RCS : NANTES
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 02763
Numéro SIREN : 789 624 798
Nom ou dénomination : DELHOBIO

Ce dépôt a été enregistré le 22/06/2021 sous le numéro de dépôt 12452

DELHOBIO
Société par actions simplifiée au capital de 240 000 euros
Siège social : 332 boulevard Marcel Paul - 44800 ST HERBLAIN
RCS NANTES 789 624 798

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 21 JUIN 2021

* * *

COMPTES ANNUELS ET ANNEXES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT

* * *

Pour copie certifiée conforme,

LE PRESIDENT



Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire	47 466	4 665	42 801	35 776
Fonds commercial (1)	200 000		200 000	200 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains	26 371	7 687	18 684	21 321
Constructions	575 046	352 492	222 554	75 671
Installations techniques, Mat. Outil.	253 165	158 181	94 984	45 481
Autres immobilisations corporelles	62 667	25 490	37 177	151 295
Immobilisations en cours	1 080		1 080	
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	100		100	100
Créances rattachées à des participations	81 056		81 056	81 056
Autres titres immobilisés	17 207		17 207	17 011
Prêts				
Autres immobilisations financières	17 263		17 263	17 154
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	***1 281 420***	***548 515***	***732 906***	***644 865***
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements	7 288		7 288	5 965
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	142 388		142 388	172 522
Avances et acomptes versés/com.				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	27 508		27 508	13 155
Autres créances	174 978		174 978	127 861
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	206 259		206 259	326 963
Charges constatées d'avance (3)	22 960		22 960	2 294
TOTAL ACTIF CIRCULANT	***581 381***		***581 381***	***648 759***
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	**1 862 801**	**548 515**	**1 314 286**	**1 293 624**
(1) Dont droit au bail			200 000	200 000
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan

	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	240 000	240 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	24 000	24 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	98 500	98 500
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**168 088**	**123 218**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***530 588***	***485 718***
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	412 877	308 908
Emprunts et dettes financières diverses (3)	133 016	131 524
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	167 602	285 946
Dettes fiscales et sociales	69 699	81 481
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	505	47
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	***783 699***	***807 907***
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	**1 314 286**	**1 293 624**
(1) Dont à plus d'un an (a)	256 135	166 328
(1) Dont à moins d'un an (a)	527 563	641 579
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	740	822
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	3 262 307	3 185 620
Production vendue	14 602	12 586
Chiffre d'affaires net	**3 276 909**	**3 198 206**
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges		3 821
Autres produits	4 257	2 278
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	***3 281 166***	***3 204 304***
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	2 209 604	2 213 208
Variation de stock	30 134	-23 865
Achats de matières premières et autres appro.	7 643	10 743
Variation de stock (m.p.)	-1 323	-2 854
Autres achats & charges externes	460 772	528 147
Impôts, taxes et versements assimilés	27 140	23 526
Salaires et Traitements	211 846	217 754
Charges sociales	-3 092	13 040
Amortissements et provisions	90 769	86 727
Autres charges	2 928	1 736
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	***3 036 422***	***3 068 162***
RESULTAT D'EXPLOITATION	**244 745**	**136 142**
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	979	885
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	***979***	***885***
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	5 932	7 921
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	***5 932***	***7 921***
RESULTAT FINANCIER	**-4 953**	**-7 036**
RESULTAT COURANT avant impôts	**239 792**	**129 107**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	879	15 504

Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois
Sur opération en capital		17 583
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	***879***	***33 087***
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	26 431	5 140
Sur opération en capital		8 104
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	***26 431***	***13 244***
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-25 552**	**19 843**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	46 152	25 732
RESULTAT DE L'EXERCICE	**168 088**	**123 218**

Dossier Financier 2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS DELHOBIO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 1 314 286 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 168 088 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 22/03/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

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

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

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

Règles et méthodes comptables

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation peuvent être incorporés au prix de revient de ces titres.

