

RCS : BOBIGNY Code greffe : 9301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 08379 Numéro SIREN : 775 733 835 Nom ou dénomination : M.A.J.
--

Ce dépôt a été enregistré le 01/07/2021 sous le numéro de dépôt 21911

21411

S.A.M.A.J.

I. BILAN et COMPTE DE RESULTAT au 31/12/2020

A - Bilan actif

Chiffres exprimés en euros	Montant brut	Amort. Depr.	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	350	350	0	0
Frais de développement	2 917	2 917	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	5 088 908	4 343 538	745 368	1 066 846
Fonds commercial	43 435 421	13 818 932	29 616 488	29 616 488
Autres immobilisations incorporelles	33 488 418	0	33 488 418	33 431 598
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	0	0	0	21 377
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	7 078 066	0	7 078 066	6 703 649
Constructions	137 802 701	84 430 321	53 372 380	44 617 447
Installations techniques, mat. et outillage	286 732 372	190 413 321	96 319 051	94 847 140
Autres immobilisations corporelles	354 703 867	208 638 761	146 065 106	166 811 391
Immobilisations en cours	14 573 703	0	14 573 703	15 761 623
Avances et acomptes	401 113	0	401 113	29 201
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence	0	0	0	0
Autres participations	1 498 296 489	276 799 268	1 221 497 222	1 307 155 332
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	5 397	1 244	4 153	4 153
Prêts	56 131	0	56 131	69 243
Autres immobilisations financières	1 639 344	0	1 639 344	1 645 193
ACTIF IMMOBILISE	2 383 305 194	778 448 652	1 604 856 543	1 701 780 682
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	10 513 605	0	10 513 605	10 560 187
En-cours de production de biens	0	0	0	0
En-cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	255 000	0	255 000	255 000
Marchandises	103 077	0	103 077	54 126
Avances, acomptes versés sur commandes	47 601	0	47 601	35 087
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	147 110 637	13 907 229	133 203 409	162 827 192
Autres créances	104 574 095	0	104 574 095	93 906 937
Capital souscrit et appelé, non versé	0		0	0
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	72 745	0	72 745	116 453
(Dont actions propres) :	0	0	0	0
Disponibilités	8 278 654	0	8 278 654	5 592 237
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	3 532 082	0	3 532 082	4 089 354
ACTIF CIRCULANT	274 487 607	13 907 229	260 580 278	277 436 572
Frais d'émission d'emprunts à étaler	0		0	0
Primes de remboursement des obligations	0		0	0
Ecart de conversion actif	260 372		260 372	189 719
TOTAL GENERAL	2 658 053 074	792 355 880	1 865 697 193	1 979 406 973

B - Bilan passif

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2020	Exercice 2019
Capital social ou individuel (dont versé : 142 515 408)	142 515 408	142 515 408
Primes d'émission, de fusion, d'apport	161 052 624	161 052 624
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)	11 159	11 159
Réserve légale	14 251 541	14 251 541
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)	0	0
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)	223 787 736	170 245 174
Report à nouveau	0	-86 957 263
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-56 561 190	140 499 824
Subventions d'investissement	107 287	141 699
Provisions réglementées	175 370 201	184 902 037
CAPITAUX PROPRES	660 534 765	726 662 204
Produits des émissions de titres participatifs	0	0
Avances conditionnées	0	0
AUTRES FONDS PROPRES	0	0
Provisions pour risques	15 434 404	15 519 445
Provisions pour charges	19 484 288	19 423 664
PROVISIONS	34 918 692	34 943 109
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 212 708	2 600 708
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)	995 732 046	1 018 694 516
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 951 357	65 348 331
Dettes fiscales et sociales	76 387 582	92 200 916
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 957 128	8 373 771
Autres dettes	6 605 512	2 507 476
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	28 264 119	28 075 834
DETTES	1 170 110 453	1 217 801 551
Ecart de conversion passif	133 284	109
TOTAL GENERAL	1 865 697 193	1 979 406 973

