RCS : ANGERS
Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00811
Numéro SIREN : 522 957 802
Nom ou dénomination : MFC

Ce dépôt a été enregistré le 21/07/2021 sous le numéro de dépôt 11857

**MFC SAS**

ARRIVÉ AU GREFFE DE COMMERCE

LE 21 JUIL. 2021

**EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE**

**L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE**

**du 03 JUIN 2021**

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte nette de l'exercice s'élevant à (-)2.492.887,03 €uros de la façon suivante :

**Affectation**

| | |
|---|---|
| . Report à nouveau | (-) 2.492.887,03 |
| | (-) 2.492.887,03 |

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE(E) SINCERE
ET CONFORME

FIDACO
AUDIT
EXPERTISE
CONSEIL

Florence Scoupe
Jean-Christophe Pierrès
Frédéric Ploquin
Sébastien Vialatte
Guillaume Pilat
Alban Audrain

Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes
Associés

Stéphane Guémas

Expert-Comptable
Associé

ARRIVÉ AU GREFFE DE COMMERCE

LE 21 JUIL. 2021

MEMBRE ASSOCIÉ
AUDECIA

MFC
Société par actions simplifiée au capital de 6 858 000 €
Siège social : Saint-Pierre-Montlimart Cedex,
49111 MONTREVAULT-SUR-EVRE
R.C.S : Angers 522 957 802

---

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
## Exercice clos le 31 décembre 2020

**Exemplaire destiné au Greffe**

CERTIFIE(E) SINCERE
ET CONFORME



4 rue Fernand Forest
BP 90825
49008 **ANGERS** CEDEX 01
+33 (0)2 41 47 01 10

**Fidaco Atlantique**
1 bis rue Voltaire
44000 **NANTES**
+33 (0)2 85 67 12 30

**www.fidaco.com**
fidaco@fidaco.com

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre Région Pays de Loire
Société de commissaires aux comptes Compagnie Régionale d'Angers
RC ANGERS B 303 526 966 – N° TVA intracommunautaire FR 06 303 526 966
SAS au capital de 173 600 €

MFC
Société par actions simplifiée au capital de 6 858 000 €
Siège social : Saint-Pierre-Montlimart Cedex,
49111 MONTREVAULT-SUR-EVRE
R.C.S : Angers 522 957 802

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**
**SUR LES COMPTES ANNUELS**
**Exercice clos le 31 décembre 2020**

A l'associée unique de la société MFC,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MFC 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 APPRECIATIONS

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif 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.

- La note de l'annexe relative aux créances présente la méthode d'évaluation et de dépréciation des créances détenues par les sociétés au 31 décembre 2020. Les contrôles que nous avons mis en œuvre et qui se rapportent, principalement, au contrôle de l'apurement des créances ont permis de vérifier :
    - L'existence des comptes clients déclarés par la société ;
    - Les valeurs nominales des créances inscrites dans les comptes clients

  Et d'en déduire, par voie de conséquence, que la méthode précitée fait l'objet d'une application appropriée.
- La note de l'annexe relative aux stocks décrit la méthode d'évaluation des stocks dont la société est propriétaire au 31 décembre 2020. Le contrôle de la mise en œuvre de cette méthode s'est fait par sondage impliquant un échantillon de références que nous avons sélectionnées. Les différents contrôles auxquels nous avons procédés permettent de s'assurer que la méthode d'évaluation des stocks exposés en annexe fait l'objet d'une application appropriée

## VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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'associée unique de la société MFC.

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.