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

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

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

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

L'entreprise a mis en action un plan de continuité de l'activité en utilisant les mesures suivantes :
- mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats et la trésorerie ;
- report de 6 mois des échéances des prêts en cours ;
- pour le personnel, recours à l'activité partielle ou à la prise de congés payés ;

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise à la date de l'arrêté des, les dirigeants estiment que la poursuite de l'exploitation n'est pas remise en cause.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement	9 016		9 016	
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	254 441	7 325	14 300	247 466
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	***263 457***	***7 325***	***23 316***	***247 466***
Immobilisations corporelles				
- Terrains	26 371			26 371
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	144 899	575 046	144 899	575 046
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	181 450	90 789	19 074	253 165
- Installations générales, agencements aménagements divers	358 226	1 976	355 166	5 036
- Matériel de transport	29 933			29 933
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 907	7 674	14 883	27 697
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		1 080		1 080
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	***775 786***	***676 565***	***534 022***	***918 329***
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	81 156			81 156
- Autres titres immobilisés	17 011	196		17 207
- Prêts et autres immobilisations financières	17 154	108		17 263
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	***115 321***	***304***		***115 626***
ACTIF IMMOBILISE	**1 154 565**	**684 194**	**557 338**	**1 281 420**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste		505 384		505 384
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	7 325	171 181	304	178 810
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	***7 325***	***676 565***	***304***	***684 194***
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		505 384		505 384
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		1		1
Scissions				
Mises hors service	23 316	28 637		51 953
Diminutions de l'exercice	***23 316***	***534 022***		***557 338***

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement	9 016		9 016	
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	18 666	300	14 300	4 665
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	***27 682***	***300***	***23 316***	***4 665***
Immobilisations corporelles				
- Terrains	5 050	2 637		7 687
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	69 228	50 042	-233 221	352 492
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	135 969	28 163	5 951	158 181
- Installations générales, agencements aménagements divers	243 882	1 847	241 831	3 898
- Matériel de transport	7 777	5 173		12 950
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 112	2 606	14 076	8 642
- Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	***482 018***	***90 469***	***28 638***	***543 850***
ACTIF IMMOBILISE	**509 700**	**90 769**	**51 954**	**548 515**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 323 765 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	81 056		81 056
Prêts			
Autres	17 263		17 263
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	27 508	27 508	
Autres	174 978	174 978	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	22 960	22 960	
TOTAL CREANCES	**323 765**	**225 446**	**98 319**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs - rrr à obtenir	83 692
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	**83 692**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 240 000,00 euros décomposé en 24 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	24 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	24 000	10,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 783 699 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine	740	740		
- à plus de 2 ans à l'origine	412 137	156 002	256 135	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	167 602	167 602		
Dettes fiscales et sociales	69 699	69 699		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	133 521	133 521		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**783 699**	**527 563**	**256 135**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	179 775			
Emprunts remboursés sur l'exercice	75 800			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 259 euros.

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	309 299	314 492	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
TOTAL DETTES GARANTIES	**309 299**	**314 492**	

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	21 910
Intérêts courus s/emprunts	76
Banque - intérets courus à payer	740
Associés - intérêts courus	1 548
Dettes provis. pr congés à payer	11 242
Charges sociales s/congés à payer	1 349
Charges fiscales s/congés à payer	138
Etat - autres charges à payer	11 528
Cap - taxe apprentissage	1 230
Cap - formation continue	1 556
TOTAL CHARGES A PAYER	**51 317**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avances	21 348		
Cca - frais de garantie oséo	1 612		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**22 960**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Certaines indications relatives au chiffre d'affaires sont incomplètes ou omises en raison du préjudice grave qui pourrait résulter de leur divulgation.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 12 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	12	
Ouvriers		
TOTAL EFFECTIF	**12**	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Total avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement du fonds de commerce sur emprunt BNP 600K€ (capital restant dû : 75 628€)	76 444
Nantissement du fonds de commerce sur emprunt BPA 150K€ (capital restant dû : 60 432€)	60 933
Nantissement du fonds de commerce sur emprunt BPA 200K€ (capital restant dû : 173 238€)	177 115
Total autres engagements donnés	314 492
TOTAL ENGAGEMENTS DONNES	**314 492**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	314 492

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 1 220 euros
La société n'a pas constaté ses engagements sous forme de provision.

