RCS : ROMANS
Code greffe : 2602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 70351
Numéro SIREN : 499 665 818
Nom ou dénomination : ROCAMAR

Ce dépôt a été enregistré le 27/10/2020 sous le numéro de dépôt B2020/008884

(toire (article 53 A
al des Impôts)

(1) **BILAN - ACTIF**

804

**DGFiP N° 2050 2020**

Désignation de l'entreprise : Société ROCAMAR SIEGE — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise : AIRE DE MONTELIMAR 26780 ALLAN — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 9 9 6 6 5 8 1 8 0 0 0 2 1 — Néant ☐ *

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

| | | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | Exercice N clos le 31122019 Net 3 | N-1 31122018 Net 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | | AC | | |
| | Frais de développement * | CX | | CQ | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | | AG | | |
| | Fonds commercial (1) | AH | | AI | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AO | | |
| | Constructions | AP | | AQ | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 49 346 | AS 26 644 | 22 702 | 29 911 |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 105 366 | AU 87 471 | 17 895 | 30 851 |
| | Immobilisations en cours | AV | | AW | | |
| | Avances et acomptes | AX | | AY | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | | |
| | Autres participations | CU | | CV | | |
| | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | | |
| | Autres titres immobilisés | BD | | BE | | |
| | Prêts | BF | | BG | | |
| | Autres immobilisations financières* | BH | 1 180 | BI | 1 180 | 1 180 |
| | **TOTAL (II)** | BJ | 155 892 | BK 114 115 | 41 777 | 61 942 |
| ACTIF CIRCULANT — STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | | BM | | |
| | En cours de production de biens | BN | | BO | | |
| | En cours de production de services | BP | | BQ | | |
| | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | | |
| | Marchandises | BT | 428 145 | BU | 428 145 | 369 657 |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | | |
| CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | | BY | | |
| | Autres créances (3) | BZ | 96 747 | CA | 96 747 | 153 253 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | |
| DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD | | CE | | |
| | Disponibilités | CF | 567 891 | CG | 567 891 | 553 598 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 26 829 | CI | 26 829 | 27 087 |
| | **TOTAL (III)** | CJ | 1 119 613 | CK | 1 119 613 | 1 103 594 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | |
| | Ecarts de conversion actif* (VI) | CN | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)** | CO | 1 275 505 | 1A 114 115 | 1 161 390 | 1 165 536 |

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

**Renvois :** (1) Dont droit au bail — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 1 180 — (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété * — Immobilisations — Stocks — Créances

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2032

Attestation de présentation des comptes En Euros

Cegid Group

DGFiP N° 2051 2020

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

(obligatoire (article 53 A général des Impôts))

Désignation de l'entreprise : Société ROCAMAR SIEGE — Néant ☐ *

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 10 000) | DA | 10 000 | 10 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | | |
| | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK ) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | 1 000 | 1 000 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | | |
| | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI ) | DF | | |
| | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ ) | DG | 59 543 | 57 759 |
| | Report à nouveau | DH | | |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | (15 770) | 1 783 |
| | Subventions d'investissement | DJ | | |
| | Provisions réglementées * | DK | | |
| | **TOTAL (I)** | DL | 54 773 | 70 543 |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | | |
| | Avances conditionnées | DN | | |
| | **TOTAL (II)** | DO | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | | |
| | Provisions pour charges | DQ | | |
| | **TOTAL (III)** | DR | | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | | 48 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 585 469 | 500 912 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 429 730 | 507 984 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | |
| | Autres dettes | EA | 90 552 | 81 926 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | 866 | 4 122 |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 1 106 617 | 1 094 993 |
| | Ecarts de conversion passif * **(V)** | ED | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 1 161 390 | 1 165 536 |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Ecart de réévaluation incorporé au capital | 1B | | |
| (2) | Dont : Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | | |
| | Dont : Ecart de réévaluation libre | 1D | | |
| | Dont : Réserve de réévaluation (1976) | 1E | | |
| (3) | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | EF | | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | 1 106 617 | 1 094 993 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

Attestation de présentation des comptesEn Euros

obligatoire (article 53 Général des Impôts)

