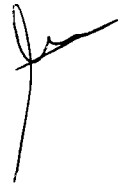
47 Rue de la Gare
67120 ERNOLSHEIM SUR BRUCHE

RCS SAVERNE 444 669 097

ETATS FINANCIERS ARRETES AU 31 DECEMBRE 2020

Certifiés conformes

M. Joseph KOVACIC
Le Président



TALENZ
MGA

SASU KOVACIC HABITAT

47 rue de la Gare
67120 ERNOLSHEIM BRUCHE

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2020

Sommaire

1. BILAN 1

Bilan actif 2

Bilan passif 3

2. COMPTE DE RESULTAT 4

Compte de résultat 5

Compte de résultat (suite) 6

3. ANNEXE 7

ETATS FINANCIERS 2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

BILAN

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	142 355	125 633	16 722	18 036
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	37 596	33 498	4 097	5 300
Installations techniques, matériel et outillage industriels	38 028	34 100	3 928	240
Autres immobilisations corporelles	1 348 245	1 187 750	160 495	237 630
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	34 404		34 404	33 804
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**1 600 628**	**1 380 981**	**219 646**	**295 010**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	342 915		342 915	312 768
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				**2 569**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	637 726	20 091	617 635	718 559
Autres créances	211 001		211 001	118 223
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	994 484		994 484	1 062 574
Charges constatées d'avance (3)	18 229		18 229	24 988
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**2 204 355**	**20 091**	**2 184 264**	**2 239 680**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**3 804 983**	**1 401 073**	**2 403 910**	**2 534 691**

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

Bilan passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	638 000	638 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	63 800	63 800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	101 900	101 900
Report à nouveau	366	137
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**86 314**	**273 714**
Subventions d'investissement	4 304	5 804
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**894 684**	**1 083 355**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	728	660
Emprunts et dettes financières diverses (3)		1 615
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	509 924	396 914
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	464 998	581 666
Dettes fiscales et sociales	480 919	410 103
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		4 400
Autres dettes	18 496	999
Produits constatés d'avance (1)	34 161	54 979
TOTAL DETTES	**1 509 226**	**1 451 336**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**2 403 910**	**2 534 691**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	999 302	1 054 422
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	728	660
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

ETATS FINANCIERS 2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat

	[illegible]	[illegible]
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)	93 641	116 863
Production vendue (services)	6 887 985	8 432 011
Chiffre d'affaires net	**6 981 626**	**8 548 874**
Dont à l'exportation	*7 692*	*339 471*
Production stockée		-23 016
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	186 565	141 407
Autres produits	204	289
[illegible]	[illegible]	[illegible]
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 779 369	4 695 267
Variations de stock	-30 147	-196 181
Autres achats et charges externes (a)	1 239 660	1 521 524
Impôts, taxes et versements assimilés	67 606	86 737
Salaires et traitements	1 285 624	1 448 176
Charges sociales	606 169	635 775
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	107 270	91 048
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	5 023	16 563
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	10 954	87
[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
[illegible]	[illegible]	[illegible]
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	33 919	45 379
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
[illegible]	[illegible]	[illegible]
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	18 653	29 735
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]

Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	53	
Sur opérations en capital	1 500	3 529
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	1 553	3 529
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	240	10 565
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	240	10 565
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	27 132	103 452
Total des produits (I+III+V+VII)	7 203 867	8 746 462
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 117 552	8 552 748
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ETATS FINANCIERS 2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU KOVACIC HABITAT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 2 403 910 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 86 314 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/03/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié par les règlements n°2015-06 du 23 novembre 2015, n°2016-07 du 26 décembre 2016, n°2017-01 du 5 mai 2017 et n°2018-01 du 20 avril 2018.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets : 1 an
* Constructions : 10 ans
* Agencements des constructions : 10 ans
* Installations techniques : 5 ans
* Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 15 ans
* Matériel de transport : 2 à 5 ans
* Matériel de bureau : 8 ans
* Matériel informatique : 1 à 5 ans
* Mobilier : 4 à 8 ans

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

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

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

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 dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Règles et méthodes comptables

