RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 01433
Numéro SIREN : 790 674 873
Nom ou dénomination : BG GROUP

Ce dépôt a été enregistré le 30/07/2021 sous le numéro de dépôt 77927

DocuSign Envelope ID: DE2CDAE2-952C-4D13-8951-6D26FBFBEAA8

BG GROUP
Société par actions simplifiée au capital de 7.966,40 euros
Siège social : 10 rue du Mail – 75002 Paris
790 674 873 RCS Paris
(la « Société »)

COMPTES DE L'EXERCICE SOCIAL
CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

DocuSigned by:
Benoît WOJTENKA
FE0827997FB146F...

LE PRESIDENT
La Société Benoît WOJTENKA DIRECTION
Représentée par Monsieur Benoît WOJTENKA

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	449 926	214 187	235 739	176 801
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	456 265	343 972	112 293	138 747
Fonds commercial (1)	677 100		677 100	677 100
Autres immobilisations incorporelles	39 855	19 524	20 331	28 448
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 062 923	564 420	498 503	507 409
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	164 383		164 383	139 757
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**2 850 452**	**1 142 102**	**1 708 350**	**1 668 262**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				12 626
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	1 981 516	65 447	1 916 070	1 581 261
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	**140 225**		**140 225**	**9 881**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	21 869	19 892	1 977	337 685
Autres créances	285 713		285 713	380 099
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	5 317 366		5 317 366	711 570
Charges constatées d'avance (3)	23 580		23 580	36 615
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**7 770 269**	**85 339**	**7 684 930**	**3 069 737**
Frais d'émission d'emprunt à étaler	8 641		8 641	8 641
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**10 629 362**	**1 227 441**	**9 401 920**	**4 746 640**
(1) Dont droit au bail			*677 100*	*677 100*
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Commissaire aux comptes * MALDOROR DAVIER * Compagnie de Paris

BILAN PASSIF

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	7 966	6 019
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	5 981 418	1 207 346
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	602	571
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	425 431	101 061
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-612 408**	**324 401**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**5 803 009**	**1 639 397**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	3 000	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**3 000**	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 013 187	1 380 299
Emprunts et dettes financières diverses (3)	109	27 284
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	40 017	29 251
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	820 102	882 021
Dettes fiscales et sociales	570 209	788 137
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	152 287	252
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**3 595 911**	**3 107 242**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**9 401 920**	**4 746 640**
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 232 853	964 921
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 323 042	2 113 071
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	3 377	66 036
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	5 955	78 624
Production vendue (biens)	6 935 730	8 221 402
Production vendue (services)	36 292	41 556
Chiffre d'affaires net	**6 977 976**	**8 341 583**
Dont à l'exportation		
Production stockée	329 787	823 677
Production immobilisée	105 027	68 863
Subventions d'exploitation	2 000	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits	749	6 464
Total I	**7 415 539**	**9 240 586**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	-2 394	54 050
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	34 253	51 909
Variations de stock	6 067	35 947
Autres achats et charges externes (a)	5 152 998	5 950 038
Impôts, taxes et versements assimilés	59 302	67 736
Salaires et traitements	1 756 267	1 601 256
Charges sociales	619 020	636 632
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	365 884	329 166
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	2 010	65 809
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	3 000	
Autres charges	2 527	15 503
Total II	**7 998 935**	**8 808 044**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-583 395**	**432 542**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V		
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	15 544	19 700
Différences négatives de change	248	1 058
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**15 792**	**20 758**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-15 792**	**-20 758**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**-599 188**	**411 784**

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
PENALITES SUR MARCHES		24 000
PENALITES ET AMENDES	5 740	103
DONS LIBERALITES	18 700	
AUTRES CHARGES SUR OP GEST		39 452
	24 440	63 555
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**24 440**	**63 555**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-24 440**	**-63 555**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
IMPOTS SUR LES BENEFICES		23 828
CREDIT D'IMPOTS MECENAT	-11 220	
	-11 220	23 828
Total des produits (I+III+V+VII)	**7 415 539**	**9 240 586**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**8 027 947**	**8 916 186**
BENEFICE OU PERTE	**-612 408**	**324 401**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