## 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 ANGERS, le 14 mai 2021

**Pour FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL**
*Commissaire aux comptes*

**Frédéric PLOQUIN**
*Associé*

# Bilan actif

| BILAN-ACTIF | Exercice N | | | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amortissements | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions,brevets et droits similaires | 18 764 | 17 121 | 1 643 | 1 709 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances sur immobilisations incorporelles | | | | |
| ***TOTAL immobilisations incorporelles*** | ***18 764*** | ***17 121*** | ***1 643*** | ***1 709*** |
| Terrains | 1 754 | 366 | 1 388 | 1 563 |
| Constructions | 215 973 | 165 031 | 50 942 | 71 832 |
| Installations techniques, matériel | 2 086 635 | 1 939 491 | 147 144 | 219 827 |
| Autres immobilisations corporelles | 51 797 | 42 243 | 9 554 | 11 020 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| ***TOTAL immobilisations corporelles*** | ***2 356 158*** | ***2 147 131*** | ***209 028*** | ***304 242*** |
| Participations selon la méthode de meq | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 12 355 | | 12 355 | 12 355 |
| ***TOTAL immobilisations financières*** | ***12 355*** | | ***12 355*** | ***12 355*** |
| ***Total Actif Immobilisé (II)*** | ***2 387 277*** | ***2 164 252*** | ***223 026*** | ***318 307*** |
| Matières premières, approvisionnements | 1 142 917 | | 1 142 917 | 1 721 203 |
| En cours de production de biens | 317 965 | | 317 965 | 311 448 |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | 251 265 | | 251 265 | 235 326 |
| Marchandises | | | | |
| ***TOTAL Stock*** | ***1 712 147*** | | ***1 712 147*** | ***2 267 977*** |
| ***Avances et acomptes versés sur commandes*** | | | | 1 284 |
| Clients et comptes rattachés | 613 059 | 8 272 | 604 787 | 1 954 517 |
| Autres créances | 2 867 862 | | 2 867 862 | 5 645 714 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| ***TOTAL Créances*** | ***3 480 921*** | ***8 272*** | ***3 472 649*** | ***7 600 231*** |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| (dont actions propres: ) | | | | |
| Disponibilités | 710 778 | | 710 778 | 777 324 |
| ***TOTAL Disponibilités*** | ***710 778*** | | ***710 778*** | ***777 324*** |
| Charges constatées d'avance | 136 | | 136 | |
| ***TOTAL Actif circulant (III)*** | ***5 903 983*** | ***8 272*** | ***5 895 711*** | ***10 646 816*** |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| Écarts de conversion actif (V) | | | | |
| ***Total Général (I à VI)*** | ***8 291 260*** | ***2 172 524*** | ***6 118 737*** | ***10 965 123*** |

# Bilan passif

| BILAN-PASSIF | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|
| Capital social ou individuel (dont versé : 6 858 000 ) | 6 858 000 | 9 000 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, .... | | |
| Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence : ) | | |
| Réserve légale | 192 631 | 192 631 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours : ) | | |
| Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : ) | | |
| ***TOTAL Réserves*** | ***192 631*** | ***192 631*** |
| Report à nouveau | -1 419 | 425 |
| **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | **-2 492 887** | **-2 143 844** |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| ***TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)*** | ***4 556 325*** | ***7 049 212*** |
| Produit des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| ***TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)*** | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| ***TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)*** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs : ) | 259 487 | 417 770 |
| ***TOTAL Dettes financières*** | ***259 487*** | ***417 770*** |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | 38 096 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 050 949 | 3 187 458 |
| Dettes fiscales et sociales | 8 675 | 37 640 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 18 515 | 20 414 |
| Autres dettes | 222 383 | 214 533 |
| ***TOTAL Dettes d'exploitation*** | ***1 300 522*** | ***3 498 140*** |
| Produits constatés d'avance | 2 403 | |
| ***TOTAL DETTES (IV)*** | ***1 562 411*** | ***3 915 910*** |
| Ecarts de conversion passif (V) | | |
| ***TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)*** | ***6 118 737*** | ***10 965 123*** |