Conditions particulières d'activité pendant la période

L'année 2020 a été une année particulière et l'activité de l'exercice 2020 a été, comme pour la majorité des entreprises, impactée par cette pandémie de COVID19.
Suite aux premières annonces gouvernementales d'un confinement ayant débuté le 17 mars 2020 à midi, nous avons demandé à l'ensemble de nos équipes d'arrêter toute activité à ce moment-là.
Le 17 mars à midi, les équipes de pose sont rentrées chez elles, l'activité de l'atelier s'est arrêtée et, mis à part le comptable, l'ensemble des bureaux a cessé son activité.
L'activité n'a que progressivement repris à partir du 4 mai 2020 et totalement à compter de la fin officielle de confinement le 11 mai 2020.
Durant toute cette période d'inactivité l'ensemble du personnel a bénéficié du chômage partiel et certains d'arrêts maladie pour personnes vulnérables.
En parallèle à ceci, nous avons été privés depuis le mois de mars 2020 d'une équipe complète de poseurs volets roulants, un ouvrier étant en arrêt accident du travail et l'autre en arrêt longue maladie.
Cette équipe est à l'heure actuelle (Mars 2021) toujours encore en arrêt.

L'impact sur le chiffre d'affaires 2020 se traduit donc par une perte de près de 1 570 000€ sur l'entreprise KOVACIC HABITAT dont environ 400 000€ liés au manque d'une équipe de poseurs.

Par ailleurs la société n'a pas bénéficié des mesures d'aides et de soutien tels que le fonds de soutien aux entreprises, le fonds de résistance loyers, les subventions prévention Covid, les annulations et reports de charges sociales.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	126 680	15 675		142 355
Immobilisations incorporelles	**126 680**	**15 675**		**142 355**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	34 980			34 980
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 616			2 616
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	33 227	4 801		38 028
- Installations générales, agencements aménagements divers	523 576	8 740		532 316
- Matériel de transport	678 125			678 125
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	135 714	2 090		137 804
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**1 408 238**	**15 631**		**1 423 869**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	33 804	600		34 404
Immobilisations financières	**33 804**	**600**		**34 404**
ACTIF IMMOBILISE	1 568 722	31 906		1 600 628

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	15 675	15 631	600	31 906
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	108 644	16 989		125 633
Immobilisations incorporelles	**108 644**	**16 989**		**125 633**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	29 680	1 203		30 882
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 616			2 616
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	32 987	1 113		34 100
- Installations générales, agencements aménagements divers	492 825	4 412		497 237
- Matériel de transport	484 445	76 252		560 697
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	122 515	7 301		129 815
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 165 068**	**90 281**		**1 255 349**
ACTIF IMMOBILISE	**1 273 711**	**107 270**		**1 380 981**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 901 359 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	34 404		34 404
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	637 726	637 726	
Autres	211 001	211 001	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	18 229	18 229	
[illegible]			
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

[illegible]	Montant
Clients factures à établir Hörmann	9 697
Clients factures à établir Kov.Ind.	158 584
Clients factures à établir Baruch	2 782
Clients factures à établir Kov.SC	740
Fournisseurs avoirs à recevoir	22 919
Personnel produits à recevoir	408
[illegible]	[illegible]

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 638 000,00 euros décomposé en 63 800 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 999 302 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	728	728		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	464 998	464 998		
Dettes fiscales et sociales	480 919	480 919		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	18 496	18 496		
Produits constatés d'avance	34 161	34 161		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice
(**) Dont envers les associés

Notes sur le bilan

Charges à payer

Fnp Kovacic industries	164 699
Fnp Magar M2A	7 560
Fnp Gaz de Strasbourg	2 571
Fnp SDEA/eau	414
Fnp Elect de Strasbourg	2 390
Fnp La Poste affrancht	1 106
Fnp Mga Consulting	7 524
Fnp Orange	114
FNP EHRET	27 664
Fnp Vialis	397
FNP - FOURN. DIVERS	15 021
Agios courus à payer	728
Dettes prov. congés payés	65 034
Personnel autres charges à payer	48 000
Charges sociales sur commissions	20 010
Charges sociales sur congés payés	26 844
Cap formation prof.	19 736
Cap taxe d apprentissage	1 161
Cap cfe cvae	34 150
Total	445 124

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	18 229		
Total	18 229		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	34 161		
Total	34 161		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Impact de l'événement Covid-19 sur le Chiffre d'affaires

Informations chiffrées sur les points d'attention retenus

	Impact brut	Mesures de soutien	Impact net
Perte de chiffre d'affaires	1 567 248		1 567 248

Charges et produits d'exploitation et financiers

Impact de l'événement Covid-19 sur les charges

Informations chiffrées sur les points d'attention retenus

	Impact brut	Mesures de soutien	Impact net
Recours à l'activité partielle	89 818	89 818	
Abandon de loyer - Showroom Colmar		4 784	-4 784

Autres informations

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

1° Catégorie des Ouvriers

L'indemnité de fin de carrière de la catégorie des Ouvriers est intégralement prise en charge par la PRO BTP.