La méthode retenue dans le cadre du calcul de cet engagement est la méthode des unités de crédit projetées. Cette méthode est définie par la norme comptable IAS n°19 et par la norme FAS 87. Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Les hypothèses retenues sont :
- Taux d'actualisation : 0,34%
- Revalorisation des salaires : 1,5%
- Taux de charges patronales : 30%
- Table de mortalité : INSEE 2019
- Turnover : Moyen
- Age départ retraite : 65-67 ans
- Départ volontaire : 100%

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social		240 000	240 000	240 000	240 000
Nombre d'actions ordinaires		24 000	24 000	24 000	24 000
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)		4 132 787	4 991 814	3 198 206	3 276 909
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions		425 829	198 282	235 426	305 009
Impôts sur les bénéfices		101 178		25 732	46 152
Participation des salariés					
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions		238 471	58 214	123 218	168 088
Résultat distribué			58 214	123 218	
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions		13,53	8,26	8,74	10,79
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions		9,94	2,43	5,13	7,00
Dividende distribué			2,43	5,13	
Personnel					
Effectif salariés			14	14	14
Montant de la masse salariale		350 934	416 755	217 754	211 846
Montant des sommes versées en avantages sociaux		71 450	56 587	38 837	24 701

DELHOBIO
Société par actions simplifiée au capital de 240 000 euros
Siège social : 332 boulevard Marcel Paul - 44800 ST HERBLAIN
RCS NANTES 789 624 798

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 21 JUIN 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 168 087 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice .....168 087 euros

A titre de dividendes .....168 087 euros
Soit 7 euros par action

Conformément à la législation en vigueur, le montant des dividendes distribué est ventilé ainsi qu'il suit :

Montant distribué	Eligible à l'abattement de 40%	Non éligible à l'abattement de 40%
168 087 €	168 087 € soit 7 € par action	Néant

La mise en paiement des dividendes sera effectuée à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera

déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Montant distribué	Eligible à l'abattement de 40%	Non éligible à l'abattement de 40%
30 juin 2017	200 000 euros	200 000 euros	Néant
31 décembre 2018	58 214 euros	58 214 euros	Néant
31 décembre 2019	123 217 euros	123 217 euros	Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 21 juin 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
La société MAPA
Patrick DELHOMMEAU



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

DELHOBIO SAS
332 Boulevard Marcel Paul
44800 SAINT HERBLAIN

Avisaudit
Nous sommes à vos côtés

Frédéric Pasquereau
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

Avisaudit
Nous sommes à vos côtés

SAS DELHOBIO
Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux associés de la société DELHOBIO,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DELHOBIO relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

T. 09 81 28 50 49
F. 09 82 62 12 35
fpasquereau.ec@orange.fr
159 Bd Robert Schuman
44300 Nantes

SIRET 533 090 494 / SARL au capital de 16450 euros
RCS Nantes 533 090 494 / Code APE 6920Z
Société d'expertise comptable inscrite au Tableau de l'Ordre des Pays de Loire
Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Rennes

III. Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

IV. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

V. 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.

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

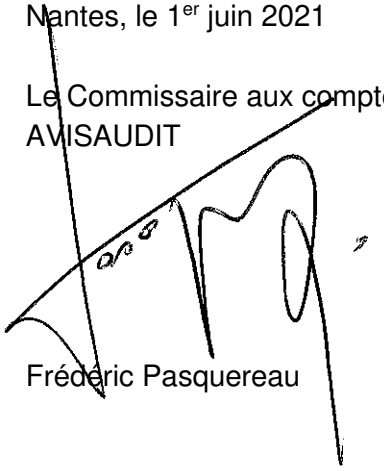
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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.