# Compte de résultat

| Compte de résultat | Exercice N | | | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | |
| Ventes de marchandises | 225 | | 225 | 1 234 |
| Production vendue biens | 8 349 831 | 379 287 | 8 729 118 | 11 869 218 |
| Production vendue services | 1 795 468 | 9 887 | 1 805 355 | 2 080 196 |
| **Chiffres d'affaires nets** | ***10 145 524*** | ***389 174*** | ***10 534 699*** | ***13 950 647*** |
| Production stockée | | | 22 456 | -1 570 073 |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 4 200 | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | 860 | |
| Autres produits | | | 7 | 2 |
| ***Total des produits d'exploitation (I)*** | | | ***10 562 222*** | ***12 380 577*** |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | 60 156 | 37 363 |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) | | | 4 956 366 | 6 423 381 |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | 578 286 | -545 108 |
| Autres achats et charges externes | | | 6 639 934 | 7 765 640 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 3 846 | 4 235 |
| Salaires et traitements | | | 371 905 | 386 538 |
| Charges sociales | | | 184 602 | 202 619 |
| **Dotations d'exploitation** — **sur immobilisations** — Dotations aux amortissements | | | 226 692 | 269 534 |
| **Dotations d'exploitation** — **sur immobilisations** — Dotations aux provisions | | | 12 471 | |
| **Dotations d'exploitation** — Sur actif circulant : dotations aux provisions | | | 4 688 | 860 |
| **Dotations d'exploitation** — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | |
| Autres charges | | | 18 | 244 |
| ***Total des charges d'exploitation (II)*** | | | ***13 038 964*** | ***14 545 306*** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | | | **-2 476 742** | **-2 164 729** |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 2 602 | 12 196 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | 5 860 | 14 444 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| ***Total des produits financiers (V)*** | | | ***8 463*** | ***26 641*** |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 9 900 | 16 480 |
| Différences négatives de change | | | 14 687 | 15 452 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| ***Total des charges financières (VI)*** | | | ***24 586*** | ***31 931*** |
| **RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | **-16 124** | **-5 291** |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)** | | | **-2 492 865** | **-2 170 020** |

## Compte de résultat (suite)

| Compte de résultat (suite) | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | 20 312 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 8 750 | 7 488 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | |
| ***Total des produits exceptionnels (VII)*** | | ***8 750*** | ***27 801*** |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | 1 625 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | 9 863 | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | |
| ***Total des charges exceptionnelles (VIII)*** | | ***9 863*** | ***1 625*** |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)** | | **-1 113** | **26 176** |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | (IX) | | |
| Impôts sur les bénéfices | (X) | -1 091 | |
| ***TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)*** | | ***10 579 435*** | ***12 435 018*** |
| ***TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)*** | | ***13 072 322*** | ***14 578 862*** |
| **BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)** | | **-2 492 887** | **-2 143 844** |

# ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est 6 118 736,58 EUR et le résultat s'élève à -2 492 887,03 EUR.

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

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

## Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont présentés conformément aux dispositions du Code de Commerce et au règlement de l'autorité des normes comptables N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et ses règlements modificatifs.

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,

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.

La société considère que son activité n'a pas de durée limitée.

### Dérogations aux principes comptables

Il n'a pas été dérogé aux principes comptables pour l'établissement et la présentation des comptes annuels.

### Changements de méthode

Au cours de l'exercice, aucun changement de méthode n'est intervenu ; par conséquent les exercices sont comparables sans retraitement.

### Faits caractéristiques

Au terme d'une décision de l'Associé Unique en date du 30 août 2020, il a été décidé de diminuer le Capital Social en vue d'apurer les pertes. Celui-ci a été porté de 9 000 000€ à 6 858 000€

## Faits marquants

La pandémie du Covid qui a frappé notre pays a un impact lourd sur nos activités et notre rentabilité.

L'usine a également été fermée une partie du premier confinement. Les approvisionnements en tiges provenant d'Inde ont été très perturbés. De nombreuses commandes de clients tiers ont été annulées faute de clients, en raison de la fermeture des magasins.

Le résultat de la société a en conséquence, diminué de manière importante
L'impact cash, généré par cette pandémie, reste néanmoins sous contrôle, grâce au travail important sur le BFR.

