

RCS : STRASBOURG

Code greffe : 6752

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00776

Numéro SIREN : 494 020 548

Nom ou dénomination : BAUMERT

Ce dépôt a été enregistré le 17/01/2022 sous le numéro de dépôt 438

BAUMERT SASU

50 rue Principale

67150 SCHAEFFERSHEIM

Exercice clos le : 31 décembre 2020

APE : 4332B

SIRET : 49402054800025

certifié conforme


50 rue pri
50 rue principale F-67150 SCHAEFFERSHEIM
BP 20 053 - 67150-ERSTEIN
Tél. 03 88 64 66 00 - Fax 03 88 64 66 04
Siret 494 020 548 00025

A.C.R.C - CABINET EHRHARDT
14 RUE DE WALDKIRCH

Tél : 0388828600

67600 SELESTAT

Fax : 0388824638

SOMMAIRE

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

ETATS DE SYNTHESE	3
Attestation de l'expert-comptable	4
Bilan - Actif	5
Bilan - Passif	6
Compte de résultat	7
Compte de résultat - suite	8
Soldes Intermédiaires de Gestion	9
ETATS DETAILLES	10
Bilan Actif Détaillé	11
Bilan Passif Détaillé	14
Compte de Résultat Détaillé	17
Soldes Intermédiaires de Gestion Détaillé	24
ETATS DE GESTION	30
Capacité d'Autofinancement	31
Synthèse	32

ATTESTATION DE L'EXPERT-COMPTABLE

100064 - BAUMERT SASU

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

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

BAUMERT SASU
Pour l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 26/01/2021, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	30 695 654.78 €
- Chiffre d'affaires	22 149 524.79 €
- Résultat net comptable	-6 102 979.66 €

Fait à Sélestat,
Le 15/03/2021.

Guillaume EHRHARDT,
Expert-comptable.

BILAN - ACTIF

100064 - BAUMERT SASU

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

ACTIF	Valeurs au 31/12/20			% de l'actif	Valeurs au 31/12/19		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes				
Capital souscrit non appelé							
ACTIF IMMOBILISÉ							
Immobilisations incorporelles				20.13			21.04
Frais d'établissement							
Frais de développement	7 067 714.92	4 951 224.94	2 116 489.98		3 418 526.37		
Concessions, brevets et droits similaires	138 579.86	49 859.86	88 720.00		15 000.00		
Fonds commercial (1)	2 991 027.42		2 991 027.42		2 991 026.42		
Autres immobilisations incorporelles	918 269.97	852 301.09	65 968.88		29 959.50		
Immobilisations incorporelles en cours	916 152.75		916 152.75		959 262.00		
Avances et acomptes							
Immobilisations corporelles				3.20			1.93
Terrains							
Constructions	82 827.24	4 166.26	78 660.98				
Installations tech., matériel & outillages	1 081 187.38	948 214.47	132 972.91		116 389.23		
Autres immobilisations corporelles	1 795 171.86	1 335 250.09	459 921.77		385 011.15		
Immobilisations corporelles en cours	276 252.00		276 252.00		101 589.44		
Avances et acomptes	35 052.79		35 052.79		75 955.00		
Immobilisations financières (2)				0.40			0.80
Participations	21 012.00	20 013.00	999.00		20 013.00		
Créances rattachées à des participations							
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	261 396.13	140 000.00	121 396.13		261 290.49		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	15 584 644.32	8 301 029.7	7 283 614.61	23.73	8 374 022.60	23.76	
ACTIF CIRCULANT							
Stocks et en-cours				8.16			5.62
Matières premières et autres appro	2 720 628.00	216 048.30	2 504 579.70		1 979 616.70		
En-cours de production (biens et services)							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances et acomptes versés sur commandes	148 368.00		148 368.00	0.48	200 078.64	0.57	
Créances				60.05			66.39
Clients (3)	3 827 853.99		3 827 853.99		7 872 103.24		
Clients douteux, litigieux (3)	420 257.16	378 301.16	41 956.00		276 599.98		
Clients factures à établir (3)	9 798 666.60		9 798 666.60		9 602 099.00		
Autres créances (3)	4 764 075.67		4 764 075.67		5 644 410.72		
Capital souscrit - appelé non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Actions propres							
Autres titres							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	2 060 980.19		2 060 980.19	6.71	1 113 774.16	3.16	
Charges constatées d'avance (3)	265 560.02		265 560.02	0.87	175 853.56	0.50	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	24 006 389.63	594 349.46	23 412 040.17	76.27	26 864 536.00	76.24	
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
Primes de remboursement des emprunts							
Ecart de conversion actif							
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	39 591 033.95	8 895 379.1	30 695 654.78	100	35 238 558.60	100	

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

BILAN - PASSIF

100064 - BAUMERT SASU

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

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Capital (dont versé : 0)	8 367 500.00	27.26	8 367 500.00	23.75
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		8.62		1.14
Réserve légale	400 000.00		400 000.00	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	2 246 848.27			
Autres réserves				
Report à nouveau	-107 821.58	-0.35	-2 231 682.57	-6.33
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-6 102 979.66	-19.88	-521 469.16	-1.48
SITUATION NETTE	4 803 547.03	15.65	6 014 348.27	17.07
Subventions d'investissement	3 607.67	0.01	5 977.67	0.02
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 807 154.70	15.66	6 020 325.94	17.08

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées	75 481.85		162 154.97	
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	75 481.85	0.25	162 154.97	0.46

PROVISIONS

Provisions pour risques	996 528.00		750 000.00	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	996 528.00	3.25	750 000.00	2.13

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 504 213.81	30.96	5 104 565.74	14.49
Emprunts et dettes financières diverses (3)	903 939.20	2.94	7 371 275.92	20.92
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	5 644 517.83	18.39	6 532 268.91	18.54
Fournisseurs, factures non parvenues	1 006 498.52	3.28	1 865 997.11	5.30
Dettes fiscales et sociales	4 309 928.06	14.04	3 854 251.84	10.94
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	665 074.81	2.17	620 543.17	1.76
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	2 782 318.00	9.06	2 957 175.00	8.39
TOTAL DETTES	24 816 490.23	80.85	28 306 077.69	80.33

Écarts de conversion passif

TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	30 695 654.78	100	35 238 558.60	100
-----------------------------	----------------------	------------	----------------------	------------

(1) Dont à plus d'un an

1 452 609.11

1 222 981.58

(1) Dont à moins d'un an

23 363 881.12

27 083 096.00

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

1 701 527.03

3 525 377.67

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT

100064 - BAUMERT SASU

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

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	22 149 524.79	100.00	25 254 770.19	100.00	-3 105 245.40	-12.30
dont à l'exportation : 6 342 761.26		28.64		32.76		
Montant net du chiffre d'affaires	22 149 524.79	100.00	25 254 770.19	100.00	-3 105 245.40	-12.30
Production stockée						
Production immobilisée	935 604.55	4.22	1 089 066.44	4.31	-153 461.89	-14.09
Subventions d'exploitation	4 922.62	0.02	8 026.38	0.03	-3 103.76	-38.67
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	267 916.43	1.21	332 761.11	1.32	-64 844.68	-19.49
Autres produits	401.13		126 516.55	0.50	-126 115.42	-99.68
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	23 358 369.52	105.46	26 811 140.67	106.16	-3 452 771.15	-12.88
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	5 192 137.39	23.44	5 925 369.00	23.46	-733 231.61	-12.37
Variation de stocks	-565 984.00	-2.56	-577 408.00	-2.29	11 424.00	1.98
Autres achats et charges externes	12 993 599.70	58.66	12 816 225.19	50.75	177 374.51	1.38
Impôts, taxes et versements assimilés	347 922.96	1.57	318 553.84	1.26	29 369.12	9.22
Salaires et traitements	6 742 057.15	30.44	6 095 467.00	24.14	646 590.15	10.61
Charges sociales	2 768 918.32	12.50	2 529 867.01	10.02	239 051.31	9.45
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	772 978.76	3.49	647 691.60	2.56	125 287.16	19.34
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	51 079.80	0.23	150 032.45	0.59	-98 952.65	-65.95
Dotations aux provisions	266 228.00	1.20	210 000.00	0.83	56 228.00	26.78
Autres charges	40 293.52	0.18	301 597.08	1.19	-261 303.56	-86.64
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	28 609 231.60	129.16	28 417 395.17	112.52	191 836.43	0.68
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-5 250 862.08	-23.71	-1 606 254.50	-6.36	-3 644 607.58	-226.9
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée	845 358.00	3.82	961 482.00	3.81	-116 124.00	-12.08
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