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

DGFiP N° 2052 2020

Désignation de l'entreprise : Société ROCAMAR SIEGE — Néant ☐ *

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

| | | | Exercice N | | | | | Exercice (N-1) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises* | FA | 8 403 214 | FB | | FC | 8 403 214 | 8 851 412 |
| | Production vendue biens* | FD | | FE | | FF | | |
| | Production vendue services* | FG | 1 473 065 | FH | | FI | 1 473 065 | 1 786 313 |
| | **Chiffres d'affaires nets*** | FJ | 9 876 279 | FK | | FL | 9 876 279 | 10 637 724 |
| | Production stockée* | | | | | FM | | |
| | Production immobilisée* | | | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | 1 195 | 8 409 |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9) | | | | | FP | | 18 449 |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 11 311 | 25 901 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | | FR | 9 888 784 | 10 690 484 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | | FS | 3 927 836 | 4 164 166 |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | | FT | (183 070) | (182 706) |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | | | FU | 130 853 | 137 687 |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | 124 583 | 176 826 |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) * | | | | | FW | 3 354 573 | 3 462 233 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | | FX | 167 564 | 167 650 |
| | Salaires et traitements* | | | | | FY | 1 927 550 | 1 993 591 |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 714 869 | 719 824 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements* | | | | | GA | 26 255 | 42 898 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions | | | | | GB | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | | GC | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 11 900 | 22 447 |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | | GF | 10 202 913 | 10 704 615 |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | | | | GG | (314 128) | (14 131) |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III) | | | | | GH | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV) | | | | | GI | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | GJ | | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | 313 | 403 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | GM | | |
| | Différences positives de change | | | | | GN | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GO | | |
| | **Total des produits financiers (V)** | | | | | GP | 313 | 403 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | GQ | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | | |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | | GU | | |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | | GV | 313 | 403 |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | | GW | (313 816) | (13 728) |

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Cegid Group

DGFiP N° 2053 2020

# 4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

obligatoire (article 53 A du Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : Société ROCAMAR SIEGE — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | 301 609 | 9 033 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | | 46 000 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | | |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | 301 609 | 55 033 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | 1 781 | 1 050 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | 1 783 | 38 471 |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | HG | | |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | 3 564 | 39 521 |
| **4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | HI | 298 046 | 15 512 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | (IX) | HJ | | |
| Impôts sur les bénéfices * | (X) | HK | | |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | 10 190 706 | 10 745 920 |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | 10 206 476 | 10 744 137 |
| **5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)** | | HN | (15 770) | 1 783 |

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

RENVOIS

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | | | | | HO | | |
| (2) Dont | produits de locations immobilières | | | | | HY | | |
| | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | | | | | 1G | | |
| (3) Dont | - Crédit bail mobilier * | | | | | HP | | 1 042 |
| | - Crédit bail immobilier | | | | | HQ | | |
| (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | | | | | 1H | | |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | | | | | 1J | | |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | | | | | 1K | | |
| (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | | | | | HX | | |
| (6ter) | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | | | | | RC | | |
| | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D) | | | | | RD | | |
| (9) | Dont transferts de charges | | | | | A1 | | 7 949 |
| (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) | (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) | A5 | | | A2 | 40 933 | 40 298 |
| (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | | | | | A3 | | |
| (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | | | | | A4 | 697 | 683 |
| (13) | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives | A6 | | obligatoires | A9 | 40 933 | | |
| | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite | A8 | | dont cotisations Madelin | A7 | | | |

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
| Cf état annexe | 3 564 | 301 609 |
| | | |
| | | |

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

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges antérieures | Produits antérieurs |
| | | |
| | | |
| | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

Attestation de présentation des comptesEn Euros

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

L'Etat d'urgence sanitaire pour pandémie liée au Covid-19 a été prononcé par l'Organisation Mondiale de la Santé le 30 janvier 2020.
S'agissant d'un évènement post-clôture non lié à des conditions existantes au 31/12/2019, cet évènement n'a pas d'incidence sur le bilan et le compte de résultat à cette date.
Les comptes annuels ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation.
A la date d'arrêté des comptes de la société, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité à poursuivre l'exploitation.

## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### Informations générales complémentaires

L'effectif moyen en 2019 est de 76,66 salariés.