## Évènement postérieur à la clôture

De nouvelles mesures de confinement et de fermeture des commerces ont été adoptées dont un confinement général à partir du 4 avril pour une durée de 4 semaines. L'exercice 2021 sera donc fortement impacté par ces mesures de fermeture des commerces.

Il n'est pas possible actuellement d'en mesurer les impacts sur le CA, sur l'emploi et sur la trésorerie..

# Compléments d'informations relatifs au bilan et au compte de résultats

## Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles figurent au bilan à leur coût d'acquisition.

## Immobilisations corporelles

Les éléments corporels sont évalués :

- à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires (biens acquis à titre onéreux)
- à leur coût de production (biens produits),
- à leur valeur vénale (biens acquis à titre gratuit).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur

durée d'usage :

| | | |
|---|---|---|
| Logiciels | Linéaire | 1 à 3 ans |
| Agencements aménag. terrains,constructions | Linéaire | 7 à 10 ans |
| Matériel outillage, installations techniques | Linéaire /Dégressif | 5 ans |
| Moules, maquettes, formes, emportes pièces | Linéaire/Spécial | 1 an |
| Agencements installation aménagements | Linéaire | 5 ans |
| Matériel de Transport | Linéaire | 3 à 5 ans |
| Matériel de bureau et informatique | Linéaire | 5 ans |
| Mobilier de bureau | Linéaire | 10 ans |

Les sorties d'actifs sont consécutives à des cessions normales de biens ou suite à des mises au rebut en raison du renouvellement du matériel de production.

## Participations et autres titres immobilisés

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.

## Stocks

Les stocks de matières et fournitures sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré majoré des frais d'approche.

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires

Les produits encours et finis sont valorisés au coût de production moyen pondéré majoré des frais d'approche.

Des dépréciations sont pratiquées lorsque leur valeur réalisable nette est inférieure à la valeur comptable. Elles sont directement déduites des valeurs de stocks qui sont inscrites au bilan pour leur montant net.

## Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

## Disponibilités

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

## Valeur mobilières de placement

Néant

## Provisions règlementées

Néant

## Provisions pour risques et charges

Néant.

# Engagements financiers et autres informations

## Rémunérations des dirigeants

L'organe de direction n'est pas rémunéré.

## Crédit-bail

Néant

## Engagements de garantie donnés

Il n'y a pas d'effet escompté non échu.

## Couvertures de change

Néant.

## Dettes et garanties de suretés réelles

Néant.

## Transactions avec des parties liées

Aucune transaction significative et non conclue aux conditions normales du marché, effectuée avec des parties liées au sens de l'article R 123-199-1 du code de commerce n'a été recensée.

## Intégration fiscale

Notre société a depuis le 1er janvier 2011 opté pour le régime de groupe prévu à l'article 223 A du code général des impôts et, qu'à cet effet notre société mère ERAM SAS reste seule redevable de l'impôt sur les sociétés.

La convention d'intégration fiscale place la société MFC dans la situation qui aurait été la sienne en l'absence d'intégration fiscale.

En application de la convention d'intégration fiscale, la société MFC n'a pas comptabilisé de redevance d'intégration fiscale au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 à sa société mère ERAM SAS.

Ella a néanmoins comptabilisée au titre de cette intégration fiscale un crédit d'impôt de 1 091.00€

## Autres informations

Néant.