FAITS CARACTERISTIQUES

L'augmentation du capital:

-Le 27 février 2020, le capital a été augmenté d'un montant nominal de 88.40€ par l'émission d'un nombre total de 884 actions ordinaires nouvelles, comportant une prime d'émission de 65 750.80€ via l'exercice de 488 BSPCE. Cette augmentation de capital n'est assortie d'aucune prime d'emission;

-Le 12 mars 2020, le capital a été augmenté d'un montant nominal de 4€ par l'émission d'un nombre total de 40 actions ordinaires nouvelles et s'élève désormais à 6 110.90€ via l'exercice de 40 BSPCE. Cette augmentation de capital comporte une prime d'émission de 5 009.6€;

-Le 17 mars 2020, le capital a été augmenté d'un montant nominal de 1 855.50€ pour le porter de 6 110.90€ à 7 966.40€ par l'émission de 18 555 actions de préférence de catégorie « ADP 2020-1 » de 0,10 € de valeur nominale chacune, assorties d'une prime d'émission de 276,12 € par ADP 2020-1 nouvelles, représentant pour la société une augmentation de capital d'un montant total de 5 125 262,10 € (valeur nominale et prime d'émission incluse).
Les frais d'augmentation du capital sont imputés sur le montant des primes d'émission afférentes à l'augmentation. Les frais d'augmentation s'élèvent à 420 090 €.

Dettes financières :

- PGE de 800K€, la moitié du prêt (400K€) a été remboursé à son échéance le 30/04/2021 et le reste (400K€) sera amorti sur 5 ans;
- Prêt mezzanine de 300K€ souscrit auprès de BPI France Financement;
- Emprunt bancaire de 200K€ souscrit auprès de CIC.

Investissement:

-Ouverture d'un nouveau point de vente à Lille, cet investissement s'élève à 123 062€.

Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19) :

- L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur notre activité, notamment sur la fermeture de sites et par conséquent la baisse du chiffre d'affaires de 16% par rapport à 2019.

Afin de lutter contre les conséquences économiques de l'épidémie mondiale de coronavirus, la société BG GROUP a pris les mesures suivantes afin de préserver ses intérêts économiques :
- Recours au prêt garantis par l'État pour un montant de 800K€;
- Recours à l'activité partielle pour un montant de 90K€ sur l'exercice clos au 31/12/2020;
- Un report de paiement des dettes URSSAF des mois de Février, Mars et Avril 2020 pour 111K€.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS BG GROUP

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 9 401 920 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 612 408 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 23/02/2021 par le président de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes au 31/12/2020 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 modifié par le règlement N° 2016-07 du 26/12/2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

* Autres immobilisations incorporelles :
  Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
  Le poste se compose du site internet Marchand et des frais de collection
  L'amortissement est pratiqué sur 3 ans pour le site marchand et sur 2 ans pour les frais de collection
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

REGLES ET METHODES COMPTABLES

* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 5 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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

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 coût moyen pondéré. 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.

NOTES SUR LE BILAN

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	299 830	150 096		449 926
- Fonds commercial	677 100			677 100
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	438 855	57 265		496 120
Immobilisations incorporelles	**1 415 785**	**207 361**		**1 623 146**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	672 244	115 802		788 046
- Matériel de transport	1 278			1 278
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	215 416	58 183		273 599
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**888 938**	**173 985**		**1 062 923**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	139 757	24 626		164 383
Immobilisations financières	**139 757**	**24 626**		**164 383**
ACTIF IMMOBILISE	**2 444 480**	**405 971**		**2 850 452**

NOTES SUR LE BILAN

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	207 361	173 985	24 626	405 971
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**207 361**	**173 985**	**24 626**	**405 971**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

Il s'agit du détail du poste Frais de recherche et de développement au bilan.
Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.
La durée d'amortissement est fonction de la Nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets.
Au cours de l'exercice, les frais de recherche et développement se sont élevés à 150 095.81€.