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

### Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 64 344 | | 4 676 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 77 449 | | |
| Matériel de transport | 17 825 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 26 944 | | 3 197 |
| TOTAL | 186 562 | | 7 873 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 1 180 | | |
| TOTAL | 1 180 | | |
| TOTAL GENERAL | 187 742 | | 7 873 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | 19 674 | 49 346 | 49 346 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | 11 832 | 65 617 | 65 617 |
| Matériel de transport | | | 17 825 | 17 825 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 8 217 | 21 924 | 21 924 |
| TOTAL | | 39 723 | 154 712 | 154 712 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 1 180 | 1 180 |
| TOTAL | | | 1 180 | 1 180 |
| TOTAL GENERAL | | 39 723 | 155 892 | 155 892 |

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 34 433 | 11 704 | 19 493 | 26 644 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 61 458 | 6 807 | 10 230 | 58 035 |
| Matériel de transport | 10 053 | 3 591 | | 13 644 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 19 855 | 4 153 | 8 217 | 15 792 |
| TOTAL | 125 800 | 26 255 | 37 940 | 114 115 |
| TOTAL GENERAL | 125 800 | 26 255 | 37 940 | 114 115 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 11 704 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 6 807 | | | | |
| Matériel de transport | 3 591 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 4 153 | | | | |
| TOTAL | 26 255 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 26 255 | | | | |

## Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Autres immobilisations financières | 1 180 | 1 180 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 22 042 | 22 042 | |
| Groupe et associés | 18 974 | 18 974 | |
| Débiteurs divers | 55 732 | 55 732 | |
| Charges constatées d'avance | 26 829 | 26 829 | |
| TOTAL | 124 757 | 124 757 | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 585 469 | 585 469 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 148 065 | 148 065 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 225 230 | 225 230 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 24 086 | 24 086 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 32 350 | 32 350 | | |
| Autres dettes | 90 552 | 90 552 | | |
| Produits constatés d'avance | 866 | 866 | | |
| TOTAL | 1 106 617 | 1 106 617 | | |

## Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Au début | Créés | Remboursés | En fin |
| PARTS | 100.0000 | 100 | | | 100 |

## Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

## Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie | Mode | Durée |
|---|---|---|
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Installations techniques | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériels et outillages | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 4 à 5 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Mobilier | Linéaire | 5 à 10 ans |

## Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

## Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

## Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art 831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :
- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

## Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Autres créances | 40 000 |
| Total | 40 000 |

## Détail des produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| COMMISSION EXCEPTIONNELLE | 40 000 |
| Total | 40 000 |

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 149 464 |
| Dettes fiscales et sociales | 283 320 |
| Total | 432 784 |

P1

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

## Détail des charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| FACTURES NON PARVENUES | 17 623 |
| PROVISION ELECTRICITE | 16 476 |
| PROVISION EAU | 23 157 |
| PROVISION HONORAIRES | 31 091 |
| PROVISION TELEPHONE | 600 |
| PROVISION SERVICES EXTERIEURS | 43 237 |
| PROVISION AUTRES CHARGES DE GESTION | 17 280 |
| PROVISION CONGES PAYES | 143 979 |
| PROVISION CHARGES / CONGES PAYES | 49 558 |
| EFFORT A LA CONSTRUCTION | 8 761 |
| MUTUELLE | 14 720 |
| TAXE APPRENTISSAGE | 10 030 |
| FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE | 7 354 |
| PROVISION SSI | 6 191 |
| PROVISION PRIMES SALARIES | 12 538 |
| PROVISION C.E.T. | 30 189 |
| Total | 432 784 |

## Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 26 829 |
| Total | 26 829 |
| **Produits constatés d'avance** | **Montant** |
| Produits d'exploitation | 866 |
| Total | 866 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

## Détail des charges constatées d'avance

| | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|---|---|---|---|
| CONSOMMABLES | 9 057 | | |
| PETITES FOURNITURES | 5 573 | | |
| VETEMENTS DE TRAVAIL | 7 624 | | |
| FIOUL | 589 | | |
| RESTAURATION | 3 583 | | |
| LAIT SELECTA | 403 | | |
| Total | 26 829 | | |

## Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

| | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|---|---|---|---|
| CARTES SARONNO | 866 | | |
| Total | 866 | | |

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements reçus

| | |
|---|---|
| Actions de garanties des administrateurs | 1 180 |
| Total | 1 180 |

### Détail des cautions données

Caution donnée au profit du : SEXTANT
Montant initial de la caution : 90
Montant restant dû de la caution : 90