100064 - BAUMERT SASU

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

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)			12.13		-12.13	-100.00
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	24 213.00	0.11			24 213.00	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 066.42	0.01	7 512.13	0.03	-4 445.71	-59.18
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	1 082.53				1 082.53	
Différences positives de change	12 022.13	0.05	8 299.49	0.03	3 722.64	44.85
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	40 384.08	0.18	15 823.75	0.06	24 560.33	155.21
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	122 468.33	0.55	127 776.62	0.51	-5 308.29	-4.15
Différences négatives de change	146 523.57	0.66	1 412.81	0.01	145 110.76	
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	268 991.90	1.21	129 189.43	0.51	139 802.47	108.22
RÉSULTAT FINANCIER	-228 607.82	-1.03	-113 365.68	-0.45	-115 242.14	-101.66
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-4 634 111.90	-20.92	-758 138.18	-3.00	-3 875 973.72	-511.25
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	5 716.31	0.03	15 463.07	0.06	-9 746.76	-63.03
Sur opérations en capital	32 170.00	0.15	104 593.06	0.41	-72 423.06	-69.24
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	1 391 105.64	6.28	20 923.00	0.08	1 370 182.64	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 428 991.95	6.45	140 979.13	0.56	1 288 012.82	913.62
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	1 451 265.68	6.55	49 019.11	0.19	1 402 246.57	
Sur opérations en capital	9 441.74	0.04	75 279.00	0.30	-65 837.26	-87.46
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	1 598 825.29	7.22			1 598 825.29	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 059 532.71	13.81	124 298.11	0.49	2 935 234.60	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 630 540.76	-7.36	16 681.02	0.07	-1 647 221.78	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-161 673.00	-0.73	-219 988.00	-0.87	58 315.00	26.51
TOTAL DES PRODUITS	25 673 103.55	115.91	27 929 425.55	110.59	-2 256 322.00	-8.08
TOTAL DES CHARGES	31 776 083.21	143.46	28 450 894.71	112.66	3 325 188.50	11.69
Bénéfice ou Perte	-6 102 979.66	-27.55	-521 469.16	-2.06	-5 581 510.50	

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

3 066.00
82 552.00

7 512.00
65 277.00

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

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	O		
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	O		
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ETAT DES STOCKS	O		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
TABEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	O		
TABEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	O		
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS	O		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS	O		
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES	O		
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	O		
TRANSFERTS DE CHARGES		NS	
COMMENTAIRE	O		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 30 695 654,78 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -6 102 979,66 Euros.

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

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

La situation sanitaire, liée au virus Covid-19, a entraîné un ralentissement général de l'économie et une interruption de l'activité durant la première période de confinement qui a débuté le 17 mars 2020.

La société BAUMERT, comme l'ensemble de ses clients et fournisseurs, a été soumise aux conséquences de la mise en place du confinement, puis du couvre-feu, dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire.

Dans ce contexte, la société a bénéficié :

- des mesures de chômage partiel,
- du Prêt Garanti par l'Etat pour un total de 6 000 000 € réalisé auprès de trois établissements bancaires à hauteur de 2 000 000 € par établissement bancaire.

L'entreprise a sollicité un report des échéances sociales suivantes :

- Urssaf pour les mois de novembre et décembre pour un total de 571 488 €,
- Caisse de retraite pour les mois de novembre et décembre pour un total de 127 016 €.

La société a également pris toutes les mesures d'hygiène et de distanciation sociale, et a mis en place le télé-travail pour les postes où cette mesure est applicable.

D'autres faits concernent l'exercice :

- des frais de recherches et développement ont fait l'objet d'une dépréciation pour 1 438 812 €.
- la société BAUMERT HK a été définitivement liquidée.
- les sociétés BAUMERT et BAUMERT SUD sont détenues en totalité par la société NUCLEACTION. La société BAUMERT SUD a été fusionnée avec la société BAUMERT au 31.12.2020 avec effet rétroactif fiscal au 01.01.2020.

Par ailleurs le 02.12.2020, le capital social de la société BAUMERT a fait l'objet d'une réduction pour un montant de 5 000 000 € par absorption des pertes antérieures et création d'une réserve indisponible pour 2 246 828 €.

A la même date, la société a procédé à une augmentation de capital par la création de 5 000 000 actions nouvelles de 1 € chacune, soit 5 000 000 €, par compensation avec la créance certaine, liquide et exigible de l'associée unique, la SAS NUCLEACTION.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

Evènements postérieurs à la clôture :

La poursuite de l'exploitation n'est pas remise en cause.

Les mesures de couvre-feu, la poursuite du télé-travail (pour les postes adaptables) et l'application des mesures d'hygiène et de distanciation sociale permettent de poursuivre l'activité de l'entreprise.

Il est cependant trop tôt pour en déterminer l'impact sur la rentabilité de l'activité.

Comme en 2020, en fonction des difficultés d'approvisionnement, BAUMERT pourrait anticiper ses commandes ce qui pourrait engendrer une variation des stocks.

BAUMERT n'a pas identifié de risque particulier sur ses créances et FAE, compte tenu de la nature de ses clients et du secteur d'intervention. Par contre, des retards de facturation peuvent être constatés compte tenu des modalités de facturation prévues dans les contrats.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Information concernant la structure :

Au 1er janvier 2010, la société est entrée dans le périmètre d'intégration fiscale formé par la société mère GROUPE GORGE SA, immatriculée au RCS de Paris sous le numéro 348 541 186.

L'impôt sur les sociétés est comptabilisé en charge par chaque filiale.

Il n'y a pas de différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

Les comptes annuels au 31/12/2020 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, modifié par le règlement N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

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

Immobilisations 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.

L'activation des dépenses par projet est réalisée dès lors que l'ensemble des critères suivants sont vérifiés :

- faisabilité technique et visibilité sur les coûts nécessaires à la finalisation ;
- capacité de la société à achever et à utiliser l'actif ;
- rentabilité prévisionnelle garantissant des avantages économiques futurs probables.

Les coûts ainsi capitalisés intègrent les coûts externes et internes enregistrés sur chacun des projets :

- les coûts externes correspondent aux engagements pris envers des fournisseurs ou prestataires extérieurs ;
- les coûts internes sont valorisés sur la base des temps imputés par projet.

Les frais de développement immobilisés sont amortis sur la durée prévisionnelle d'utilisation des actifs (durée allant de 3 à 15 ans).

La valeur nette comptable des projets de recherche et développement activés font l'objet d'un test de perte de valeur à chaque arrêté.

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,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

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 :

- Agencement et aménagement des constructions	5 ans
- Matériels et outillages	2 à 5 ans
- Frais de développement	3 à 15 ans
- Licences et logiciels informat	1 à 3 ans
- Matériels de transport	3 ans
- Mobiliers de bureau	3 à 10 ans
- Matériels de bureau et inf.	3 à 4 ans
- Installations diverses	3 à 5 ans

Immobilisations financières

Dans le cadre de la mise en place d'un emprunt obligataire en 2012, la société BAUMERT avait versé 140 000 euros au fonds de garantie mutualiste GIAC et a acquis 1 050 actions GIAC.

L'emprunt obligataire a fait l'objet d'un remboursement anticipé en 2019.

Le 07.10.2020, le fonds GIAC a fait l'objet d'une dissolution anticipée. Les titres GIAC ainsi que le fonds de garantie ont été dépréciés à 100 % au 31.12.2020.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

BAUMERT HK, filiale à Hong Kong a été liquidée en 2020. La dépréciation des titres a été reprise.

Stocks

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

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

La provision sur stock matière est calculée selon la vitesse de rotation des références en stock :

- Pas de variation des produits depuis plus de 6 mois : provision 50 %
- Pas de variation des produits depuis plus de 12 mois : provision 100 %
- Cependant, certains stocks particuliers dont la rotation est faible, ne sont pas provisionnés car leur écoulement est garanti sur une durée plus longue.

En-cours de production

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

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.

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.

Les provisions pour dépréciation des créances clients sont estimées individuellement en fonction du risque de non recouvrement de chaque créance. Le pourcentage de dépréciation est fonction du niveau de risque.

Opérations à long terme

La méthode retenue est la prise en compte du chiffre d'affaires et du résultat au fur et à mesure de l'avancement. Le taux d'avancement retenu résulte du rapport entre le coût de production à la clôture de l'exercice et le coût total prévisionnel de l'affaire.

Les évaluations de chiffre d'affaires à l'avancement sont établies dans le respect du principe de prudence. Lorsqu'une perte à terminaison est prévisible, une provision est constituée.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

La société a opté pour la méthode préférentielle relative à l'activation des frais de recherche et développement.

Les frais de recherche et de développement sont amortis sur des durées allant de 5 à 15 ans.

Les immobilisations en cours concernant les frais de recherche et de développement s'élèvent à 916 153 €.

Désignation	VALEUR BRUTE	VALEUR NETTE	DURÉE	Taux d'amortissement
Frais dévelopt Portes	217 678,12			
Frais de recherche et dévelop. (amort. sur 5 à 15 ans)	6 850 036,80	2 116 489,98		
TOTAL DES FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT	7 067 714,92	2 116 489,98		

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial SCM VERBOOM résulte de la transmission universelle de la SAS SCM VERBOOM à la SAS BAUMERT. La transmission universelle du patrimoine réalisée en septembre 2010 a généré un mali technique.

Ce mali technique a été comptabilisé en immobilisation incorporelle pour 2 572 026.42 €.

En décembre 2012, la SAS BAUMERT a acquis le fonds de commerce de la SAS NTC NUCLEACTION pour 100 000 €.