# Immobilisations

| Cadre A | IMMOBILISATIONS | | Valeur brute au début de l'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Réévaluation | Acqu. et apports |
| Frais d'établissement et de développement | | (I) | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | (II) | 17 784 | | 980 |
| Terrains | | | 1 754 | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | 215 973 | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | 2 653 094 | | 151 485 |
| Autres immobilisations corporelles | Installations générales, agencements, aménagements divers | | 10 869 | | 1 280 |
| | Matériel de transport | | 18 000 | | |
| | Matériel de bureau et mobilier informatique | | 21 649 | | |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| | | *TOTAL (III)* | *2 921 338* | | *152 764* |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 12 355 | | |
| | | *TOTAL (IV)* | *12 355* | | |
| | | *TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)* | *2 951 477* | | *153 744* |

| Cadre B | IMMOBILISATIONS | | Diminutions | | Valeur brute à la fin de l'exercice | Réévaluation |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Virement | Cession | | Valeur d'origine |
| Frais d'établissement et de développement | | (I) | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | (II) | | | 18 764 | |
| Terrains | | | | | 1 754 | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | | |
| | Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | 215 973 | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | 717 944 | 2 086 635 | |
| Autres immobilisations corporelles | Installations générales, agencements, aménagements divers | | | | 12 148 | |
| | Matériel de transport | | | | 18 000 | |
| | Matériel de bureau et mobilier informatique | | | | 21 649 | |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| | | *TOTAL (III)* | | *717 944* | *2 356 158* | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | | 12 355 | |
| | | *TOTAL (IV)* | | | *12 355* | |
| | | *TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)* | | *717 944* | *2 387 277* | |

# Amortissements

| Cadre A | SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Immobilisations amortissables | | Début d'exercice | Augment. | Diminutions | Fin de l'exercice |
| Frais d'établissement et de développement (I) | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) | | 16 075 | 1 046 | | 17 121 |
| Terrains | | 191 | 175 | | 366 |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Installations générales, agencements | 144 140 | 20 891 | | 165 031 |
| Installations techniques, matériels et outillages | | 2 433 267 | 201 834 | 708 081 | 1 927 020 |
| Autres immobilisations corporelles | Installations générales, agencements divers | 5 379 | 1 635 | | 7 013 |
| | Matériel de transport | 18 000 | | | 18 000 |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 16 119 | 1 110 | | 17 229 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| *TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)* | | *2 617 096* | *225 645* | *708 081* | *2 134 660* |
| *TOTAL GENERAL (I + II + III)* | | *2 633 171* | *226 692* | *708 081* | *2 151 781* |

| Cadre B | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Immos | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort fiscal exceptionnel | |
| Frais étab | | | | | | | |
| Autres | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| **Constructions :** | | | | | | | |
| sol propre | | | | | | | |
| sol autrui | | | | | | | |
| install. | | | | | | | |
| **Autres immobilisations :** | | | | | | | |
| Inst. techn. | | | | | | | |
| Inst gén. | | | | | | | |
| M.Transport | | | | | | | |
| Mat bureau. | | | | | | | |
| Emball. | | | | | | | |
| *CORPO.* | | | | | | | |
| Acquis. de titres | | | | | | | |
| *TOTAL* | | | | | | | |

| Cadre C | Charges réparties sur plusieurs exercices | Début de l'exercice | Augment. | Diminutions | Fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | |

# Provisions

| Nature des provisions | Début de l'exercice | Dotations | Reprises | Fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Provisions gisements miniers et pétroliers | | | | |
| Provisions investissements | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| - Dont majorations exceptionnelles de 30% | | | | |
| Provisions implantation étranger avant 1.1.1992 | | | | |
| Provisions implantation étranger après 1.1.1992 | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| ***TOTAL (I)*** | | | | |
| Provisions pour litige | | | | |
| Provisions pour garantie | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | |
| Provisions pour pensions | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| Provisions pour gros entretien | | | | |
| Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | |
| ***TOTAL (II)*** | | | | |
| Provisions sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Provisions sur immobilisations corporelles | | 12 471 | | 12 471 |
| Provisions sur titres mis en équivalence | | | | |
| Provisions sur titres de participation | | | | |
| Provisions sur autres immos financières | | | | |
| Provisions sur stocks | | | | |
| Provisions sur comptes clients | 4 444 | 4 688 | 860 | 8 272 |
| Autres provisions pour dépréciations | | | | |
| ***TOTAL (III)*** | ***4 444*** | ***17 159*** | ***860*** | ***20 743*** |
| ***TOTAL GENERAL (I + II + III)*** | ***4 444*** | ***17 159*** | ***860*** | ***20 743*** |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | 17 159 | 860 | |
| Dont dotations et reprises financières | | | | |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles | | | | |
| dépréciations des titres mis en équivalence | | | | |