Caution donnée au profit du : SEXTANT
Montant initial de la caution : 90
Montant restant dû de la caution : 90

Caution donnée au profit du : PETIT FORESTIER
Montant initial de la caution : 750
Montant restant dû de la caution : 750

Caution donnée au profit du : ALEDA
Montant initial de la caution : 250
Montant restant dû de la caution : 250

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

## Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art 531-2/9)

| Nature | Terrains | Constructions | Instal.Matériel et Outillage | Autres | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| Valeur d'origine | | | | 11 250 | 11 250 |
| Amortissements - cumuls exercices antérieurs | | | | 11 250 | 11 250 |
| Total | | | | 11 250 | 11 250 |
| Redevances payées - cumuls exercices antérieurs | | | | 12 498 | 12 498 |
| Total | | | | 12 498 | 12 498 |

## Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Les indemnités de départ à la retraite sont pris en charge par l'IPSA.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

**ROCAMAR**
**Société à responsabilité limitée**
**au capital de 10 000 euros**
**Siège social : AIRE DE MONTÉLIMAR**
**AUTOROUTE A7**
**26780 ALLAN**
**499 665 818 RCS ROMANS SUR ISERE**

---

# PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 SEPTEMBRE 2020

L'an deux mille vingt,
Le 30 septembre,
A 10h00,

La société ROCAGEST, Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 5 000 euros, ayant son siège social 1752 RTE DEPARTEMENTALE 6007, MARINA BURO 06270 VILLENEUVE-LOUBET, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés sous le numéro 802 766 931 RCS Antibes, représentée par Pierre SAURY en sa qualité de Président,

Propriétaire de la totalité des 100 parts sociales de 100 euros composant le capital social de la société ROCAMAR,

Associée unique de ladite Société,

En présence de Pierre SAURY, gérant non associé de la Société,

## 1. A préalablement exposé ce qui suit :

Pierre SAURY, gérant non associé a établi et arrêté les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019.

Ces documents ont été tenus, au siège social, à la disposition du Commissaire aux Comptes, à compter du 14 septembre 2020.

Les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2019, et le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels ont été adressés le 14 septembre 2020 à l'associée unique.

L'inventaire a été tenu à la disposition de l'associée unique au siège social à partir du 14 septembre 2020.

**2. A pris les décisions suivantes :**

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019 et quitus à la gérance,
- Approbation des charges non déductibles,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce,
- Rémunération de la gérance,
- Délégation de pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

## PREMIERE DÉCISION

L'associée unique, après avoir entendu la lecture du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, elle donne à la gérance quitus de sa gestion pour l'exercice écoulé.

Conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, l'associée unique approuve les dépenses et charges visées à l'article 39, 4 dudit code, qui s'élèvent à un montant global de 24 052 euros et qui, compte tenu du résultat fiscal déficitaire, ont réduit le déficit reportable à due concurrence.

## DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à -15 770 euros de la manière suivante :

| | |
|---|---|
| Perte de l'exercice : | -15 770 euros |
| Au compte "report à nouveau" | -15 770 euros |
| S'élevant ainsi à | -15 770 euros |

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31/12/2016:
Montant total des dividendes distribués pour 130 000 euros, dividendes non éligibles à l'abattement de 40 %

Exercice clos le 31/12/2017 : Néant

Exercice clos le 31/12/2018 : Néant

## TROISIEME DÉCISION

Conformément aux dispositions de l'article L. 223-19 du Code de commerce, la présente décision fait mention des conventions antérieures qui ont été tacitement reconduites au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2019 :

Convention(s) antérieure(s) reconduite(s) tacitement au cours de l'exercice écoulé

- Une convention de gestion administrative et de trésorerie a été conclue le 1er janvier 2015, entre la société ROCAMAR et la société ROCAGEST dont le dirigeant commun est Monsieur Pierre SAURY. L'objet de cette convention porte sur la mise à disposition des excédents de trésorerie entre les sociétés et dont la durée d'application est indéterminée.

## QUATRIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'approuver la rémunération Pierre SAURY allouée au cours de l'exercice écoulé au gérant, qui s'est élevée à un montant de 115 790 euros.