C - Compte de Résultat

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2020			Exercice
	France	Exportation	Total	2019
Ventes de marchandises	2 411 734	219 345	2 631 079	2 312 395
Production vendue de biens	0	0	0	0
Production vendue de services	551 431 928	126 438	551 558 366	695 437 260
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	553 843 662	345 783	554 189 445	697 749 654
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	7 781
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			20 190 267	18 104 621
Autres produits			32 949 723	38 987 930
PRODUITS D'EXPLOITATION			607 338 435	764 829 986
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 647 140	3 008 418
Variation de stock (marchandises)			-48 952	-23 370
Achats de matières premières et autres approvisionnements			50 142 694	60 290 560
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			39 769	-792 456
Autres achats et charges externes			140 382 176	165 552 379
Impôts, taxes et versements assimilés			25 628 672	28 742 833
Salaires et traitements			149 535 232	167 682 595
Charges sociales			39 965 703	51 354 805
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations dotations aux amortissements			109 381 087	12 583 406
Sur immobilisations dotations aux dépréciations			0	0
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			119 391 162	9 475 981
Dotations aux provisions			622 221	1032 184
Autres charges			5 440 655	6 132 217
CHARGES D'EXPLOITATION			635 655 560	625 049 628
RESULTAT D'EXPLOITATION			71 682 875	129 780 458
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré			0	0
Produits financiers de participations			856 113	2 134 698
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			1 133 755	4 351 713
Reprises sur provisions et transferts de charges			9 949 909	74 224 799
Différences positives de change			1678 233	478 711
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
PRODUITS FINANCIERS			13 618 011	81 189 921
Dotations financières aux amortissements et provisions			107 289 454	5 894 482
Intérêts et charges assimilées			18 784 078	18 779 732
Différences négatives de change			1690 636	486 082
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
CHARGES FINANCIERES			127 764 167	25 140 305
RESULTAT FINANCIER			-114 146 186	56 049 616
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-42 463 281	185 830 073
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			1979 825	2 070 082
Produits exceptionnels sur opérations en capital			619 987	7 674 653
Reprises sur provisions et transferts de charges			57 138 388	59 817 760
PRODUITS EXCEPTIONNELS			67 738 181	69 562 494
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			6 618 039	14 117 175
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			356 062	7 557 133
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			47 498 954	64 709 501
CHARGES EXCEPTIONNELLES			54 471 055	73 684 808
RESULTAT EXCEPTIONNEL			6 267 126	-4 122 114
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			2 425 383	6 705 234
Impôts sur les bénéfices			18 939 673	34 502 901
TOTAL DES PRODUITS			680 694 627	905 682 601
TOTAL DES CHARGES			737 265 818	795 082 779
BENEFICE OU PERTE			-56 561 190	110 499 824

II. ANNEXE

A - BILAN ACTIF.....	2	4.7. DEPRECIATION DES STOCKS	19
B - BILAN PASSIF	3	4.8. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES	20
C - COMPTE DE RESULTAT.....	4	4.9. CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	20
1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS	6	4.10. DEPRECIATION DES CREANCES	21
 CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE..	6	4.11. CREANCES REPRESENTEES PAR DES EFFETS	21
1.1. ACTIVITE DE LA SOCIETE	6	 DE COMMERCE.....	21
1.2. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	6	4.12. PRODUITS A RECEVOIR.....	21
• Crise liée au coronavirus	6	4.13. COMPTES DE REGULARISATION.....	22
• Participations financières : nouvelles acquisitions et	7	• Charges constatées d'avance	22
souscription à augmentation de capital	7	• Ecart de conversion	22
• Cession d'élément d'actif :	7	5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN	23
2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS	8	 PASSIF.....	23
 SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE	8	5.1. CAPITAUX PROPRES	23
 L'EXERCICE	8	5.2. IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE	23
3. REGLES ET METHODES COMPTABLES9	9	5.3. PROVISIONS REGLEMENTEES	23
3.1. CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE	9	5.4. ETAT DES PROVISIONS	24
3.2. CHANGEMENT D'ESTIMATIONS OU DE MODALITES	9	• Provisions pour risques	24
 D'APPLICATION	9	• Provisions pour charges	24
3.3. IMMOBILISATIONS	9	5.5. ETATS DES ECHEANCES DES DETTES	25
• Immobilisations incorporelles et corporelles	9	5.6. DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES	26
• Immobilisations financières	10	 RATTACHES.....	26
3.4. EVALUATION DES STOCKS	11	5.7. CHARGES A PAYER	26
• Matières premières et marchandises	11	5.8. COMPTES DE REGULARISATION	27
• En-cours de production et produits finis	11	• Produits constatés d'avance	27
• Dépréciation des stocks	11	• Ecart de conversion	27
3.5. CREANCES ET DETTES	11	6. INFORMATIONS RELATIVES AU	28
3.6. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	11	 COMPTE DE RESULTAT	28
3.7. OPERATIONS EN DEVICES	12	6.1. VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE	28
3.8. PROVISIONS REGLEMENTEES	12	 D'AFFAIRES	28
3.9. AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	12	6.2. TRANSFERTS DE CHARGES	28
 12	12	6.3. EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL	28
3.10. ENGAGEMENTS ENVERS LE PERSONNEL....	12	6.4. REMUNERATION DES ORGANES	29
3.11. INSTRUMENTS FINANCIERS ET OPERATIONS	13	 D'ADMINISTRATION.....	29
 DE COUVERTURE	13	6.5. MONTANT DES HONORAIRES DU (DES)	29
4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN -	14	 COMMISSAIRES AUX COMPTES	29
 ACTIF.....	14	6.6. RESULTAT FINANCIER	29
4.1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET	14	6.7. RESULTAT EXCEPTIONNEL.....	30
 INCORPORELLES	14	6.8. IMPOT SUR LES BENEFICES	31
• Tableau des acquisitions et des cessions de	14	• Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité	31
l'exercice	14	• Fiscalité différée	31
• Commentaires relatifs à l'actif immobilisé	15	• Incidence sur le résultat de l'application des	33
Tableau des amortissements	17	dispositions fiscales	33
4.2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES.....	18	7. INFORMATIONS DIVERSES.....	34
4.3. DEPRECIATION DES IMMOBILISATIONS.....	18	7.1. ENGAGEMENTS FINANCIERS.....	34
4.4. TABLEAU-LISTE DES FILIALES ET DES	18	• Engagements donnés	34
 PARTICIPATIONS	18	• Engagements reçus	34
4.5. INFORMATION CONCERNANT LES PARTIES LIEES	19	• Instruments financiers	35
 19	19	7.2. ENGAGEMENTS ENVERS LE PERSONNEL.....	35
4.6. COMPTES DE STOCKS DE MARCHANDISES ET DE	19	• Droit individuel à la formation	35
 TRAVAUX EN COURS	19		