En décembre 2020, la société BAUMERT SUD a fusionné avec la société BAUMERT. Le fonds de commerce est comptabilisé à la valeur comptable soit 1 €.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
Fonds commercial				19 000,00
Fonds commercial Pro Orga				300 000,00
Fonds commercial SCM VERBOOM suite TUP				2 572 026,42
Fonds comm. NTC NUCLEACTION				100 000,00
Fonds commercial BAUMERT SUD suite FUSION			1,00	1,00
				1,00
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL			1,00	2 991 028,42

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I	6 422 090,92		645 624,00
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	4 699 699,14		899 954,86
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre	2 000,00		80 827,24
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencés & aménagés const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		1 025 321,54		110 430,45
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencés & aménagés divers			
		Matériel de transport	39 844,24		
		Matériel de bureau & info., mobilier	1 506 488,61		248 839,01
FINANCIERES		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		101 589,44		511 572,27
	Avances et acomptes		75 955,00		2 552,79
		TOTAL III	2 751 198,83		954 221,76
	Participations évaluées par mise en équivalence				
FINANCIERES	Autres participations		21 095,53		999,00
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		261 290,49		47 388,44
		TOTAL IV	282 386,02		48 387,44
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			14 155 374,91		2 548 188,06

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			7 067 714,92	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II	635 624,00		4 964 030,00	
CORPORELLES	Terrains				82 827,24	
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat.	outillage indust.		54 564,61	1 081 187,38	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.			39 844,24	
		Matériel de transport			1 755 327,62	
		Mat.bureau, info., mob.				
FINANCIERES		Emballages récup. div.				
	Immos corporelles en cours		336 909,71		276 252,00	
	Avances et acomptes		43 455,00		35 052,79	
		TOTAL III	434 929,32		3 270 491,27	
	Part. évaluées par mise en equivalence					
FINANCIERES	Autres participations			1 082,53	21 012,00	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			47 282,80	261 396,13	
		TOTAL IV		48 365,33	282 408,13	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			635 624,00	483 294,65	15 584 644,32	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

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

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL		3 003 564,55	508 848,10		3 512 412,65
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		704 451,22	197 709,73		902 160,95
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	2 000,00	2 166,26		4 166,26
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		908 932,31	91 331,92	52 049,76	948 214,47
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport	39 844,24			39 844,24
	Mat. bureau et informatique, mob.	1 121 477,46	173 928,39		1 295 405,85
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		2 072 254,01	267 426,57	52 049,76	2 287 630,82
TOTAL GENERAL		5 780 269,78	973 984,40	52 049,76	6 702 204,42

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

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

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

Les immobilisations incorporelles ont été dépréciées pour un montant global de 1 438 812 €.

Les titres GIAC ont été dépréciés pour 20 013 €. Le fonds de garantie GIAC a été déprécié pour 140 000 €.

Compte courant Baumert HK : soldé du fait de la liquidation de la société, la dépréciation a été reprise à hauteur de 1 391 106 €.

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		1 438 812,29		1 438 812,29
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. générales agencem. amén. div.				
Autres immob. corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations	1 082,53	20 013,00	1 082,53	20 013,00
Autres		140 000,00		140 000,00
TOTAL	1 082,53	1 598 825,29	1 082,53	1 598 825,29
Stocks	175 027,30	41 021,00		216 048,30
Créances	1 921 391,00	10 058,80	1 557 643,63	373 806,17
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL	2 097 500,83	1 649 905,09	1 558 726,16	2 188 679,76

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges concernent des provisions pour litiges sociaux à hauteur de 219 200.00 € et pour des autres litiges avec des tiers pour 594 041.00 €. Les provisions pour pertes à terminaison s'élèvent à 183 287 € (dont 3 300 € résultant de la fusion avec la société BAUMERT SUD).

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

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

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	727 000,00	86 241,00		813 241,00
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme	23 000,00	183 287,00	23 000,00	183 287,00
	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		750 000,00	269 528,00	23 000,00	996 528,00
Provisions pour dépréciation	- incorporelles		1 438 812,29		1 438 812,29
	- corporelles				
	/ immobilisations - Titres mis en équivalence				
	- titres de participation	1 082,53	20 013,00	1 082,53	20 013,00
	- autres immobs financières		140 000,00		140 000,00
	Sur stocks et en cours	175 027,30	41 021,00		216 048,30
	Sur comptes clients	530 285,35	14 553,80	166 537,99	378 301,16
	Autres provisions pour dépréciation	1 391 105,64		1 391 105,64	
	TOTAL III	2 097 500,82	1 654 400,09	1 558 726,16	2 193 174,75
TOTAL GENERAL (I + II + III)		2 847 500,82	1 923 928,09	1 581 726,16	3 189 702,75
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		317 307,80	189 537,99	
	- financières			1 082,53	
	- exceptionnelles		1 598 825,29	1 391 105,64	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges	727 000	86 241			813 241
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme	23 000	183 287	23 000		183 287
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	750 000	269 528	23 000		996 528
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		317 308	189 538		
financières			1 083		
exceptionnelles		1 598 825	1 391 106		

CRÉDIT-BAIL

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

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Cumuls exerc. antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	125 056,00	53 671,09	19 825,60	51 559,31
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	125 056,00	53 671,09	19 825,60	51 559,31

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
		Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages	33 152,71	13 272,60	46 425,31
Autres immobs. corporelles			
Immobilisations en cours			
TOTAL	33 152,71	13 272,60	46 425,31

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages	26 545,20	59 928,90		86 474,10		1 250,56		1 250,56
Autres immobs corpor.								
Immob. en cours								
TOTAL	26 545,20	59 928,90		86 474,10		1 250,56		1 250,56

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

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

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

La participation GIAC a été dépréciée à 100 % soit 20 013.00 €.

La dépréciation de la participation Baumert HK a été reprise pour 1 082.53 €, la liquidation de la société ayant été prononcée.

Fusion BAUMERT SUD / BAUMERT : La société BAUMERT SUD détenait 999 parts de la SCI MEYSSE, cette participation entre dans l'actif de BAUMERT.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
MEYSSE - 19 Rue du Quatre Septembre 75002 PARIS - 82010003	1 000,00	47 121,00	99,90	13 346,00
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

		100064 - BAUMERT SASU		
		TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS		
		Du	01/01/2020 au	31/12/2020

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du ca détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1) A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3) 1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société) MEYSSE - 19 Rue du Qautre Septembre 75002 PARIS - 820100030 2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société) B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS 1. Filiales non reprises au § A : a. Filiales françaises b. Filiales étrangères 2. Participations non reprises au § A : a. Dans des sociétés françaises b. Dans des sociétés étrangères	1 000,00	33 775,00	99,90	999,00	999,00			44 836,00	13 346,00	

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

100064 - BAUMERT SASU
ÉTAT DES STOCKS
Du 01/01/2020 au 31/12/2020

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	2 154 644,00	565 984,00		2 720 628,00
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	2 154 644,00	565 984,00		2 720 628,00

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

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

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	261 396,13		261 396,13
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	420 257,16		420 257,16
	Autres créances clients	13 626 520,59	13 626 520,59	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés	4 027,31	4 027,31	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 757,90	7 757,90	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	892 661,74	892 661,74	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	8 339,00	8 339,00	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	3 705,10	3 705,10	
	Groupe et associés (2)	3 639 676,52	3 639 676,52	
TOTAUX		19 337 809,57	18 656 156,28	681 653,29
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)		

100064 - BAUMERT SASU
ENTREPRISES LIÉES

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

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SA GROUPE GORGE, immatriculée au RCS de Paris sous le numéro 348 541 186.

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	265 560,02
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	265 560,02

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	9 798 666,60
Autres créances	211 536,00
Disponibilités	
TOTAL	10 010 202,60

100064 - BAUMERT SASU

CAPITAUX PROPRES

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

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

La SAS NUCLEACTION est associée unique.

Le 02.12.2020, le capital social de la société BAUMERT a fait l'objet d'une réduction pour un montant de 5 000 000 € par absorption des pertes antérieures et création d'une réserve indisponible.

A la même date, la société a procédé à une augmentation de capital par la création de 5 000 000 d'actions nouvelles de 1 € chacune soit 5 000 000 € par compensation avec la créance certaine, liquide et exigible de l'associée unique.

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	8 367 500,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice	5 000 000,00	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice	5 000 000,00	1,00
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	8 367 500,00	1,00

100064 - BAUMERT SASU
CAPITAUX PROPRES

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

AFFECTATION DU RÉSULTAT

Le tableau tient compte de l'impact de la fusion avec BAUMERT SUD.

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT <i>(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)</i>			
Report à nouveau de l'exercice précédent			-2 231 683,00
Résultat de l'exercice précédent			-521 469,16
Prélèvements sur les réserves	Réduct. de capital et création Rés. ind. RAN Fusion SASU BAUMERT SUD	5 000 000,00 -107 822,00	
Total des prélèvements sur les réserves		4 892 178,00	4 892 178,00
TOTAL DES ORIGINES			2 139 025,84
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves		2 246 848,00
Dividendes			
Autres répartitions			
Report à nouveau			-107 822,00
TOTAL DES AFFECTATIONS			2 139 026,00

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

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

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	8 367 500,00	5 000 000,00	5 000 000,00	8 367 500,00
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	400 000,00			400 000,00
Réserves indisponibles		2 246 848,27		2 246 848,27
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	-2 231 682,57		-2 123 860,99	-107 821,58
Résultat de l'exercice	-521 469,16	521 469,16	6 102 979,66	-6 102 979,66
Subventions d'investissement	5 977,67		2 370,00	3 607,67
Provisions réglementées				
TOTAL	6 020 325,94	7 768 317,43	8 981 488,67	4 807 154,70

100064 - BAUMERT SASU
ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE
FUTURE D'IMPÔT

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

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement		1 992,56	982,41			1 010,15
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés						
- contribution sociale de solidarité	732,00		1 501,28		2 233,28	
- autres	7 667,00		42 729,36		50 396,36	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	8 399,00	1 992,56	45 213,05		52 629,64	1 010,15
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER (1)						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme			5 603,64		5 603,64	
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion		857 342,00	137 174,72			720 167,28
- Autres						

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

La société a souscrit un Prêt Garanti par l'Etat pour un montant total de 6 000 000.00 €.
La société a souscrit deux prêts de 200 000 € chacun auprès de la SAS NUCLEACTION.