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

Nantes, le 1er juin 2021

Le Commissaire aux comptes
AVISAUDIT



Frédéric Pasquereau

ANNEXE :

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

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

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

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

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire	47 466	4 665	42 801	35 776
Fonds commercial (1)	200 000		200 000	200 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains	26 371	7 687	18 684	21 321
Constructions	575 046	352 492	222 554	75 671
Installations techniques, Mat. Outil.	253 165	158 181	94 984	45 481
Autres immobilisations corporelles	62 667	25 490	37 177	151 295
Immobilisations en cours	1 080		1 080	
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	100		100	100
Créances rattachées à des participations	81 056		81 056	81 056
Autres titres immobilisés	17 207		17 207	17 011
Prêts				
Autres immobilisations financières	17 263		17 263	17 154
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	***1 281 420***	***548 515***	***732 906***	***644 865***
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements	7 288		7 288	5 965
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	142 388		142 388	172 522
Avances et acomptes versés/com.				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	27 508		27 508	13 155
Autres créances	174 978		174 978	127 861
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	206 259		206 259	326 963
Charges constatées d'avance (3)	22 960		22 960	2 294
TOTAL ACTIF CIRCULANT	***581 381***		***581 381***	***648 759***
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	**1 862 801**	**548 515**	**1 314 286**	**1 293 624**
(1) Dont droit au bail			200 000	200 000
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Avisaudit
Nous sommes à vos côtés
159 Bd Robert Schuman - 44300 NANTES
Tél : 09.81.28.50.49 - Fax : 09.82.62.12.35
SIRET : 533 090 494 00022 - APE 6920Z
Société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes

Bilan

	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	240 000	240 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	24 000	24 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	98 500	98 500
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**168 088**	**123 218**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	*530 588*	*485 718*
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	412 877	308 908
Emprunts et dettes financières diverses (3)	133 016	131 524
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	167 602	285 946
Dettes fiscales et sociales	69 699	81 481
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	505	47
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	*783 699*	*807 907*
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	**1 314 286**	**1 293 624**
(1) Dont à plus d'un an (a)	256 135	166 328
(1) Dont à moins d'un an (a)	527 563	641 579
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	740	822
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Avisaudit
Nous sommes à vos côtés
159 Bd Robert Schuman - 44300 NANTES
Tél : 09.81.28.50.49 - Fax : 09.82.62.12.35
SIRET : 533 090 494 00022 - APE 6920Z
Société d'expertise comptable
et commissariat aux comptes

Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	3 262 307	3 185 620
Production vendue	14 602	12 586
Chiffre d'affaires net	**3 276 909**	**3 198 206**
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges		3 821
Autres produits	4 257	2 278
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	*3 281 166*	*3 204 304*
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	2 209 604	2 213 208
Variation de stock	30 134	-23 865
Achats de matières premières et autres appro.	7 643	10 743
Variation de stock (m.p.)	-1 323	-2 854
Autres achats & charges externes	460 772	528 147
Impôts, taxes et versements assimilés	27 140	23 526
Salaires et Traitements	211 846	217 754
Charges sociales	-3 092	13 040
Amortissements et provisions	90 769	86 727
Autres charges	2 928	1 736
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	*3 036 422*	*3 068 162*
RESULTAT D'EXPLOITATION	**244 745**	**136 142**
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	979	885
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	*979*	*885*
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	5 932	7 921
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	*5 932*	*7 921*
RESULTAT FINANCIER	**-4 953**	**-7 036**
RESULTAT COURANT avant impôts	**239 792**	**129 107**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	879	15 504

Avisaudit
Nous sommes à vos côtés
159 Bd Robert Schuman - 44300 NANTES
Tel : 09.81.28.50.49 - Fax : 09.82.62.12.35
SIRET : 533 090 494 00022 - APE 6920Z
Société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes

Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois
Sur opération en capital		17 583
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	*879*	*33 087*
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	26 431	5 140
Sur opération en capital		8 104
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	*26 431*	*13 244*
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-25 552**	**19 843**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	46 152	25 732
RESULTAT DE L'EXERCICE	**168 088**	**123 218**