	Montant Brut	Durée
Frais de collection	192 101	2
Developpement ERP	107 729	3
Frais de recherche	**299 830**	

NOTES SUR LE BILAN

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	123 029	91 157		214 187
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	271 660	91 836		363 496
Immobilisations incorporelles	**394 689**	**182 993**		**577 683**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	274 594	138 763		413 357
- Matériel de transport	1 278			1 278
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	105 658	44 128		149 785
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**381 529**	**182 891**		**564 420**
ACTIF IMMOBILISE	**776 218**	**365 884**		**1 142 102**

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 495 545 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			
Prêts			
Autres	164 383		164 383
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	21 869	21 869	
Autres	285 713	285 713	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	23 580	23 580	
Total	**495 545**	**331 162**	**164 383**

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 7 966,40 euros décomposé en 79 664 titres d'une valeur nominale de 0,10 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	60 185	0,10
Titres émis pendant l'exercice	19 479	0,10
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	79 664	0,10

Des bons de souscription de parts de créateur d'entreprise (BSPCE) ont été attribués.
Au 31.12.2020 le suivi des BSPCE restant à convertir est le suivant :
BCE 2015 : 396 (validité jusqu'en 2025)
BCE 2016 : 559 (validité jusqu'en 2026)
BSPCE 2019 : 1 996 (validité jusqu'en 2029)

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 555 895 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	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	3 377	3 377		
- à plus de 1 an à l'origine	2 009 810	776 958	1 176 186	56 667
Emprunts et dettes financières divers (*)	109	109		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	820 102	820 102		
Dettes fiscales et sociales	570 209	570 209		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	152 287	152 287		
Produits constatés d'avance				
Total	**3 555 895**	**2 323 042**	**1 176 186**	**56 667**

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont : -695 932

NOTES SUR LE BILAN

Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	119 192
INT. COURUS/EMPRUNTS ETABLISSTS	1 134
BANQUE - INTERETS COURUS A PAYER	605
PERSONNEL CONGES A PAYER	89 799
PERSONNEL RTT	6 430
PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	83 736
PERS AUTRES CHARG A PAYER ABG	2 800
ORGAN. SOC. RTT	38 491
ORG. SOC. AUTRES CHARGES A PAYER	4 867
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	618
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER ABG	3 853
FPC SIEGE	1 283
TA SIEGE	8 811
FPC SIEGE	596
AUTRES CHARGES A PAYER BOUTIQUES	1 315
AUTRE DEBIT ET CREDIT DIVERS	3
Total	**363 533**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	23 580		
Total	**23 580**		

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	6 466 782	468 948	6 935 730
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	5 955		5 955
Produits des activités annexes	36 292		36 292
TOTAL	**6 509 028**	**468 948**	**6 977 976**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 20 325 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

AUTRES INFORMATIONS

Effectif

Effectif moyen du personnel : 39 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	29	
Ouvriers		
Total	**39**	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement des fonds de commerce	*870 000*
Autres engagements donnés	870 000
Total	**870 000**

Dont concernant :
Les dirigeants
Les filiales
Les participations
Les autres entreprises liées
Engagements assortis de suretés réelles

AUTRES INFORMATIONS

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Assurance invalidité décès	*180 000*
Contre garantie BPI	*654 000*
Caution personnelle et solidaire	*57 500*
Avals et cautions	891 500
Autres engagements reçus	
Total	**891 500**

Dont concernant :
Les dirigeants
Les filiales
Les participations
Les autres entreprises liées
Engagements assortis de suretés réelles

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 18 840 euros

BG GROUP
Société par actions simplifiée au capital de 7.966,40 euros
Siège social : 10, rue du Mail – 75002 Paris
790 674 873 RCS Paris
(la « Société »)

TEXTE DE LA TROISIEME RESOLUTION RELATIVE A L'AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE ET ADOPTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 22 JUIN 2021

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les décisions ordinaires,

décide d'affecter, ainsi qu'il suit, le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020 :

- Perte nette comptable	….....	(**612.408) euros**
Laquelle est affectée au poste « Report à nouveau » du Bilan, lequel s'élève, après cette affectation à un montant négatif de	….....	**(186.977) euros**

constate, conformément à l'article 243 bis du C.G.I., qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois exercices précédents et qu'il n'est pas proposé de distribution de dividendes au titre de l'exercice clos, cet exercice ne donnant par conséquent lieu à aucun abattement.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DocuSigned by:
Benoît WOJTENKA
FE0827997FB146F...