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	9 504 213,81	8 051 604,70	1 305 694,15	146 914,96
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		21 403,29	21 403,29		
Fournisseurs & comptes rattachés		6 651 016,35	6 651 016,35		
Personnel & comptes rattachés		930 281,25	930 281,25		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		1 359 936,97	1 359 936,97		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	1 894 054,96	1 894 054,96		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	125 654,88	125 654,88		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		882 535,91	882 535,91		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		665 074,81	665 074,81		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		2 782 318,00	2 782 318,00		
TOTAUX		24 816 490,23	23 363 881,12	1 305 694,15	146 914,96
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	6 400 000,00			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	262 194,99			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 782 318,00
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	2 782 318,00

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	3 208,65
Emprunts et dettes financières divers	16 653,29
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 006 498,52
Dettes fiscales et sociales	1 545 775,36
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	47 875,28
TOTAL DES CHARGES À PAYER	2 620 011,10

ENGAGEMENTS

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

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 (au maximum 120 heures acquises par les salariés) sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés selon leur ancienneté jusqu'au 1er janvier 2021.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 457 665,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 0,40 %

Départ volontaire à 67 ans

Taux de turn over :

- moins de 35 ans : 15 %

- de 35 à 45 ans : 12 %

- de 45 à 55 ans : 8 %

- plus de 55 ans : 0 %.

Le taux d'augmentation des salaires est de 2.00 % pour les non-cadres et 3.50 % pour les cadres.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	86 474,10					86 474,10
Contrats de locations financement						
<i>SA Groupe GORGE pour deux emprunts BPI :</i>						
<i>Emp. 1 : 200 K€ sur 91 mois</i>						
<i>Emp. 2 : 200 K€ sur 60 mois (prêt à taux zéro)</i>						
<i>BAUMERT est caution solidaire pour les deux emprunts.</i>						
<i>CIC : Garantie 1ère demande marchés publics</i>	786 016,90					786 016,90
<i>CIC : Cautions et garanties marchés étrangers</i>	195 993,37					195 993,37
<i>CIC : Cautions sur marchés privés</i>	153 057,20					153 057,20
<i>Soc. Gén. : Caution en €</i>	175 000,00					175 000,00
<i>Soc. Gén. : Caution en \$ (10 000)</i>	8 185,99					8 185,99

ENGAGEMENTS

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

BNP : Avals et cautions divers	1 794 744,56					1 794 744,56
BNP : Lettres particip. en risque	1 633 491,00					1 633 491,00
BNP : Cession de créances Dailly						
BNP : Encours Dailly						
BNP : Lettre d'int. Forte Oblig. Résultat	7 363 500,00					7 363 500,00
LCL : Garantie directe / marché étranger bonne fin	1 080 000,00					1 080 000,00
LCL : Garantie directe / marché étranger rembt acpte	4 879 137,50					4 879 137,50
LCL : Garantie directe / marché étranger rembt acompte	1 590 911,50					1 590 911,50
échéance : 31/01/2025						
LCL : Convention Dailly	1 000 000,00					1 000 000,00
échéance : 30/12/2099						
TOTAL (1)	20 746 512,1					20 746 512,12
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions	457 665,25					457 665,25
TOTAL	21 204 177,3					21 204 177,37

ENGAGEMENTS REÇUS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
SA GROUPE GORGE pour affaire Hinkey Point :						
Garantie de bonne fin.						
SA GROUPE GORGE : caution sur emprunt LCL de 1 300 000.00 €.						
SA GROUPE GORGE : LCL - Contre-garantie pour la caution de retenue de garantie	1 580 911,50					1 580 911,50
Echéance 31.01.2025						
LCL : Garantie BPI France : garantie directe / marché étranger en rembt d'acpte.						
Echéance 29.12.2099						
LCL : Garantie BPI France / PGE - Covid19	1 800 000,00					1 800 000,00
Soc. Gén. : Garantie BPI France / PGE - Covid 19	1 800 000,00					1 800 000,00
CIC : Garantie BPI France / PGE - Covid19	1 800 000,00					1 800 000,00
TOTAL	6 980 911,50					6 980 911,50

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Il s'agit des montants HT comptabilisés en charges.

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	37 009	40 898
Total	37 009,00	40 898,00

LES EFFECTIFS

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

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Communiquer cette information reviendrait à individualiser les rémunérations.

LES EFFECTIFS

Il s'agit des effectifs en fin de période.

	31/12/2020	31/12/2019
Personnel salarié :	210,00	174,00
Ingénieurs et cadres	68,00	46,00
Agents de maîtrise		5,00
Employés et techniciens	71,00	38,00
Ouvriers	66,00	81,00
Apprentis	5,00	4,00
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

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

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Production	14 938 354,11	6 342 761,26	21 281 115,37
Produits des activités annexes	868 409,42		868 409,42
Chiffre d'affaires	15 806 763,53	6 342 761,26	22 149 524,79

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-5 250 862,08	-5 075 635,30		-5 250 862,08
RÉSULTAT FINANCIER	-228 607,82	-228 607,82		-228 607,82
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-1 630 540,76	-1 592 065,95		-1 630 540,76
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

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

EFFETS DE L'APPLICATION DES RÈGLES FISCALES SUR LE RÉSULTAT

En 2019, la société a fait l'objet d'une vérification de comptabilité. Le contrôle a principalement remis en cause la déductibilité fiscale des amortissements liés aux frais de recherche et développement des exercices antérieurs qui ont été immobilisés en 2017.

Les amortissements comptables 2020 liés à ces immobilisations de l'exercice 2017 sont portés en réintégrations diverses (324 990 €).

Fusion en 2020 des sociétés BAUMERT SUD et BAUMERT. Le déficit de la société BAUMERT SUD a été réintégré fiscalement sur le résultat fiscal de l'entité. Ce déficit fiscal est déduit fiscalement chez BAUMERT (176 327 €).

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

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

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Produits exceptionnels		5 716
Pdts de cessions d'immobilisations		29 800
Q/P de subventions virée au résultat		2 370
Reprise dépréciations d'actifs		1 391 106
Pénalités déductibles	24 816	
Pénalités, amendes non déd.	1 519	
Charges exceptionnelles	16 153	
Ch. exceptionnelle Baumert HK	1 391 834	
VNC des immos cédées	2 515	
VNC des immos fin. cédées	6 927	
Dot. prov. charges exceptionnelles	160 013	
Dépréciation des frais de R. et D.	1 438 812	
Redressement sur contrôle fiscal	16 943	
TOTAL	3 059 532,71	1 428 991,95

COMMENTAIRE

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

Autres informations :

Le montant du Crédit d'Impôt Recherche s'élève au titre de l'exercice 2020 à 161 373 €.

BAUMERT
Société par actions simplifiée au capital de 8 367 500 Euros
Siège social : 50 rue Principale – 67150 SCHAEFFERSHEIM
494 020 548 RCS STRASBOURG
(la « **Société** »)

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 04 JUIN 2021
APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

EXTRAIT

L'an deux mille vingt et un et le quatre juin à 9 heures,

La société Nucléaction SAS, Associé unique de la Société Baumert, société par action simplifiée au capital de 8.367.500 Euros divisé en 8 367 500 actions ordinaires de 1 Euro, immatriculée au RCS de Strasbourg sous le numéro 494 020 548, a adopté au siège social de la Société, sur convocation faite par le Président, dans les formes et conditions des statuts, les décisions portant sur les points suivants :

Ordre du jour à caractère ordinaire :

[...]

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020,
- Affectation du résultat,
- Pouvoirs à conférer.

[...]

PREMIERE DECISION : APPROBATION DES COMPTES

L'Associé unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020, lesdits comptes, établis et arrêtés par le Président, se soldant par un report à nouveau de -107.821,58 Euros et un résultat net comptable en perte de -6.102.979,66 Euros, approuve l'inventaire, les comptes ainsi que les opérations traduites par eux ou résumées dans le rapport de gestion.

Il approuve également le montant global des dépenses et charges non déductibles des bénéfices assujettis à l'impôt sur les sociétés s'élevant à 21.179 Euros qui compte tenu du résultat en perte, ont réduit le déficit reportable à due concurrence.

L'Associé unique donne en conséquence au Président quitus de l'exécution de son mandat pour l'exercice approuvé.

Cette décision est adoptée par l'Associé unique.