Avisaudit
Nous sommes à vos côtés
159 Bd Robert Schuman - 44300 NANTES
Tel : 09.81.28.50.49 - Fax : 09.82.62.12.35
SIRET : 533 090 494 00022 - APE 6920Z
Société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS DELHOBIO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 1 314 286 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 168 088 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 22/03/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Avisaudit
Nous sommes à vos côtés
159 Bd Robert Schuman - 44300 NANTES
Tel : 09.81.28.50.49 - Fax : 09.82.62.12.35
SIRET : 533 090 494 00022 - APE 6920Z
Membre de l'ordre des experts comptable
et du commissariat aux comptes

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

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

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

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

Règles et méthodes comptables

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation peuvent être incorporés au prix de revient de ces titres.

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

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

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

Créances

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

Avisaudit
Nous sommes à vos côtés
159 Bd Robert Schuman - 44300 NANTES
Tél. : 09.81.28.50.49 - Fax : 09.82.62.12.35
SIRET : 533 090 494 00022 - APE 6920Z
Société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

L'entreprise a mis en action un plan de continuité de l'activité en utilisant les mesures suivantes :
- mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats et la trésorerie ;
- report de 6 mois des échéances des prêts en cours ;
- pour le personnel, recours à l'activité partielle ou à la prise de congés payés ;

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise à la date de l'arrêté des, les dirigeants estiment que la poursuite de l'exploitation n'est pas remise en cause.

Avisaudit
Nous sommes à vos côtés
159 Bd Robert Schuman - 44300 NANTES
Tel : 09.81.28.50.49 - Fax : 09.82.62.12.35
SIRET : 533 090 494 00022 - APE 6920Z
Société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement	9 016		9 016	
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	254 441	7 325	14 300	247 466
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	*263 457*	*7 325*	*23 316*	*247 466*
Immobilisations corporelles				
- Terrains	26 371			26 371
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	144 899	575 046	144 899	575 046
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	181 450	90 789	19 074	253 165
- Installations générales, agencements aménagements divers	358 226	1 976	355 166	5 036
- Matériel de transport	29 933			29 933
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 907	7 674	14 883	27 697
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		1 080		1 080
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	*775 786*	*676 565*	*534 022*	*918 329*
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	81 156			81 156
- Autres titres immobilisés	17 011	196		17 207
- Prêts et autres immobilisations financières	17 154	108		17 263
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	*115 321*	*304*		*115 626*
ACTIF IMMOBILISE	**1 154 565**	**684 194**	**557 338**	**1 281 420**

Avisaudit
Nous sommes à vos côtés
159 Bd Robert Schuman - 44300 NANTES
Tel : 09.81.28.50.49 - Fax : 09.82.62.12.35
SIRET : 533 090 494 00022 - APE 6920Z
Société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste		505 384		505 384
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	7 325	171 181	304	178 810
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	*7 325*	*676 565*	*304*	*684 194*
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		505 384		505 384
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		1		1
Scissions				
Mises hors service	23 316	28 637		51 953
Diminutions de l'exercice	*23 316*	*534 022*		*557 338*

Avisaudit
NOUS SOMMES À VOS CÔTÉS
159 Bd Robert Schuman - 44300 NANTES
Tél : 09.81.28.50.49 - Fax : 09.82.62.12.35
SIRET : 533 090 494 00022 - APE 6920Z
Société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement	9 016		9 016	
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	18 666	300	14 300	4 665
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	*27 682*	*300*	*23 316*	*4 665*
Immobilisations corporelles				
- Terrains	5 050	2 637		7 687
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	69 228	50 042	-233 221	352 492
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	135 969	28 163	5 951	158 181
- Installations générales, agencements aménagements divers	243 882	1 847	241 831	3 898
- Matériel de transport	7 777	5 173		12 950
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 112	2 606	14 076	8 642
- Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	*482 018*	*90 469*	*28 638*	*543 850*
ACTIF IMMOBILISE	509 700	90 769	51 954	548 515