Pour extrait certifié conforme à l'original
LE PRESIDENT
La Société Benoît WOJTENKA DIRECTION
Représentée par Monsieur Benoît WOJTENKA

Maldoror Davier
Expert-comptable & commissaire aux comptes
Inscrit au Tableau de l'Ordre de Paris - Membre de la compagnie Régionale de Paris

64 rue de Monceau 75008 Paris

BG GROUP

SAS au capital de 7 966,40 €

10 rue du Mail – 75002 PARIS

790 674 873 RCS Paris

ASSEMBLEE GENERALE DU 22 JUIN 2021

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société BG GROUP relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collecté sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombe 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

J'ai réalisé ma 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 mon rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre

connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, a été le plus important 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 mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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

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

Je n'ai 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.

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 m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

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

Fait à Paris le, 22 juin 2021.

Maldoror Davier
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	449 926	214 187	235 739	176 801
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	456 265	343 972	112 293	138 747
Fonds commercial (1)	677 100		677 100	677 100
Autres immobilisations incorporelles	39 855	19 524	20 331	28 448
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 062 923	564 420	498 503	507 409
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	164 383		164 383	139 757
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**2 850 452**	**1 142 102**	**1 708 350**	**1 668 262**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				12 626
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	1 981 516	65 447	1 916 070	1 581 261
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	**140 225**		**140 225**	**9 881**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	21 869	19 892	1 977	337 685
Autres créances	285 713		285 713	380 099
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	5 317 366		5 317 366	711 570
Charges constatées d'avance (3)	23 580		23 580	36 615
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**7 770 269**	**85 339**	**7 684 930**	**3 069 737**
Frais d'émission d'emprunt à étaler	8 641		8 641	8 641
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**10 629 362**	**1 227 441**	**9 401 920**	**4 746 640**
(1) Dont droit au bail			*677 100*	*677 100*
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Commissaire aux comptes * MALDOROR DAVIER * Compagnie de Paris

BILAN PASSIF

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	7 966	6 019
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	5 981 418	1 207 346
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	602	571
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	425 431	101 061
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-612 408**	**324 401**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**5 803 009**	**1 639 397**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	3 000	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**3 000**	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 013 187	1 380 299
Emprunts et dettes financières diverses (3)	109	27 284
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	40 017	29 251
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	820 102	882 021
Dettes fiscales et sociales	570 209	788 137
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	152 287	252
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**3 595 911**	**3 107 242**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**9 401 920**	**4 746 640**
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 232 853	964 921
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 323 042	2 113 071
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	3 377	66 036
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	5 955	78 624
Production vendue (biens)	6 935 730	8 221 402
Production vendue (services)	36 292	41 556
Chiffre d'affaires net	**6 977 976**	**8 341 583**
Dont à l'exportation		
Production stockée	329 787	823 677
Production immobilisée	105 027	68 863
Subventions d'exploitation	2 000	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits	749	6 464
Total I	**7 415 539**	**9 240 586**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	-2 394	54 050
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	34 253	51 909
Variations de stock	6 067	35 947
Autres achats et charges externes (a)	5 152 998	5 950 038
Impôts, taxes et versements assimilés	59 302	67 736
Salaires et traitements	1 756 267	1 601 256
Charges sociales	619 020	636 632
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	365 884	329 166
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	2 010	65 809
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	3 000	
Autres charges	2 527	15 503
Total II	**7 998 935**	**8 808 044**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-583 395**	**432 542**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V		
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	15 544	19 700
Différences négatives de change	248	1 058
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**15 792**	**20 758**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-15 792**	**-20 758**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**-599 188**	**411 784**