# Créances et dettes

| Cadre A | Etat des créances | Montant brut | A un an au plus | A plus d'un an |
|---|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | 12 355 | 12 355 | |
| ***TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE*** | | ***12 355*** | ***12 355*** | |
| Clients douteux ou litigieux | | | | |
| Autres créances clients | | 613 059 | 613 059 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | Prov pour dép ant constitués. | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| Etat et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | 34 122 | 34 122 | |
| | Autres impôts | 70 548 | 70 548 | |
| | Etat - divers | | | |
| Groupes et associés | | 2 726 838 | 2 726 838 | |
| Débiteurs divers | | 36 354 | 36 354 | |
| ***TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT*** | | ***3 480 921*** | ***3 480 921*** | |
| Charges constatées d'avance | | 136 | 136 | |
| ***TOTAL DES CREANCES*** | | ***3 493 413*** | ***3 493 413*** | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | | |

| Cadre B | Etat des dettes | Montant brut | A un an au plus | A plus d'un an et - de cinq ans | A plus de cinq ans |
|---|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | | |
| Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine | | | | | |
| Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine | | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | 259 487 | 152 344 | 107 143 | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 1 050 949 | 1 050 949 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 8 418 | 8 418 | | |
| Etat et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts | 257 | 257 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 18 515 | 18 515 | | |
| Groupes et associés | | 750 | 750 | | |
| Autres dettes | | 221 633 | 221 633 | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 2 403 | 2 403 | | |
| ***TOTAL DES DETTES*** | | ***1 562 411*** | ***1 455 269*** | ***107 143*** | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | Emprunts auprès des associés personnes physiques | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | | |

# Fiscalité différée

| *Libellé* | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|
| **Bases d'accroissement de la dette future d'impôt** | | |
| Provisions réglementées | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M | | |
| Ecart de conversion Actif | | |
| Autres charges déduites d'avance | | |
| Plus values à long terme en sursis d'imposition | | |
| **Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt** | | |
| **Total passif d'impôt futur** | | |
| **Bases d'allègement de la dette future d'impôt** | | |
| Amortissements des logiciels | | |
| Pertes potentielles sur contrat à long terme | | |
| Provisions pour retraites et obligations similaires | | |
| Participation des salariés | | |
| Autres charges non déductibles temporairement | | |
| Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M | | |
| Ecart de conversion Passif | | |
| Autres produits taxés d'avance | | |
| Déficits reportables fiscalement | 2 305 487 | 2 305 487 |
| **Total bases d'allègement de la dette future d'impôt** | **2 305 487** | **2 305 487** |
| **Total actif d'impôt futur** | **645 536** | **645 536** |
| **Situation nette** | **645 536** | **645 536** |

| | | |
|---|---|---|
| *(1) Taux d'impôt :* | *28,92* | *28,92* |
| *Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :* | *28,00* | *28,00* |
| *Contribution sociale sur l'impôt :* | *3,30* | *3,30* |
| *Contribution exceptionnelle sur l'impôt :* | | |

## Charges à payer

| Charges à payer | Montant |
|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | 383 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 149 326 |
| Dettes fiscales et sociales | 257 |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés | |
| Autres dettes | 221 633 |
| **Total** | **371 599** |

## Produits à recevoir

| Produits à recevoir | Montant |
|---|---|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | |
| Personnel et comptes rattachés | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | |
| Etat et autres collectivités publiques | 69 206 |
| Autres créances | |
| Disponibilités | |
| **Total** | **69 206** |

## Charges constatées d'avance

| Charges constatées d'avance | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|---|---|---|---|
| Commissions Wix | 136 | | |
| *TOTAL* | *136* | | |