DEUXIEME DECISION : AFFECTATION DU RESULTAT

Sur proposition du Président, l'Associé unique décide l'affectation suivante de la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2020:

Origine

- Résultat de l'exercice : perte de -6.102.979,66 €

Affectation

- Report à nouveau - 3.856.131,39 €
Ainsi porté de -107.821,58€ à -3.963.952,97 €
- Réserve réglementée..... - 2.246.848,27 €
Ainsi portées de 2.246.848,27 € à 0€

Totaux	- 6.102.959,66 €	-6.102.979,66 €
---------------	------------------	-----------------

Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'il n'a pas été procédé à des distributions de dividendes au titre des trois précédents exercices.

Cette décision est adoptée par l'Associé unique.

[...]

CINQUIEME DECISION : POUVOIRS A CONFERER

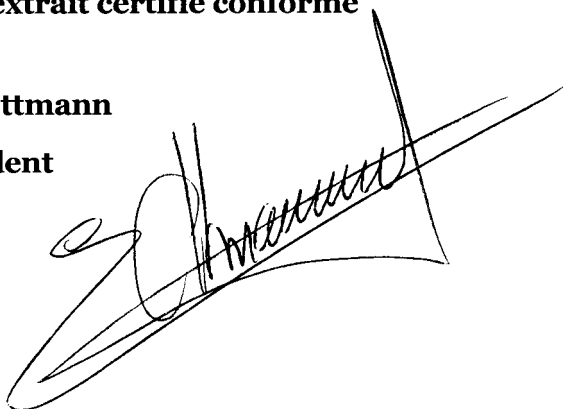
L'Associé unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait de procès-verbal des présentes décisions pour accomplir toutes formalités qui seront nécessaires.

Cette décision est adoptée par l'Associé unique.

Pour extrait certifié conforme

Eric Ottmann

Président





BAUMERT

Siège social : 50 rue Principale – 67150 Schaerffersheim
Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 8 367 500 euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

**RSM Paris**

26, rue Cambacères

75 008 Paris

France

Tel. : +33 (0) 1 47 63 67 00

Fax : +33 (0) 1 47 63 69 00

BAUMERT

Siège social : 50 rue Principale – 67150 Schaerffersheim

Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 8 367 500 euros

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société BAUMERT 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.

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.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Frais de recherche et développement

La note "Immobilisations incorporelles" de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des frais de développement.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons examiné les modalités de l'inscription à l'actif des frais de développement ainsi que celles retenues pour leur amortissement et pour la vérification de la valeur actuelle et nous nous sommes assurés que la note de l'annexe fournit une information appropriée.

Reconnaissance du revenu à l'avancement sur les contrats à long-terme

La note "Opérations à long terme" de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des contrats à long terme. Votre société constate les résultats, sur les opérations à long terme, à l'avancement des coûts. Ces résultats sont dépendants des estimations à terminaison.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté notamment à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les évaluations des résultats à terminaison de ces contrats, à revoir les calculs effectués par la société et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction générale.

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du Code de Commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

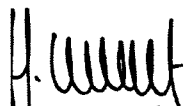
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 20 mai 2021

Le commissaire aux comptes

RSM Paris

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'H. Kermorgant', with a stylized, cursive script.

Hélène KERMORGANT
Associé

BILAN - ACTIF

100064 - BAUMERT SASU

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

ACTIF	Valeurs au 31/12/20			% de l'actif	Valeurs au 31/12/19		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes				
Capital souscrit non appelé							
ACTIF IMMOBILISÉ							
Immobilisations incorporelles				20.13			21.04
Frais d'établissement							
Frais de développement	7 067 714.92	4 951 224.94	2 116 489.98		3 418 526.37		
Concessions, brevets et droits similaires	138 579.86	49 859.86	88 720.00		15 000.00		
Fonds commercial (1)	2 991 027.42		2 991 027.42		2 991 026.42		
Autres immobilisations incorporelles	918 269.97	852 301.09	65 968.88		29 959.50		
Immobilisations incorporelles en cours	916 152.75		916 152.75		959 262.00		
Avances et acomptes							
Immobilisations corporelles				3.20			1.93
Terrains							
Constructions	82 827.24	4 166.26	78 660.98				
Installations tech., matériel & outillages	1 081 187.38	948 214.47	132 972.91		116 389.23		
Autres immobilisations corporelles	1 795 171.86	1 335 250.09	459 921.77		385 011.15		
Immobilisations corporelles en cours	276 252.00		276 252.00		101 589.44		
Avances et acomptes	35 052.79		35 052.79		75 955.00		
Immobilisations financières (2)				0.40			0.80
Participations	21 012.00	20 013.00	999.00		20 013.00		
Créances rattachées à des participations							
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	261 396.13	140 000.00	121 396.13		261 290.49		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	15 584 644.32	8 301 029.7	7 283 614.61	23.73	8 374 022.60	23.76	
ACTIF CIRCULANT							
Stocks et en-cours				8.16			5.62
Matières premières et autres appro	2 720 628.00	216 048.30	2 504 579.70		1 979 616.70		
En-cours de production (biens et services)							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances et acomptes versés sur commandes	148 368.00		148 368.00	0.48	200 078.64	0.57	
Créances				60.05			66.39
Clients (3)	3 827 853.99		3 827 853.99		7 872 103.24		
Clients douteux, litigieux (3)	420 257.16	378 301.16	41 956.00		276 599.98		
Clients factures à établir (3)	9 798 666.60		9 798 666.60		9 602 099.00		
Autres créances (3)	4 764 075.67		4 764 075.67		5 644 410.72		
Capital souscrit - appelé non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Actions propres							
Autres titres							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	2 060 980.19		2 060 980.19	6.71	1 113 774.16	3.16	
Charges constatées d'avance (3)	265 560.02		265 560.02	0.87	175 853.56	0.50	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	24 006 389.63	594 349.46	23 412 040.17	76.27	26 864 536.00	76.24	
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
Primes de remboursement des emprunts							
Ecart de conversion actif							
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	39 591 033.95	8 895 379.1	30 695 654.78	100	35 238 558.60	100	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

100064 - BAUMERT SASU

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

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

	Valeurs au 31/12/20	% du passif	Valeurs au 31/12/19	% du passif
Capital (dont versé : 0)	8 367 500.00	27.26	8 367 500.00	23.75
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		8.62		1.14
Réserve légale	400 000.00		400 000.00	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	2 246 848.27			
Autres réserves				
Report à nouveau	-107 821.58	-0.35	-2 231 682.57	-6.33
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-6 102 979.66	-19.88	-521 469.16	-1.48
SITUATION NETTE	4 803 547.03	15.65	6 014 348.27	17.07
Subventions d'investissement	3 607.67	0.01	5 977.67	0.02
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 807 154.70	15.66	6 020 325.94	17.08

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées	75 481.85		162 154.97	
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	75 481.85	0.25	162 154.97	0.46

PROVISIONS

Provisions pour risques	996 528.00		750 000.00	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	996 528.00	3.25	750 000.00	2.13

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 504 213.81	30.96	5 104 565.74	14.49
Emprunts et dettes financières diverses (3)	903 939.20	2.94	7 371 275.92	20.92
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	5 644 517.83	18.39	6 532 268.91	18.54
Fournisseurs, factures non parvenues	1 006 498.52	3.28	1 865 997.11	5.30
Dettes fiscales et sociales	4 309 928.06	14.04	3 854 251.84	10.94
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	665 074.81	2.17	620 543.17	1.76
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	2 782 318.00	9.06	2 957 175.00	8.39
TOTAL DETTES	24 816 490.23	80.85	28 306 077.69	80.33

Écarts de conversion passif

TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	30 695 654.78	100	35 238 558.60	100
-----------------------------	----------------------	------------	----------------------	------------

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

1 452 609.11

23 363 881.12

1 701 527.03

1 222 981.58

27 083 096.00

3 525 377.67

COMPTE DE RÉSULTAT

100064 - BAUMERT SASU

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

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	22 149 524.79	100.00	25 254 770.19	100.00	-3 105 245.40	-12.30
dont à l'exportation : 6 342 761.26		28.64		32.76		
Montant net du chiffre d'affaires	22 149 524.79	100.00	25 254 770.19	100.00	-3 105 245.40	-12.30
Production stockée						
Production immobilisée	935 604.55	4.22	1 089 066.44	4.31	-153 461.89	-14.09
Subventions d'exploitation	4 922.62	0.02	8 026.38	0.03	-3 103.76	-38.67
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	267 916.43	1.21	332 761.11	1.32	-64 844.68	-19.49
Autres produits	401.13		126 516.55	0.50	-126 115.42	-99.68
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	23 358 369.52	105.46	26 811 140.67	106.16	-3 452 771.15	-12.88
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	5 192 137.39	23.44	5 925 369.00	23.46	-733 231.61	-12.37
Variation de stocks	-565 984.00	-2.56	-577 408.00	-2.29	11 424.00	1.98
Autres achats et charges externes	12 993 599.70	58.66	12 816 225.19	50.75	177 374.51	1.38
Impôts, taxes et versements assimilés	347 922.96	1.57	318 553.84	1.26	29 369.12	9.22
Salaires et traitements	6 742 057.15	30.44	6 095 467.00	24.14	646 590.15	10.61
Charges sociales	2 768 918.32	12.50	2 529 867.01	10.02	239 051.31	9.45
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	772 978.76	3.49	647 691.60	2.56	125 287.16	19.34
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	51 079.80	0.23	150 032.45	0.59	-98 952.65	-65.95
Dotations aux provisions	266 228.00	1.20	210 000.00	0.83	56 228.00	26.78
Autres charges	40 293.52	0.18	301 597.08	1.19	-261 303.56	-86.64
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	28 609 231.60	129.16	28 417 395.17	112.52	191 836.43	0.68
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-5 250 862.08	-23.71	-1 606 254.50	-6.36	-3 644 607.58	-226.9
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée	845 358.00	3.82	961 482.00	3.81	-116 124.00	-12.08
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