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1.1. Activité de la société

Location et location-bail d'autres biens personnels et domestiques.

1.2. Faits caractéristiques de l'exercice

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2020 soit une durée de 12 mois et dégagent une perte nette de 56 561 190 euros.

• *Crise liée au coronavirus*

La pandémie de Covid-19 en Europe qui a débuté au cours du premier trimestre de l'année 2020 et qui perdure en 2021 ainsi que les différentes mesures de confinement ou de restrictions d'activités imposées aux populations et aux entreprises impactent de manière sensible l'activité de la société ainsi que celle de nombre de ses filiales et participations. En fonction de leurs secteurs d'activités, certains clients de la société ou de ses filiales et participations voient leurs activités suspendues temporairement, gravement affectées ou au contraire très soutenues. Ainsi, l'activité du secteur de l'Hôtellerie-Restauration est en net repli, celle du secteur de l'Industrie est plus résiliente, en particulier du fait des clients de l'industrie pharmaceutique et de l'agro-alimentaire, tandis que l'activité des clients du secteur de la Santé est soutenue. La société met en œuvre des mesures depuis le mois de mars 2020 afin de protéger en premier lieu la santé de ses salariés et des personnes avec lesquelles ils sont en contact, ainsi que sa situation de trésorerie et sa rentabilité. Ces mesures incluent la fermeture provisoire, partielle ou totale selon les cas, de certains des sites de la société.

La société s'attend raisonnablement à disposer des ressources adéquates pour continuer à fonctionner pendant au moins les 12 prochains mois et a conclu que l'établissement des comptes selon le principe de continuité d'exploitation reste approprié.

La société a revu les conséquences de l'événement Covid-19 sur la reconnaissance et l'évaluation des actifs, passifs, charges et produits dans les comptes de l'exercice clos.

Les principaux impacts sur le compte de résultat sont :

- a. Une décroissance des ventes de services, la Covid-19 expliquant l'essentiel de la variation par rapport à l'exercice 2019 ; ainsi le chiffre d'affaires est en baisse passant de 697 749 654 euros en 2019 à 554 189 445 euros en 2020 ;
- b. Une baisse du résultat d'exploitation de 58 097 583 euros malgré les mesures opérationnelles mises en œuvre rapidement pour faire face à la situation exceptionnelle telles que décrites ci-avant et les mesures publiques de soutien (indemnisation du chômage partiel notamment) ;

c. des coûts additionnels tels que :

- coûts de protection et de sécurisation
- primes exceptionnelles pour les salariés ayant travaillé pendant cette période
- compléments de rémunération non pris en charge par des mesures gouvernementales.

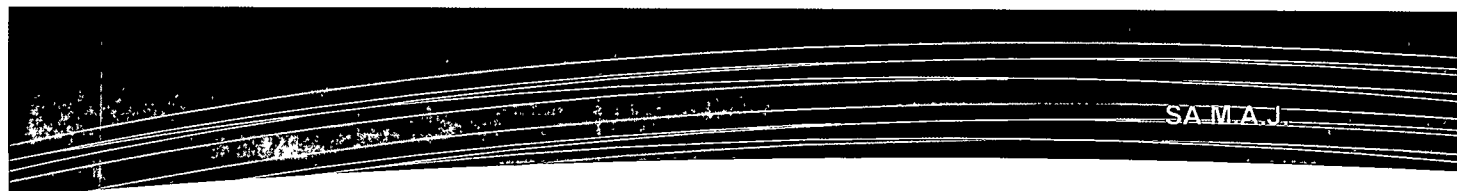
Ces coûts sont directement liés à l'événement et n'auraient pas été encourus ou constatés si l'événement n'avait pas eu lieu tels que mentionnés au sein du résultat exceptionnel détaillé à la note 6.7 Résultat exceptionnel.