2° Catégorie des VRP

La catégorie des VRP a été externalisée en 2004, la dotation pour l'année 2020 s'est élevée à 0 Euros:
La valeur totale du contrat s'élève ainsi à 49 875 Euros (Banque Populaire, contrat IU/002670).
Le calcul de ce passif social valorisé au 31 décembre 2020 par la banque s'élève à 32 192 Euros.

3° Catégorie des ETAM

La catégorie des ETAM a été externalisée en 2005, la dotation pour l'année 2020 s'est élevée à 960 Euros.
La valeur totale du contrat s'élève à 15 706 Euros (Banque Populaire, contrat IU/003017).
Le calcul de ce passif social valorisé au 31 décembre 2020 par la banque s'élève à 12 930 Euros.

4° Catégorie des Cadres

La catégorie des Cadres a été externalisée en 2005, la dotation pour l'année 2020 s'est élevée à 2 304Euros.
La valeur totale du contrat s'élève à 9 474 Euros (Banque Populaire, contrat IU/002671).
Le calcul de ce passif social valorisé au 31 décembre 2020 par la banque s'élève à 7120 Euros.

MAGAR AUGER
& ASSOCIES

KOVACIC HABITAT

Société par Action Simplifiée au capital de 638.000 €
47 Rue de la Gare

67120 ERNOLSHEIM S/BRUCHE

RCS SAVERNE B 444.669.097
SIR : 444.669.097.00016 / 4673A

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux membres de l'Assemblée Générale,

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société KOVACIC HABITAT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.

II. FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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

IV. VERIFICATION DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

V. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT DE LA SOCIETE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

STRASBOURG, le 16 mars 2021

Le Commissaire aux Comptes,
MAGAR AUDIT ET ASSOCIES

Marie Noëlle MAGAR

Bénédicte MARX-MAGAR

Annexe 1 : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité 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.

Bilan actif

	Brut	Amort. prov.	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	142 355	125 633	16 722	18 036
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	37 596	33 498	4 097	5 300
Installations techniques, matériel et outillage industriels	38 028	34 100	3 928	240
Autres immobilisations corporelles	1 348 245	1 187 750	160 495	237 630
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	34 404		34 404	33 804
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**1 600 628**	**1 380 981**	**219 646**	**295 010**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	342 915		342 915	312 768
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				**2 569**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	637 726	20 091	617 635	718 559
Autres créances	211 001		211 001	118 223
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	994 484		994 484	1 062 574
Charges constatées d'avance (3)	18 229		18 229	24 988
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**2 204 355**	**20 091**	**2 184 264**	**2 239 680**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

M2A SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES DOCUMENT CONTROLÉ

Bilan passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	638 000	638 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	63 800	63 800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	101 900	101 900
Report à nouveau	366	137
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**86 314**	**273 714**
Subventions d'investissement	4 304	5 804
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**894 684**	**1 083**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	728	660
Emprunts et dettes financières diverses (3)		1 615
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	509 924	396 914
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	464 998	581 666
Dettes fiscales et sociales	480 919	41
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		4 400
Autres dettes	18 496	999
Produits constatés d'avance (1)	34 161	54 979
TOTAL DETTES	**1 509 226**	**1 451 336**
Ecarts de conversion passif		
(1) Dont à plus d'un an (a)	999 302	1 054 422
(1) Dont à moins d'un an (a)	728	660
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