100064 - BAUMERT SASU

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

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Variation en valeur en %	
Produits financiers						
De participation (3)			12.13		-12.13	-100.00
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	24 213.00	0.11			24 213.00	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 066.42	0.01	7 512.13	0.03	-4 445.71	-59.18
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	1 082.53				1 082.53	
Différences positives de change	12 022.13	0.05	8 299.49	0.03	3 722.64	44.85
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	40 384.08	0.18	15 823.75	0.06	24 560.33	155.21
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	122 468.33	0.55	127 776.62	0.51	-5 308.29	-4.15
Différences négatives de change	146 523.57	0.66	1 412.81	0.01	145 110.76	
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	268 991.90	1.21	129 189.43	0.51	139 802.47	108.22
RÉSULTAT FINANCIER	-228 607.82	-1.03	-113 365.68	-0.45	-115 242.14	-101.66
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-4 634 111.90	-20.92	-758 138.18	-3.00	-3 875 973.72	-511.25
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	5 716.31	0.03	15 463.07	0.06	-9 746.76	-63.03
Sur opérations en capital	32 170.00	0.15	104 593.06	0.41	-72 423.06	-69.24
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	1 391 105.64	6.28	20 923.00	0.08	1 370 182.64	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 428 991.95	6.45	140 979.13	0.56	1 288 012.82	913.62
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	1 451 265.68	6.55	49 019.11	0.19	1 402 246.57	
Sur opérations en capital	9 441.74	0.04	75 279.00	0.30	-65 837.26	-87.46
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	1 598 825.29	7.22			1 598 825.29	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 059 532.71	13.81	124 298.11	0.49	2 935 234.60	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 630 540.76	-7.36	16 681.02	0.07	-1 647 221.78	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-161 673.00	-0.73	-219 988.00	-0.87	58 315.00	26.51
TOTAL DES PRODUITS	25 673 103.55	115.91	27 929 425.55	110.59	-2 256 322.00	-8.08
TOTAL DES CHARGES	31 776 083.21	143.46	28 450 894.71	112.66	3 325 188.50	11.69
Bénéfice ou Perte	-6 102 979.66	-27.55	-521 469.16	-2.06	-5 581 510.50	

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

3 066.00

82 552.00

7 512.00

65 277.00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 30 695 654,78 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -6 102 979,66 Euros.

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

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

La situation sanitaire, liée au virus Covid-19, a entraîné un ralentissement général de l'économie et une interruption de l'activité durant la première période de confinement qui a débuté le 17 mars 2020.

La société BAUMERT, comme l'ensemble de ses clients et fournisseurs, a été soumise aux conséquences de la mise en place du confinement, puis du couvre-feu, dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire.

Dans ce contexte, la société a bénéficié :

- des mesures de chômage partiel,
- du Prêt Garanti par l'Etat pour un total de 6 000 000 € réalisé auprès de trois établissements bancaires à hauteur de 2 000 000 € par établissement bancaire.

L'entreprise a sollicité un report des échéances sociales suivantes :

- Urssaf pour les mois de novembre et décembre pour un total de 571 488 €,
- Caisse de retraite pour les mois de novembre et décembre pour un total de 127 016 €.

La société a également pris toutes les mesures d'hygiène et de distanciation sociale, et a mis en place le télé-travail pour les postes où cette mesure est applicable.

D'autres faits concernant l'exercice :

- des frais de recherches et développement ont fait l'objet d'une dépréciation pour 1 438 812 €.
- la société BAUMERT HK a été définitivement liquidée.
- les sociétés BAUMERT et BAUMERT SUD sont détenues en totalité par la société NUCLEACTION. La société BAUMERT SUD a été fusionnée avec la société BAUMERT au 31.12.2020 avec effet rétroactif fiscal au 01.01.2020.

Par ailleurs le 02.12.2020, le capital social de la société BAUMERT a fait l'objet d'une réduction pour un montant de 5 000 000 € par absorption des pertes antérieures et création d'une réserve indisponible pour 2 246 828 €.

A la même date, la société a procédé à une augmentation de capital par la création de 5 000 000 actions nouvelles de 1 € chacune, soit 5 000 000 €, par compensation avec la créance certaine, liquide et exigible de l'associée unique, la SAS NUCLEACTION.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

Evènements postérieurs à la clôture :

La poursuite de l'exploitation n'est pas remise en cause.

Les mesures de couvre-feu, la poursuite du télé-travail (pour les postes adaptables) et l'application des mesures d'hygiène et de distanciation sociale permettent de poursuivre l'activité de l'entreprise.

Il est cependant trop tôt pour en déterminer l'impact sur la rentabilité de l'activité.

Comme en 2020, en fonction des difficultés d'approvisionnement, BAUMERT pourrait anticiper ses commandes ce qui pourrait engendrer une variation des stocks.

BAUMERT n'a pas identifié de risque particulier sur ses créances et FAE, compte tenu de la nature de ses clients et du secteur d'intervention. Par contre, des retards de facturation peuvent être constatés compte tenu des modalités de facturation prévues dans les contrats.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Information concernant la structure :

Au 1er janvier 2010, la société est entrée dans le périmètre d'intégration fiscale formé par la société mère GROUPE GORGE SA, immatriculée au RCS de Paris sous le numéro 348 541 186.

L'impôt sur les sociétés est comptabilisé en charge par chaque filiale.

Il n'y a pas de différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

Les comptes annuels au 31/12/2020 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, modifié par le règlement N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

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

Immobilisations 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.

L'activation des dépenses par projet est réalisée dès lors que l'ensemble des critères suivants sont vérifiés :

- faisabilité technique et visibilité sur les coûts nécessaires à la finalisation ;
- capacité de la société à achever et à utiliser l'actif ;
- rentabilité prévisionnelle garantissant des avantages économiques futurs probables.

Les coûts ainsi capitalisés intègrent les coûts externes et internes enregistrés sur chacun des projets :

- les coûts externes correspondent aux engagements pris envers des fournisseurs ou prestataires extérieurs ;
- les coûts internes sont valorisés sur la base des temps imputés par projet.

Les frais de développement immobilisés sont amortis sur la durée prévisionnelle d'utilisation des actifs (durée allant de 3 à 15 ans).

La valeur nette comptable des projets de recherche et développement activés font l'objet d'un test de perte de valeur à chaque arrêté.

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,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

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 :

- Agencement et aménagement des constructions	5 ans
- Matériels et outillages	2 à 5 ans
- Frais de développement	3 à 15 ans
- Licences et logiciels informat	1 à 3 ans
- Matériels de transport	3 ans
- Mobiliers de bureau	3 à 10 ans
- Matériels de bureau et inf.	3 à 4 ans
- Installations diverses	3 à 5 ans

Immobilisations financières

Dans le cadre de la mise en place d'un emprunt obligataire en 2012, la société BAUMERT avait versé 140 000 euros au fonds de garantie mutualiste GIAC et a acquis 1 050 actions GIAC.

L'emprunt obligataire a fait l'objet d'un remboursement anticipé en 2019.

Le 07.10.2020, le fonds GIAC a fait l'objet d'une dissolution anticipée. Les titres GIAC ainsi que le fonds de garantie ont été dépréciés à 100 % au 31.12.2020.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

BAUMERT HK, filiale à Hong Kong a été liquidée en 2020. La dépréciation des titres a été reprise.

Stocks

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

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

La provision sur stock matière est calculée selon la vitesse de rotation des références en stock :

- Pas de variation des produits depuis plus de 6 mois : provision 50 %
- Pas de variation des produits depuis plus de 12 mois : provision 100 %
- Cependant, certains stocks particuliers dont la rotation est faible, ne sont pas provisionnés car leur écoulement est garanti sur une durée plus longue.

En-cours de production

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**Du 01/01/2020 au 31/12/2020**

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.

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.

Les provisions pour dépréciation des créances clients sont estimées individuellement en fonction du risque de non recouvrement de chaque créance. Le pourcentage de dépréciation est fonction du niveau de risque.

Opérations à long terme

La méthode retenue est la prise en compte du chiffre d'affaires et du résultat au fur et à mesure de l'avancement. Le taux d'avancement retenu résulte du rapport entre le coût de production à la clôture de l'exercice et le coût total prévisionnel de l'affaire.

Les évaluations de chiffre d'affaires à l'avancement sont établies dans le respect du principe de prudence. Lorsqu'une perte à terminaison est prévisible, une provision est constituée.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

La société a opté pour la méthode préférentielle relative à l'activation des frais de recherche et développement.

Les frais de recherche et de développement sont amortis sur des durées allant de 5 à 15 ans.

Les immobilisations en cours concernant les frais de recherche et de développement s'élèvent à 916 153 €.