## Produits constatés d'avance

| Produits constatées d'avance | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|---|---|---|---|
| Acompte Tiers | 2 403,07 | | |
| *TOTAL* | *2 403* | | |

## Nombre et valeur nominale des composants du capital social

| | Nombre au début de l'exercice | Créés au cours de l'exercice | Remboursés au cours de l'exercice | Nombre au 31/12/2020 | Valeur nominale |
|---|---|---|---|---|---|
| Actions ordinaires | 9 000 | | 2 142 | **6 858** | 1 000 |
| Actions amorties | | | | | |
| Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote) | | | | | |
| Actions préférentielles | | | | | |
| Parts sociales | | | | | |
| Certificats d'investissement | | | | | |
| **Total** | **9 000** | | **2 142** | **6 858** | |

## Ventilation du chiffre d'affaires

| Ventilation du chiffre d'affaires | Exercice N | Exercice N-1 | Variation |
|---|---|---|---|
| Répartition par secteur d'activité | | | |
| Ventes de marchandises | 225 | 1 234 | -81,76% |
| Production vendue biens | 8 729 118 | 11 869 218 | -26,46% |
| Production vendue services | 1 805 355 | 2 080 196 | -13,21% |
| Répartition par marché géographique | | | |
| Chiffres d'affaires nets-France | 10 145 524 | 13 468 065 | -24,67% |
| Chiffres d'affaires nets-Export | 389 174 | 482 582 | -19,36% |
| ***Chiffres d'affaires nets*** | ***10 534 699*** | ***13 950 647*** | ***-24,49%*** |

## Impôt sur les bénéfices

| Impôts | Résultat avant impôt | Impôt |
|---|---|---|
| Résultat courant | -2 492 865 | 0 |
| Résultat exceptionnel | -1 113 | 0 |
| IS sur résultats antérieurs | | |
| Contribution sociale | | |
| Contribution exceptionnelle | | |
| ***TOTAL*** | ***-2 493 978*** | ***0*** |

## Charges et produits exceptionnels

| Libellé | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
|---|---|---|
| Vente Matériel et Outillage | 9 863 | 8 750 |
| ***TOTAL*** | ***9 863*** | ***8 750*** |

# Effectifs

| | Effectif moyen salarié | | Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise | | Effectif moyen global | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Effectif | N | N-1 | N | N-1 | N | N-1 |
| Ingénieurs et Cadres | | | | | | |
| Agents de maîtrise assimilés cadres | | | | | | |
| Agents de maîtrise, techniciens | | | | | | |
| Employés | | | | | | |
| Ouvriers | | | | | | |
| Autres | | | | | | |
| | | | | | | |
| ***TOTAL*** | | | | | | |

*L'effectif moyen du personnel est de : -*

# Liste des filiales et participations

| Filiales et participations | Capital | Réserves et report à nouveau avant affectations des résultats | Quote-part du capital détenu (en %) | Valeurs comptables des titres détenus | | Prêts et avances consentis non encore remboursés | Montant des cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Brute | Nette | | | | | |
| ***A. Renseignements détaillés(1) (2)*** | | | | | | | | | | |
| ***Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)*** | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| ***Participations (10 à 50% du capital) - à détailler*** | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| ***B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.*** | | | | | | | | | | |
| Filiales françaises (ensemble) | | | | | | | | | | |
| Filiales étrangères (ensemble) (3) | | | | | | | | | | |
| Participations dans des sociétés françaises | | | | | | | | | | |
| Participation dans des sociétés étrangères | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | | | | |

(1) 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).

(2) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation indiquer la dénomination et le siège social.

(3) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

# Société établissant des comptes consolidés

| Dénomination et siège social | Forme juridique | Capital | % de détention |
|---|---|---|---|
| ERAM - 49111 MONTREVAULT SUR EVRE (SIREN : 388 583 239) | SAS | 73 600 000 | 100 % |

FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL
Commissaire aux Comptes