M2A SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES DOCUMENT CONTROLÉ

Compte de résultat

	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)	93 641	116 863
Production vendue (services)	6 887 985	8 432 011
Chiffre d'affaires net	**6 981 626**	**8 548 874**
Dont à l'exportation	*7 692*	*339 471*
Production stockée		-23 016
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	186 565	141 407
Autres produits	204	289
[illegible]	[illegible]	[illegible]
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 779 369	4 695 267
Variations de stock	-30 147	-196 181
Autres achats et charges externes (a)	1 239 660	1 521 524
Impôts, taxes et versements assimilés	67 606	86 737
Salaires et traitements	1 285 624	1 448 176
Charges sociales	606 169	635 775
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	107 270	91 048
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	5 023	16 563
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	10 954	87
[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	33 919	45 379
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
[illegible]	[illegible]	[illegible]
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	18 653	29 735
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
[illegible]	[illegible]	[illegible]

M2A SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES DOCUMENT CONTROLÉ 10060

Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	53	
Sur opérations en capital	1 500	3 529
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
[illegible]	[illegible]	[illegible]
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	240	10 565
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]		
[illegible]	[illegible]	[illegible]
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	27 132	103 452
[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]		
[illegible]	[illegible]	[illegible]
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

M24 SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES DOCUMENT CONTROLÉ 10168

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU KOVACIC HABITAT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 2 403 910 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 86 314 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/03/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié par les règlements n°2015-06 du 23 novembre 2015, n°2016-07 du 26 décembre 2016, n°2017-01 du 5 mai 2017 et n°2018-01 du 20 avril 2018.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets : 1 an
* Constructions : 10 ans
* Agencements des constructions : 10 ans
* Installations techniques : 5 ans
* Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 15 ans
* Matériel de transport : 2 à 5 ans
* Matériel de bureau : 8 ans
* Matériel informatique : 1 à 5 ans
* Mobilier : 4 à 8 ans

M24 DOCUMENT CONTROLÉ SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

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

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

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 dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

M24 SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
DOCUMENT CONTRÔLÉ
10060

Règles et méthodes comptables

Conditions particulières d'activité pendant la période

L'année 2020 a été une année particulière et l'activité de l'exercice 2020 a été, comme pour la majorité des entreprises, impactée par cette pandémie de COVID19.
Suite aux premières annonces gouvernementales d'un confinement ayant débuté le 17 mars 2020 à midi, nous avons demandé à l'ensemble de nos équipes d'arrêter toute activité à ce moment-là.
Le 17 mars à midi, les équipes de pose sont rentrées chez elles, l'activité de l'atelier s'est arrêtée et, mis à part le comptable, l'ensemble des bureaux a cessé son activité.
L'activité n'a que progressivement repris à partir du 4 mai 2020 et totalement à compter de la fin officielle de confinement le 11 mai 2020.
Durant toute cette période d'inactivité l'ensemble du personnel a bénéficié du chômage partiel et certains d'arrêts maladie pour personnes vulnérables.
En parallèle à ceci, nous avons été privés depuis le mois de mars 2020 d'une équipe complète de poseurs volets roulants, un ouvrier étant en arrêt accident du travail et l'autre en arrêt longue maladie.
Cette équipe est à l'heure actuelle (Mars 2021) toujours encore en arrêt.

L'impact sur le chiffre d'affaires 2020 se traduit donc par une perte de près de 1 570 000€ sur l'entreprise KOVACIC HABITAT dont environ 400 000€ liés au manque d'une équipe de poseurs.

Par ailleurs la société n'a pas bénéficié des mesures d'aides et de soutien tels que le fonds de soutien aux entreprises, le fonds de résistance loyers, les subventions prévention Covid, les annulations et reports de charges sociales.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

M24 DOCUMENT CONTRÔLÉ SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	126 680	15 675		142 355
Immobilisations incorporelles	**126 680**	**15 675**		**142 355**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	34 980			34 980
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 616			2 616
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	33 227	4 801		38 028
- Installations générales, agencements aménagements divers	523 576	8 740		532 316
- Matériel de transport	678 125			678 125
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	135 714	2 090		137 804
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**1 408 238**	**15 631**		**1 423 869**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	33 804	600		34 404
Immobilisations financières	**33 804**	**600**		**34 404**

M24 SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES DOCUMENT CONTRÔLÉ

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	15 675	15 631	600	31 906
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice				
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

	Amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Amortissements à la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	108 644	16 989		125 633
Immobilisations incorporelles	**108 644**	**16 989**		**125 633**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	29 680	1 203		30 882
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 616			2 616
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	32 987	1 113		34 100
- Installations générales, agencements aménagements divers	492 825	4 412		497 237
- Matériel de transport	484 445	76 252		560 697
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	122 515	7 301		129 815
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 165 068**	**90 281**		**1 255 349**
Total immobilisations				

M24 SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES DOCUMENT CONTROLÉ 10060

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 901 359 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéance à moins d'un an	Echéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	34 404		34 404
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	637 726	637 726	
Autres	211 001	211 001	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	18 229	18 229	
Total	901 359	866 955	34 404
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir Hörmann	9 697
Clients factures à établir Kov.Ind.	158 584
Clients factures à établir Baruch	2 782
Clients factures à établir Kov.SC	740
Fournisseurs avoirs à recevoir	22 919
Personnel produits à recevoir	408

M24 DOCUMENT CONTROLÉ 10060 SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 638 000,00 euros décomposé en 63 800 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

M24 DOCUMENT CONTRÔLÉ SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 999 302 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	728	728		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	464 998	464 998		
Dettes fiscales et sociales	480 919	480 919		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	18 496	18 496		
Produits constatés d'avance	34 161	34 161		
Total	999 302	999 302		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice
(**) Dont envers les associés

M24 SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES DOCUMENT CONTRÔLÉ

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fnp Kovacic industries	164 699
Fnp Magar M2A	7 560
Fnp Gaz de Strasbourg	2 571
Fnp SDEA/eau	414
Fnp Elect de Strasbourg	2 390
Fnp La Poste affrancht	1 106
Fnp Mga Consulting	7 524
Fnp Orange	114
FNP EHRET	27 664
Fnp Vialis	397
FNP - FOURN. DIVERS	15 021
Agios courus à payer	728
Dettes prov. congés payés	65 034
Personnel autres charges à payer	48 000
Charges sociales sur commissions	20 010
Charges sociales sur congés payés	26 844
Cap formation prof.	19 736
Cap taxe d apprentissage	1 161
Cap cfe cvae	34 150
TOTAL	415 124

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

Charges constatées d avance	18 229		

Produits constatés d'avance

Produits constatés d avance	34 161		

M2A SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES DOCUMENT CONTROLÉ 0160

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Impact de l'événement Covid-19 sur le Chiffre d'affaires

Informations chiffrées sur les points d'attention retenus

	Impact brut	Mesure de soutien	Impact net
Perte de chiffre d'affaires	1 567 248		1 567 248
Total	1 567 248		1 567 248

Charges et produits d'exploitation et financiers

Impact de l'événement Covid-19 sur les charges

Informations chiffrées sur les points d'attention retenus

	Impact brut	Mesure de soutien	Impact net
Recours à l'activité partielle	89 818	89 818	
Abandon de loyer - Showroom Colmar		4 784	-4 784
Total	89 818	94 602	-4 784

M2A SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
DOCUMENT CONTROLÉ
10060

Autres informations

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

1° Catégorie des Ouvriers

L'indemnité de fin de carrière de la catégorie des Ouvriers est intégralement prise en charge par la PRO BTP.

2° Catégorie des VRP

La catégorie des VRP a été externalisée en 2004, la dotation pour l'année 2020 s'est élevée à 0 Euros:
La valeur totale du contrat s'élève ainsi à 49 875 Euros (Banque Populaire, contrat IU/002670).
Le calcul de ce passif social valorisé au 31 décembre 2020 par la banque s'élève à 32 192 Euros.

3° Catégorie des ETAM

La catégorie des ETAM a été externalisée en 2005, la dotation pour l'année 2020 s'est élevée à 960 Euros.
La valeur totale du contrat s'élève à 15 706 Euros (Banque Populaire, contrat IU/003017).
Le calcul de ce passif social valorisé au 31 décembre 2020 par la banque s'élève à 12 930 Euros.

4° Catégorie des Cadres

La catégorie des Cadres a été externalisée en 2005, la dotation pour l'année 2020 s'est élevée à 2 304Euros.
La valeur totale du contrat s'élève à 9 474 Euros (Banque Populaire, contrat IU/002671).
Le calcul de ce passif social valorisé au 31 décembre 2020 par la banque s'élève à 7120 Euros.

M2A SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES DOCUMENT CONTROLÉ