Désignation	VALEUR BRUTE	VALEUR NETTE	DURÉE	Taux d'amortissement
Frais dévelopt Portes	217 678,12			
Frais de recherche et dévelop. (amort. sur 5 à 15 ans)	6 850 036,80	2 116 489,98		
TOTAL DES FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT	7 067 714,92	2 116 489,98		

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial SCM VERBOOM résulte de la transmission universelle de la SAS SCM VERBOOM à la SAS BAUMERT. La transmission universelle du patrimoine réalisée en septembre 2010 a généré un mali technique.

Ce mali technique a été comptabilisé en immobilisation incorporelle pour 2 572 026.42 €.

En décembre 2012, la SAS BAUMERT a acquis le fonds de commerce de la SAS NTC NUCLEACTION pour 100 000 €.

En décembre 2020, la société BAUMERT SUD a fusionné avec la société BAUMERT. Le fonds de commerce est comptabilisé à la valeur comptable soit 1 €.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**Du 01/01/2020 au 31/12/2020**

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
Fonds commercial				19 000,00
Fonds commercial Pro Orga				300 000,00
Fonds commercial SCM VERBOOM suite TUP				2 572 026,42
Fonds comm. NTC NUCLEACTION				100 000,00
Fonds commercial BAUMERT SUD suite FUSION			1,00	1,00
				1,00
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL			1,00	2 991 028,42

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I	6 422 090,92		645 624,00
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	4 699 699,14		899 954,86
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre	2 000,00		80 827,24
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencés & aménagés const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		1 025 321,54		110 430,45
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencés & aménagés divers			
		Matériel de transport	39 844,24		
		Matériel de bureau & info., mobilier	1 506 488,61		248 839,01
FINANCIERES		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		101 589,44		511 572,27
	Avances et acomptes		75 955,00		2 552,79
		TOTAL III	2 751 198,83		954 221,76
	Participations évaluées par mise en équivalence				
FINANCIERES	Autres participations		21 095,53		999,00
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		261 290,49		47 388,44
		TOTAL IV	282 386,02		48 387,44
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			14 155 374,91		2 548 188,06

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I			7 067 714,92	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II	635 624,00		4 964 030,00	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre			82 827,24	
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indus.			54 564,61	1 081 187,38	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.			39 844,24	
		Matériel de transport			1 755 327,62	
		Mat.bureau, info., mob.				
FINANCIERES		Emballages récup. div.				
	Immos corporelles en cours			336 909,71	276 252,00	
	Avances et acomptes			43 455,00	35 052,79	
		TOTAL III		434 929,32	3 270 491,27	
	Part. évaluées par mise en équivalence					
FINANCIERES	Autres participations			1 082,53	21 012,00	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			47 282,80	261 396,13	
		TOTAL IV		48 365,33	282 408,13	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			635 624,00	483 294,65	15 584 644,32	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

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

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL	3 003 564,55	508 848,10		3 512 412,65
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	704 451,22	197 709,73		902 160,95
Terrains		2 000,00	2 166,26		4 166,26
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques	matériel et outil. industriels	908 932,31	91 331,92	52 049,76	948 214,47
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div. Matériel de transport Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	39 844,24 1 121 477,46	173 928,39		39 844,24 1 295 405,85
	TOTAL	2 072 254,01	267 426,57	52 049,76	2 287 630,82
TOTAL GENERAL		5 780 269,78	973 984,40	52 049,76	6 702 204,42

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

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

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

Les immobilisations incorporelles ont été dépréciées pour un montant global de 1 438 812 €.

Les titres GIAC ont été dépréciés pour 20 013 €. Le fonds de garantie GIAC a été déprécié pour 140 000 €.

Compte courant Baumert HK : soldé du fait de la liquidation de la société, la dépréciation a été reprise à hauteur de 1 391 106 €.

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		1 438 812,29		1 438 812,29
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres immob. 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	1 082,53	20 013,00	1 082,53	20 013,00
Autres		140 000,00		140 000,00
TOTAL	1 082,53	1 598 825,29	1 082,53	1 598 825,29
Stocks	175 027,30	41 021,00		216 048,30
Créances	1 921 391,00	10 058,80	1 557 643,63	373 806,17
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL	2 097 500,83	1 649 905,09	1 558 726,16	2 188 679,76

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges concernent des provisions pour litiges sociaux à hauteur de 219 200.00 € et pour des autres litiges avec des tiers pour 594 041.00 €. Les provisions pour pertes à terminaison s'élèvent à 183 287 € (dont 3 300 € résultant de la fusion avec la société BAUMERT SUD).

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

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

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissements					
	Provisions pour hausse des prix					
	Amortissements dérogatoires					
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
	Pour prêts d'installation					
	Autres provisions réglementées					
TOTAL I						
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	727 000,00	86 241,00		813 241,00	
	Prov. pour garanties données aux clients					
	Prov. pour pertes sur marchés à terme	23 000,00	183 287,00	23 000,00	183 287,00	
	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		750 000,00	269 528,00	23 000,00	996 528,00	
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles	1 438 812,29		1 438 812,29	
		- corporelles				
		- Titres mis en équivalence				
		- titres de participation	1 082,53	20 013,00	1 082,53	20 013,00
		- autres immobs financières		140 000,00		140 000,00
	Sur stocks et en cours		175 027,30	41 021,00		216 048,30
	Sur comptes clients		530 285,35	14 553,80	166 537,99	378 301,16
	Autres provisions pour dépréciation		1 391 105,64		1 391 105,64	
TOTAL III		2 097 500,82	1 654 400,09	1 558 726,16	2 193 174,75	
TOTAL GENERAL (I + II + III)		2 847 500,82	1 923 928,09	1 581 726,16	3 189 702,75	
Dont provisions pour pertes à terminaison						
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		317 307,80	189 537,99		
	- financières			1 082,53		
	- exceptionnelles		1 598 825,29	1 391 105,64		
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée						

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges	727 000	86 241			813 241
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme	23 000	183 287	23 000		183 287
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	750 000	269 528	23 000		996 528
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		317 308	189 538		
financières			1 083		
exceptionnelles		1 598 825	1 391 106		

CRÉDIT-BAIL

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

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Cumuls exerc. antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	125 056,00	53 671,09	19 825,60	51 559,31
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	125 056,00	53 671,09	19 825,60	51 559,31

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
		Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages	33 152,71	13 272,60	46 425,31
Autres immobs. corporelles			
Immobilisations en cours			
TOTAL	33 152,71	13 272,60	46 425,31

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages	26 545,20	59 928,90		86 474,10		1 250,56		1 250,56
Autres immobs corpor.								
Immob. en cours								
TOTAL	26 545,20	59 928,90		86 474,10		1 250,56		1 250,56

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

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

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

La participation GIAC a été dépréciée à 100 % soit 20 013.00 €.

La dépréciation de la participation Baumert HK a été reprise pour 1 082.53 €, la liquidation de la société ayant été prononcée.

Fusion BAUMERT SUD / BAUMERT : La société BAUMERT SUD détenait 999 parts de la SCI MEYSSE, cette participation entre dans l'actif de BAUMERT.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS 1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société) MEYSSE - 19 Rue du Qautre Septembre 75002 PARIS - 82010003 2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société) B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS 1. Filiales non reprises en A : a. Françaises b. Etrangères 2. Participations non reprises en A : a. Dans des sociétés françaises b. Dans des sociétés étrangères	1 000,00	47 121,00	99,90	13 346,00

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

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

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du ca détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1) A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3) 1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société) MEYSSE - 19 Rue du Quatre Septembre 75002 PARIS - 820100030 2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société) B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS 1. Filiales non reprises au § A : a. Filiales françaises b. Filiales étrangères 2. Participations non reprises au § A : a. Dans des sociétés françaises b. Dans des sociétés étrangères	1 000,00	33 775,00	99,90	999,00	999,00			44 836,00	13 346,00	

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

100064 - BAUMERT SASU
ÉTAT DES STOCKS
Du 01/01/2020 au 31/12/2020

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	2 154 644,00	565 984,00		2 720 628,00
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	2 154 644,00	565 984,00		2 720 628,00

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

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

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	261 396,13		261 396,13
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	420 257,16		420 257,16
	Autres créances clients	13 626 520,59	13 626 520,59	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés	4 027,31	4 027,31	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 757,90	7 757,90	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	892 661,74	892 661,74	
	coll. publiques	8 339,00	8 339,00	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	3 705,10	3 705,10	
	Groupe et associés (2)	3 639 676,52	3 639 676,52	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	207 908,10	207 908,10	
	Charges constatées d'avance	265 560,02	265 560,02	
TOTAUX		19 337 809,57	18 656 156,28	681 653,29
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)			

100064 - BAUMERT SASU
ENTREPRISES LIÉES

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

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SA GROUPE GORGE, immatriculée au RCS de Paris sous le numéro 348 541 186.

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	265 560,02
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	265 560,02

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	9 798 666,60
Autres créances	211 536,00
Disponibilités	
TOTAL	10 010 202,60

100064 - BAUMERT SASU
CAPITAUX PROPRES
Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

La SAS NUCLEACTION est associée unique.

Le 02.12.2020, le capital social de la société BAUMERT a fait l'objet d'une réduction pour un montant de 5 000 000 € par absorption des pertes antérieures et création d'une réserve indisponible.