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
PENALITES SUR MARCHES		24 000
PENALITES ET AMENDES	5 740	103
DONS LIBERALITES	18 700	
AUTRES CHARGES SUR OP GEST		39 452
	24 440	63 555
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**24 440**	**63 555**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-24 440**	**-63 555**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
IMPOTS SUR LES BENEFICES		23 828
CREDIT D'IMPOTS MECENAT	-11 220	
	-11 220	23 828
Total des produits (I+III+V+VII)	**7 415 539**	**9 240 586**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**8 027 947**	**8 916 186**
BENEFICE OU PERTE	**-612 408**	**324 401**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

FAITS CARACTERISTIQUES

L'augmentation du capital:

-Le 27 février 2020, le capital a été augmenté d'un montant nominal de 88.40€ par l'émission d'un nombre total de 884 actions ordinaires nouvelles, comportant une prime d'émission de 65 750.80€ via l'exercice de 488 BSPCE. Cette augmentation de capital n'est assortie d'aucune prime d'emission;

-Le 12 mars 2020, le capital a été augmenté d'un montant nominal de 4€ par l'émission d'un nombre total de 40 actions ordinaires nouvelles et s'élève désormais à 6 110.90€ via l'exercice de 40 BSPCE. Cette augmentation de capital comporte une prime d'émission de 5 009.6€;

-Le 17 mars 2020, le capital a été augmenté d'un montant nominal de 1 855.50€ pour le porter de 6 110.90€ à 7 966.40€ par l'émission de 18 555 actions de préférence de catégorie « ADP 2020-1 » de 0,10 € de valeur nominale chacune, assorties d'une prime d'émission de 276,12 € par ADP 2020-1 nouvelles, représentant pour la société une augmentation de capital d'un montant total de 5 125 262,10 € (valeur nominale et prime d'émission incluse).
Les frais d'augmentation du capital sont imputés sur le montant des primes d'émission afférentes à l'augmentation. Les frais d'augmentation s'élèvent à 420 090 €.

Dettes financières :

- PGE de 800K€, la moitié du prêt (400K€) a été remboursé à son échéance le 30/04/2021 et le reste (400K€) sera amorti sur 5 ans;
- Prêt mezzanine de 300K€ souscrit auprès de BPI France Financement;
- Emprunt bancaire de 200K€ souscrit auprès de CIC.

Investissement:

-Ouverture d'un nouveau point de vente à Lille, cet investissement s'élève à 123 062€.

Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19) :

- L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur notre activité, notamment sur la fermeture de sites et par conséquent la baisse du chiffre d'affaires de 16% par rapport à 2019.

Afin de lutter contre les conséquences économiques de l'épidémie mondiale de coronavirus, la société BG GROUP a pris les mesures suivantes afin de préserver ses intérêts économiques :
- Recours au prêt garantis par l'État pour un montant de 800K€;
- Recours à l'activité partielle pour un montant de 90K€ sur l'exercice clos au 31/12/2020;
- Un report de paiement des dettes URSSAF des mois de Février, Mars et Avril 2020 pour 111K€.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS BG GROUP

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 9 401 920 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 612 408 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 23/02/2021 par le président de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes au 31/12/2020 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 modifié par le règlement N° 2016-07 du 26/12/2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

* Autres immobilisations incorporelles :
  Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
  Le poste se compose du site internet Marchand et des frais de collection
  L'amortissement est pratiqué sur 3 ans pour le site marchand et sur 2 ans pour les frais de collection
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

REGLES ET METHODES COMPTABLES

* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 5 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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

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 coût moyen pondéré. 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.