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 323 765 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	81 056		81 056
Prêts			
Autres	17 263		17 263
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	27 508	27 508	
Autres	174 978	174 978	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	22 960	22 960	
TOTAL CREANCES	**323 765**	**225 446**	**98 319**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Avisaudit
Nous sommes à vos côtés
159 Bd Robert Schuman - 44300 NANTES
Tel : 09.81.28.50.49 - Fax : 09.82.62.12.35
SIRET : 533 090 494 00022 - APE 6920Z
Société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs - rrr à obtenir	83 692
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	**83 692**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 240 000,00 euros décomposé en 24 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	24 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	24 000	10,00

Avisaudit
Nous sommes à vos côtés
159 Bd Robert Schuman - 44300 NANTES
Tel : 09.81.28.50.49 - Fax : 09.82.62.12.35
SIRET : 533 090 494 00022 - APE 6920Z
Société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 783 699 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine	740	740		
- à plus de 2 ans à l'origine	412 137	156 002	256 135	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	167 602	167 602		
Dettes fiscales et sociales	69 699	69 699		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	133 521	133 521		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**783 699**	**527 563**	**256 135**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	179 775			
Emprunts remboursés sur l'exercice	75 800			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 259 euros.

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	309 299	314 492	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
TOTAL DETTES GARANTIES	**309 299**	**314 492**	

Charges à payer

Avisaudit
Nous sommes à vos côtés
159 Bd Robert Schuman - 44300 NANTES
Tel : 09.81.28.50.49 - Fax : 09.82.62.12.35
SIRET : 533 090 494 00022 - APE 6920Z
Société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	21 910
Intérêts courus s/emprunts	76
Banque - intérets courus à payer	740
Associés - intérêts courus	1 548
Dettes provis. pr congés à payer	11 242
Charges sociales s/congés à payer	1 349
Charges fiscales s/congés à payer	138
Etat - autres charges à payer	11 528
Cap - taxe apprentissage	1 230
Cap - formation continue	1 556
TOTAL CHARGES A PAYER	**51 317**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avances	21 348		
Cca - frais de garantie oséo	1 612		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**22 960**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Certaines indications relatives au chiffre d'affaires sont incomplètes ou omises en raison du préjudice grave qui pourrait résulter de leur divulgation.

Avisaudit
Nous sommes à vos côtés
159 Bd Robert Schuman - 44300 NANTES
Tel : 09.81.28.50.49 - Fax : 09.82.62.12.35
SIRET : 533 090 494 00022 - APE 6920Z
Société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 12 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	12	
Ouvriers		
TOTAL EFFECTIF	**12**	

Engagements financiers

Engagements donnés

Avisaudit
Nous sommes à vos côtés
159 Bd Robert Schuman - 44300 NANTES
Tel : 09.81.28.50.49 - Fax : 09.82.62.12.35
SIRET : 533 090 494 00022 - APE 6920Z
Société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Total avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement du fonds de commerce sur emprunt BNP 600K€ (capital restant dû : 75 628€)	76 444
Nantissement du fonds de commerce sur emprunt BPA 150K€ (capital restant dû : 60 432€)	60 933
Nantissement du fonds de commerce sur emprunt BPA 200K€ (capital restant dû : 173 238€)	177 115
Total autres engagements donnés	314 492
TOTAL ENGAGEMENTS DONNES	**314 492**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	314 492

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 1 220 euros
La société n'a pas constaté ses engagements sous forme de provision.

La méthode retenue dans le cadre du calcul de cet engagement est la méthode des unités de crédit projetées. Cette méthode est définie par la norme comptable IAS n°19 et par la norme FAS 87. Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Les hypothèses retenues sont :
- Taux d'actualisation : 0,34%
- Revalorisation des salaires : 1,5%
- Taux de charges patronales : 30%
- Table de mortalité : INSEE 2019
- Turnover : Moyen
- Age départ retraite : 65-67 ans
- Départ volontaire : 100%

Avisaudit
Nous sommes à vos côtés
159 Bd Robert Schuman - 44300 NANTES
Tel : 09.81.28.50.49 - Fax : 09.82.62.12.35
SIRET : 533 090 494 00022 - APE 6920Z
Société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.



Avisaudit

Nous sommes à vos côtés