A la même date, la société a procédé à une augmentation de capital par la création de 5 000 000 d'actions nouvelles de 1 € chacune soit 5 000 000 € par compensation avec la créance certaine, liquide et exigible de l'associée unique.

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	8 367 500,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice	5 000 000,00	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice	5 000 000,00	1,00
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	8 367 500,00	1,00

100064 - BAUMERT SASU
CAPITAUX PROPRES
Du 01/01/2020 au 31/12/2020

AFFECTATION DU RÉSULTAT

Le tableau tient compte de l'impact de la fusion avec BAUMERT SUD.

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT <i>(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)</i>			
Report à nouveau de l'exercice précédent			-2 231 683,00
Résultat de l'exercice précédent			-521 469,16
Prélèvements sur les réserves	Réduct. de capital et création Rés. ind. RAN Fusion SASU BAUMERT SUD	5 000 000,00 -107 822,00	
Total des prélèvements sur les réserves		4 892 178,00	4 892 178,00
TOTAL DES ORIGINES			2 139 025,84
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves		2 246 848,00
Dividendes			
Autres répartitions			
Report à nouveau			-107 822,00
TOTAL DES AFFECTATIONS			2 139 026,00

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

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

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	8 367 500,00	5 000 000,00	5 000 000,00	8 367 500,00
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	400 000,00			400 000,00
Réserves indisponibles		2 246 848,27		2 246 848,27
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	-2 231 682,57		-2 123 860,99	-107 821,58
Résultat de l'exercice	-521 469,16	521 469,16	6 102 979,66	-6 102 979,66
Subventions d'investissement	5 977,67		2 370,00	3 607,67
Provisions réglementées				
TOTAL	6 020 325,94	7 768 317,43	8 981 488,67	4 807 154,70

100064 - BAUMERT SASU
ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE
FUTURE D'IMPÔT
Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement		1 992,56	982,41			1 010,15
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés						
- contribution sociale de solidarité	732,00		1 501,28		2 233,28	
- autres	7 667,00		42 729,36		50 396,36	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	8 399,00	1 992,56	45 213,05		52 629,64	1 010,15
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER (1)						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme			5 603,64		5 603,64	
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion		857 342,00	137 174,72			720 167,28
- Autres						

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

La société a souscrit un Prêt Garanti par l'Etat pour un montant total de 6 000 000.00 €.
La société a souscrit deux prêts de 200 000 € chacun auprès de la SAS NUCLEACTION.

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	9 504 213,81	8 051 604,70	1 305 694,15	146 914,96
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		21 403,29	21 403,29		
Fournisseurs & comptes rattachés		6 651 016,35	6 651 016,35		
Personnel & comptes rattachés		930 281,25	930 281,25		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		1 359 936,97	1 359 936,97		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 894 054,96	1 894 054,96		
Obligations cautionnées publiques					
	Autres impôts, taxes & assimilés	125 654,88	125 654,88		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		882 535,91	882 535,91		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		665 074,81	665 074,81		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		2 782 318,00	2 782 318,00		
TOTAUX		24 816 490,23	23 363 881,12	1 305 694,15	146 914,96
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	6 400 000,00			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	262 194,99			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 782 318,00
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	2 782 318,00

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	3 208,65
Emprunts et dettes financières divers	16 653,29
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 006 498,52
Dettes fiscales et sociales	1 545 775,36
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	47 875,28
TOTAL DES CHARGES À PAYER	2 620 011,10

ENGAGEMENTS

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

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 (au maximum 120 heures acquises par les salariés) sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés selon leur ancienneté jusqu'au 1er janvier 2021.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 457 665,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 0,40 %

Départ volontaire à 67 ans

Taux de turn over :

- moins de 35 ans : 15 %

- de 35 à 45 ans : 12 %

- de 45 à 55 ans : 8 %

- plus de 55 ans : 0 %.

Le taux d'augmentation des salaires est de 2.00 % pour les non-cadres et 3.50 % pour les cadres.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	86 474,10					86 474,10
Contrats de locations financement						
SA Groupe GORGE pour deux emprunts BPI :						
Emp. 1 : 200 K€ sur 91 mois						
Emp. 2 : 200 K€ sur 60 mois (prêt à taux zéro)						
BAUMERT est caution solidaire pour les deux emprunts.						
CIC : Garantie 1ère demande marchés publics	786 016,90					786 016,90
CIC : Cautions et garanties marchés étrangers	195 993,37					195 993,37
CIC : Cautions sur marchés privés	153 057,20					153 057,20
Soc. Gén. : Caution en €	175 000,00					175 000,00
Soc. Gén.: Caution en \$ (10 000)	8 185,99					8 185,99

ENGAGEMENTS

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

<i>BNP : Avals et cautions divers</i>	1 794 744,56					1 794 744,56
<i>BNP : Lettres particip. en risque</i>	1 633 491,00					1 633 491,00
<i>BNP : Cession de créances Dailly</i>						
<i>BNP : Encours Dailly</i>						
<i>BNP : Lettre d'int. Forte Oblig. Résultat</i>	7 363 500,00					7 363 500,00
<i>LCL : Garantie directe / marché étranger bonne fin</i>	1 080 000,00					1 080 000,00
<i>LCL : Garantie directe / marché étranger rembt acpte</i>	4 879 137,50					4 879 137,50
<i>LCL : Garantie directe / marché étranger rembt acompte</i>	1 590 911,50					1 590 911,50
<i>échéance : 31/01/2025</i>						
<i>LCL : Convention Dailly</i>	1 000 000,00					1 000 000,00
<i>échéance : 30/12/2099</i>						
TOTAL (1)	20 746 512,1					20 746 512,12
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions	457 665,25					457 665,25
TOTAL	21 204 177,3					21 204 177,37

ENGAGEMENTS REÇUS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
<i>SA GROUPE GORGE pour affaire Hinkey Point :</i>						
<i>Garantie de bonne fin.</i>						
<i>SA GROUPE GORGE : caution sur emprunt LCL de 1 300 000.00 €.</i>						
<i>SA GROUPE GORGE : LCL - Contre-garantie pour la caution de retenue de garantie</i>	1 580 911,50					1 580 911,50
<i>Echéance 31.01.2025</i>						
<i>LCL : Garantie BPI France : garantie directe / marché étranger en rembt d'acpte.</i>						
<i>Echéance 29.12.2099</i>						
<i>LCL : Garantie BPI France / PGE - Covid19</i>	1 800 000,00					1 800 000,00
<i>Soc. Gén. : Garantie BPI France / PGE - Covid 19</i>	1 800 000,00					1 800 000,00
<i>CIC : Garantie BPI France / PGE - Covid19</i>	1 800 000,00					1 800 000,00
TOTAL	6 980 911,50					6 980 911,50

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Il s'agit des montants HT comptabilisés en charges.

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
	37 009	40 898
Total	37 009,00	40 898,00

LES EFFECTIFS

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

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Communiquer cette information reviendrait à individualiser les rémunérations.

LES EFFECTIFS

Il s'agit des effectifs en fin de période.

	31/12/2020	31/12/2019
Personnel salarié :	210,00	174,00
Ingénieurs et cadres	68,00	46,00
Agents de maîtrise		5,00
Employés et techniciens	71,00	38,00
Ouvriers	66,00	81,00
Apprentis	5,00	4,00
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

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

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Production	14 938 354,11	6 342 761,26	21 281 115,37
Produits des activités annexes	868 409,42		868 409,42
Chiffre d'affaires	15 806 763,53	6 342 761,26	22 149 524,79

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-5 250 862,08	-5 075 635,30		-5 250 862,08
RÉSULTAT FINANCIER	-228 607,82	-228 607,82		-228 607,82
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-1 630 540,76	-1 592 065,95		-1 630 540,76
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

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

EFFETS DE L'APPLICATION DES RÈGLES FISCALES SUR LE RÉSULTAT

En 2019, la société a fait l'objet d'une vérification de comptabilité. Le contrôle a principalement remis en cause la déductibilité fiscale des amortissements liés aux frais de recherche et développement des exercices antérieurs qui ont été immobilisés en 2017.

Les amortissements comptables 2020 liés à ces immobilisations de l'exercice 2017 sont portés en réintégrations diverses (324 990 €).

Fusion en 2020 des sociétés BAUMERT SUD et BAUMERT. Le déficit de la société BAUMERT SUD a été réintégré fiscalement sur le résultat fiscal de l'entité. Ce déficit fiscal est déduit fiscalement chez BAUMERT (176 327 €).

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

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

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Produits exceptionnels		5 716
Pdts de cessions d'immobilisations		29 800
Q/P de subventions virée au résultat		2 370
Reprise dépréciations d'actifs		1 391 106
Pénalités déductibles	24 816	
Pénalités, amendes non déd.	1 519	
Charges exceptionnelles	16 153	
Ch. exceptionnelle Baumert HK	1 391 834	
VNC des immos cédées	2 515	
VNC des immos fin. cédées	6 927	
Dot. prov. charges exceptionnelles	160 013	
Dépréciation des frais de R. et D.	1 438 812	
Redressement sur contrôle fiscal	16 943	
TOTAL	3 059 532,71	1 428 991,95

COMMENTAIRE

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

Autres informations :

Le montant du Crédit d'Impôt Recherche s'élève au titre de l'exercice 2020 à 161 373 €.