L'associée unique décide d'approuver également :

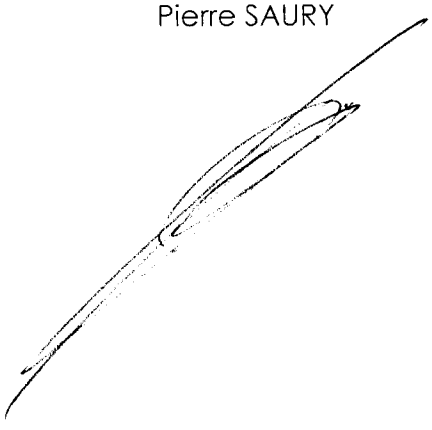
- le paiement par la société au lieu et place de l'exploitant, des cotisations sociales personnelles obligatoires d'un montant de 28 320,00 euros,
- le paiement par la société au lieu et place de l'exploitant des cotisations sociales personnelles facultatives d'un montant de 12 613,39 euros.

## CINQUIEME DÉCISION

L'associée unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

De tout ce que dessus, il a été établi le présent procès-verbal signé par l'associée unique et consigné sur le registre de ses décisions.

Pour la SAS ROCAGEST
Son Président
Pierre SAURY



# STB AUDIT
Commissariat aux Comptes

# ROCAMAR

Autoroute A7, Aire de Montélimar
26780 ALLAN

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

EURL au capital de 10 000 €

Siège social : Autoroute A7, Aire de Montélimar
26780 ALLAN

Siren : 499 665 818 RCS ROMANS

A l'Associé unique,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la EURL ROCAMAR relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Gérant sur la base des éléments disponibles dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'EURL ROCAMAR 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre Société, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière

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

## Vérification spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

## 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 ROCAMAR 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 Gérant.

## 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.



STB AUDIT

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 ;

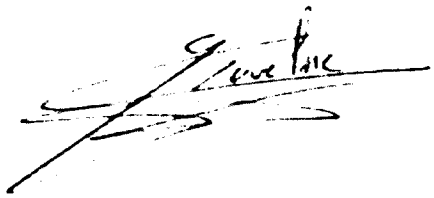
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- 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 Charenton-le-Pont, le 10 juillet 2020



STB AUDIT
**représentée par Frédéric GRAVELINE**
Commissaire aux Comptes
Associé et mandataire social

# BILAN ACTIF

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé (1) | | | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | |
| Frais de développement | | | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | | | |
| Fonds commercial (1) | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | 49 346 | 26 644 | 22 702 | 29 911 | -7 209 | -24.10 |
| Autres immobilisations corporelles | 105 366 | 87 471 | 17 895 | 30 851 | -12 956 | -42.00 |
| Immobilisations en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| **Immobilisations financières (2)** | | | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 1 180 | | 1 180 | 1 180 | | |
| **Stocks et en cours** | | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | | | |
| En-cours de production de services | | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| Marchandises | 428 145 | | 428 145 | 369 657 | 58 488 | 15.82 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| **Créances (3)** | | | | | | |
| Clients et comptes rattachés | | | | | | |
| Autres créances | 96 747 | | 96 747 | 153 253 | -56 505 | -36.87 |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Disponibilités | 567 891 | | 567 891 | 553 598 | 14 294 | 2.58 |
| Charges constatées d'avance (3) | 26 829 | | 26 829 | 27 087 | -257 | -0.95 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | | |

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 1 180
(3) Dont à plus d'un an



STB AUDIT
Commissariat aux Comptes
ANNEXE A NOTRE RAPPORT

# BILAN PASSIF

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Capital (Dont versé : 10 000) | 10 000 | 10 000 | | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | |
| **Réserves** | | | | |
| Réserve légale | 1 000 | 1 000 | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | 59 543 | 57 759 | 1 783 | 3.09 |
| Report à nouveau | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| Produit des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | | | | |
| **Dettes financières** | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts auprès d'établissements de crédit | | | | |
| Concours bancaires courants | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | 48 | -48 | -100.00 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| **Dettes d'exploitation** | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 585 469 | 500 912 | 84 557 | 16.88 |
| Dettes fiscales et sociales | 429 730 | 507 984 | -78 254 | -15.40 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | 90 552 | 81 926 | 8 626 | 10.53 |
| Produits constatés d'avance (I) | 866 | 4 122 | -3 256 | -78.99 |
| Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| (I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 1 106 617 | 1 094 993 | | |