NOTES SUR LE BILAN

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	299 830	150 096		449 926
- Fonds commercial	677 100			677 100
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	438 855	57 265		496 120
Immobilisations incorporelles	**1 415 785**	**207 361**		**1 623 146**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	672 244	115 802		788 046
- Matériel de transport	1 278			1 278
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	215 416	58 183		273 599
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**888 938**	**173 985**		**1 062 923**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	139 757	24 626		164 383
Immobilisations financières	**139 757**	**24 626**		**164 383**
ACTIF IMMOBILISE	**2 444 480**	**405 971**		**2 850 452**

NOTES SUR LE BILAN

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	207 361	173 985	24 626	405 971
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**207 361**	**173 985**	**24 626**	**405 971**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

Il s'agit du détail du poste Frais de recherche et de développement au bilan.
Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.
La durée d'amortissement est fonction de la Nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets.
Au cours de l'exercice, les frais de recherche et développement se sont élevés à 150 095.81€.

	Montant Brut	Durée
Frais de collection	192 101	2
Developpement ERP	107 729	3
Frais de recherche	**299 830**	

NOTES SUR LE BILAN

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	123 029	91 157		214 187
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	271 660	91 836		363 496
Immobilisations incorporelles	**394 689**	**182 993**		**577 683**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	274 594	138 763		413 357
- Matériel de transport	1 278			1 278
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	105 658	44 128		149 785
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**381 529**	**182 891**		**564 420**
ACTIF IMMOBILISE	**776 218**	**365 884**		**1 142 102**

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 495 545 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			
Prêts			
Autres	164 383		164 383
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	21 869	21 869	
Autres	285 713	285 713	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	23 580	23 580	
Total	**495 545**	**331 162**	**164 383**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 7 966,40 euros décomposé en 79 664 titres d'une valeur nominale de 0,10 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	60 185	0,10
Titres émis pendant l'exercice	19 479	0,10
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	79 664	0,10

Des bons de souscription de parts de créateur d'entreprise (BSPCE) ont été attribués.
Au 31.12.2020 le suivi des BSPCE restant à convertir est le suivant :
BCE 2015 : 396 (validité jusqu'en 2025)
BCE 2016 : 559 (validité jusqu'en 2026)
BSPCE 2019 : 1 996 (validité jusqu'en 2029)

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 555 895 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	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	3 377	3 377		
- à plus de 1 an à l'origine	2 009 810	776 958	1 176 186	56 667
Emprunts et dettes financières divers (*)	109	109		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	820 102	820 102		
Dettes fiscales et sociales	570 209	570 209		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	152 287	152 287		
Produits constatés d'avance				
Total	**3 555 895**	**2 323 042**	**1 176 186**	**56 667**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	-695 932			

NOTES SUR LE BILAN

Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	119 192
INT. COURUS/EMPRUNTS ETABLISSTS	1 134
BANQUE - INTERETS COURUS A PAYER	605
PERSONNEL CONGES A PAYER	89 799
PERSONNEL RTT	6 430
PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	83 736
PERS AUTRES CHARG A PAYER ABG	2 800
ORGAN. SOC. RTT	38 491
ORG. SOC. AUTRES CHARGES A PAYER	4 867
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	618
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER ABG	3 853
FPC SIEGE	1 283
TA SIEGE	8 811
FPC SIEGE	596
AUTRES CHARGES A PAYER BOUTIQUES	1 315
AUTRE DEBIT ET CREDIT DIVERS	3
Total	**363 533**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	23 580		
Total	**23 580**		

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	6 466 782	468 948	6 935 730
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	5 955		5 955
Produits des activités annexes	36 292		36 292
TOTAL	**6 509 028**	**468 948**	**6 977 976**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 20 325 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

AUTRES INFORMATIONS

Effectif

Effectif moyen du personnel : 39 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	29	
Ouvriers		
Total	**39**	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement des fonds de commerce	*870 000*
Autres engagements donnés	870 000
Total	**870 000**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

AUTRES INFORMATIONS

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Assurance invalidité décès	*180 000*
Contre garantie BPI	*654 000*
Caution personnelle et solidaire	*57 500*
Avals et cautions	891 500
Autres engagements reçus	
Total	**891 500**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 18 840 euros