STB AUDIT
Commissariat aux Comptes
ANNEXE A NOTRE RAPPORT

# COMPTE DE RESULTAT

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | | | |
| Ventes de marchandises | 8 403 214 | | 8 403 214 | 8 851 412 | -448 198 | -5.06 |
| Production vendue de biens | | | | | | |
| Production vendue de services | 1 473 065 | | 1 473 065 | 1 786 313 | -313 248 | -17.54 |
| **Chiffre d'affaires NET** | | | | | | |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 1 195 | 8 409 | -7 214 | -85.79 |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | | 18 449 | -18 449 | -100.00 |
| Autres produits | | | 11 311 | 25 901 | -14 590 | -56.33 |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | 3 927 836 | 4 164 166 | -236 330 | -5.68 |
| Variation de stock (marchandises) | | | -183 070 | -182 706 | -364 | -0.20 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 130 853 | 137 687 | -6 834 | -4.96 |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | 124 583 | 176 826 | -52 243 | -29.55 |
| Autres achats et charges externes * | | | 3 354 573 | 3 462 233 | -107 659 | -3.11 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 167 564 | 167 650 | -87 | -0.05 |
| Salaires et traitements | | | 1 927 550 | 1 993 591 | -66 041 | -3.31 |
| Charges sociales | | | 714 869 | 719 824 | -4 955 | -0.69 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 26 255 | 42 898 | -16 643 | -38.80 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Autres charges | | | 11 900 | 22 447 | -10 546 | -46.98 |
| **Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun** | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |

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



STB AUDIT
Commissariat aux Comptes
ANNEXE A NOTRE RAPPORT

# COMPTE DE RESULTAT

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Produits financiers** | | | | |
| Produits financiers de participations (3) | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 313 | 403 | -90 | -22.45 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | | | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Produits exceptionnels** | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 301 609 | 9 033 | 292 576 | NS |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 46 000 | -46 000 | -100.00 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| **Charges exceptionnelles** | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 1 781 | 1 050 | 731 | 69.57 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 1 783 | 38 471 | -36 688 | -95.37 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | | | |

1 042

* Y compris Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liees
(4) Dont interêts concernant les entreprises liees



STB AUDIT
Commissariat aux Comptes
ANNEXE A NOTRE RAPPORT

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

L'Etat d'urgence sanitaire pour pandémie liée au Covid-19 a été prononcé par l'Organisation Mondiale de la Santé le 30 janvier 2020.
S'agissant d'un évènement post-clôture non lié à des conditions existantes au 31/12/2019, cet évènement n'a pas d'incidence sur le bilan et le compte de résultat à cette date.
Les comptes annuels ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation.
A la date d'arrêté des comptes de la société, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité à poursuivre l'exploitation.

## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### Informations générales complémentaires

L'effectif moyen en 2019 est de 76,66 salariés.

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

### Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 64 344 | | 4 676 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 77 449 | | |
| Matériel de transport | 17 825 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 26 944 | | 3 197 |
| TOTAL | 186 562 | | 7 873 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 1 180 | | |
| TOTAL | 1 180 | | |
| TOTAL GENERAL | 187 742 | | 7 873 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | 19 674 | 49 346 | 49 346 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | 11 832 | 65 617 | 65 617 |
| Matériel de transport | | | 17 825 | 17 825 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 8 217 | 21 924 | 21 924 |
| TOTAL | | 39 723 | 154 712 | 154 712 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 1 180 | 1 180 |
| TOTAL | | | 1 180 | 1 180 |
| TOTAL GENERAL | | 39 723 | 155 892 | 155 892 |

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 34 433 | 11 704 | 19 493 | 26 644 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 61 458 | 6 807 | 10 230 | 58 035 |
| Matériel de transport | 10 053 | 3 591 | | 13 644 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 19 855 | 4 153 | 8 217 | 15 792 |
| TOTAL | 125 800 | 26 255 | 37 940 | 114 115 |
| TOTAL GENERAL | 125 800 | 26 255 | 37 940 | 114 115 |



STB AUDIT
Commissariat aux Comptes
ANNEXE A NOTRE RAPPORT

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 11 704 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 6 807 | | | | |
| Matériel de transport | 3 591 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 4 153 | | | | |
| TOTAL | 26 255 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 26 255 | | | | |

## Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Autres immobilisations financières | 1 180 | 1 180 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 22 042 | 22 042 | |
| Groupe et associés | 18 974 | 18 974 | |
| Débiteurs divers | 55 732 | 55 732 | |
| Charges constatées d'avance | 26 829 | 26 829 | |
| TOTAL | 124 757 | 124 757 | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 585 469 | 585 469 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 148 065 | 148 065 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 225 230 | 225 230 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 24 086 | 24 086 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 32 350 | 32 350 | | |
| Autres dettes | 90 552 | 90 552 | | |
| Produits constatés d'avance | 866 | 866 | | |
| TOTAL | 1 106 617 | 1 106 617 | | |

## Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Au début | Créés | Remboursés | En fin |
| PARTS | 100.0000 | 100 | | | 100 |

## Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

## Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie | Mode | Durée |
|---|---|---|
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Installations techniques | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériels et outillages | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 4 à 5 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Mobilier | Linéaire | 5 à 10 ans |

## Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

## Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

## Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :
- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.



STB AUDIT
Commissariat aux Comptes
ANNEXE A NOTRE RAPPORT

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

## Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Autres créances | 40 000 |
| Total | 40 000 |

## Détail des produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| COMMISSION EXCEPTIONNELLE | 40 000 |
| Total | 40 000 |

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 149 464 |
| Dettes fiscales et sociales | 283 320 |
| Total | 432 784 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

## Détail des charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| FACTURES NON PARVENUES | 17 623 |
| PROVISION ELECTRICITE | 16 476 |
| PROVISION EAU | 23 157 |
| PROVISION HONORAIRES | 31 091 |
| PROVISION TELEPHONE | 600 |
| PROVISION SERVICES EXTERIEURS | 43 237 |
| PROVISION AUTRES CHARGES DE GESTION | 17 280 |
| PROVISION CONGES PAYES | 143 979 |
| PROVISION CHARGES / CONGES PAYES | 49 558 |
| EFFORT A LA CONSTRUCTION | 8 761 |
| MUTUELLE | 14 720 |
| TAXE APPRENTISSAGE | 10 030 |
| FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE | 7 354 |
| PROVISION SSI | 6 191 |
| PROVISION PRIMES SALARIES | 12 538 |
| PROVISION C.E.T. | 30 189 |
| Total | 432 784 |

## Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 26 829 |
| Total | 26 829 |
| **Produits constatés d'avance** | **Montant** |
| Produits d'exploitation | 866 |
| Total | 866 |



STB AUDIT
Commissariat aux Comptes
ANNEXE A NOTRE RAPPORT

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

## Détail des charges constatées d'avance

| | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|---|---|---|---|
| CONSOMMABLES | 9 057 | | |
| PETITES FOURNITURES | 5 573 | | |
| VETEMENTS DE TRAVAIL | 7 624 | | |
| FIOUL | 589 | | |
| RESTAURATION | 3 583 | | |
| LAIT SELECTA | 403 | | |
| Total | 26 829 | | |

## Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

| | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|---|---|---|---|
| CARTES SARONNO | 866 | | |
| Total | 866 | | |

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements reçus

| | |
|---|---|
| Actions de garanties des administrateurs | 1 180 |
| Total | 1 180 |

### Détail des cautions données

Caution donnée au profit du : SEXTANT
Montant initial de la caution : 90
Montant restant dû de la caution : 90

Caution donnée au profit du : SEXTANT
Montant initial de la caution : 90
Montant restant dû de la caution : 90

Caution donnée au profit du : PETIT FORESTIER
Montant initial de la caution : 750
Montant restant dû de la caution : 750

Caution donnée au profit du : ALEDA
Montant initial de la caution : 250
Montant restant dû de la caution : 250



STB AUDIT
Commissariat aux Comptes
ANNEXE A NOTRE RAPPORT

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

## Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

| Nature | Terrains | Constructions | Instal.Matériel et Outillage | Autres | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| Valeur d'origine | | | | 11 250 | 11 250 |
| Amortissements - cumuls exercices antérieurs | | | | 11 250 | 11 250 |
| Total | | | | 11 250 | 11 250 |
| Redevances payées - cumuls exercices antérieurs | | | | 12 498 | 12 498 |
| Total | | | | 12 498 | 12 498 |

## Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9. Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Les indemnités de départ à la retraite sont pris en charge par l'IPSA.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.



STB AUDIT
Commissariat aux Comptes
ANNEXE A NOTRE RAPPORT