- ***Participations financières : nouvelles acquisitions et souscription à augmentation de capital***

- ⇒ Souscription à une augmentation de capital de la société le Jacquard Français pour 8 748 K€
- ⇒ Souscription aux augmentations de capital de la filiale colombienne Elis Colombia pour un total de 1 929 K€
- ⇒ Souscription à une augmentation de capital de la filiale chilienne Elis Chile pour 1 000 K€

- ***Cession d'élément d'actif :***

Néant



2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

A la date de présentation des états financiers, il n'y a pas eu d'événements postérieurs au 31/12/2020 susceptibles d'avoir un impact significatif sur la situation financière de la société, dans un contexte évolutif de crise liée au Covid-19.

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels définies par le règlement ANC 2019-09 du 18 décembre 2019 modifiant le règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général.

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

3.1. Changement de méthode comptable

Néant

3.2. Changement d'estimations ou de modalités d'application

Dépréciation des titres de participation : voir paragraphe 3.3 relatif à l'évaluation des titres de participation dans le contexte d'incertitude économique.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

3.3. Immobilisations

- *Immobilisations incorporelles et corporelles*

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition comprenant les frais annexes engagés pour leur mise en état d'utilisation, à l'exception de certains frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) qui sont portés en charges de l'exercice. Certaines immobilisations ont fait l'objet d'une réévaluation (immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976) ou ont été comptabilisées à leur valeur d'apport lorsqu'elles proviennent de certaines sociétés absorbées.

La base amortissable des immobilisations est égale au coût d'acquisition diminué de leur valeur résiduelle au terme de leur utilisation, nulle le plus souvent.

Les amortissements des immobilisations sont calculés linéairement sur la durée d'usage prévue des immobilisations ou de leurs composantes. L'identification de composantes et leur amortissement sur des durées différentes de celles de la structure est pratiquée pour les constructions. Les conditions d'usage des autres types d'immobilisations ne rendent pas nécessaire l'identification préalable de composantes, sauf en cas de panne accidentelle conduisant au remplacement d'éléments significatifs indispensables au fonctionnement de l'immobilisation concernée.

Les durées d'amortissements pratiquées par la société antérieurement au premier exercice d'application du Règlement CRC n°2002-10 ont été maintenues pour le calcul d'amortissements dérogatoires, selon les règles présentées plus bas.

Les amortissements sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif) :

Immobilisations incorporelles	Amortissements	Amort fiscalement pratiqués
Fonds de commerce		Néant (1)
Dessins		3 ans L
ERP		15 ans L
Logiciels	5 ans L	12 mois L ou charges
Logiciels de production	10 ans L	5 ans L

- (1) les fonds de commerce acquis jusqu'au 31 janvier 1997 ont fait l'objet d'un amortissement linéaire sur 5 ans. Ceux acquis après cette date sont inscrits au bilan pour leur coût d'acquisition et ne font plus l'objet d'amortissement mais, le cas échéant, de dépréciation.

Les groupes d'actifs auxquels est affecté un fonds de commerce non amorti sont testés au moins une fois par an selon la même méthode d'évaluation que celle utilisée pour les titres de participation. Lorsque la valeur actuelle du groupe d'actifs est inférieure à sa valeur nette comptable, une dépréciation est constatée.

Immobilisations corporelles	Amortissements	Amort fiscalement pratiqués
Bâtiments		
Enveloppe (structure, façade, toiture)		50 ans L
Agencements (menuiseries, cloisons, revêtements)		10 ans L
Matériels et outillages		
Matériels de production	10, 15 ou 30 ans L	5 ou 10 ans D
Matériel de transport	4, 6 ou 8 ans L	4 ans L
Matériel et mobilier de bureau		5 ou 10 ans L
Matériel informatique		5 ans L
Articles textiles		
Linge plat	3 ans (moyenne) L	1,5 ans D
Vêtements de travail	3,25 ans (moyenne) L	1,5 ans D
Bobines essuie-main	4 ans L	1,5 ans D
Tapis	4 ans L	2 ans L
Appareils et autres articles loués		
Hygiène, assainissement d'air, distribution de boissons,...	2, 4 ou 5 ans L	1 ou 2 ans L

• Immobilisations financières

Participations et autres titres :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat y compris frais accessoires depuis la première application de l'avis n°2007-C du Comité d'Urgence du CNC du 15 Juin 2007 (antérieurement les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes étaient portés en charges de l'exercice). Un amortissement dérogatoire sur 5 ans de ces frais est ensuite pratiqué.

A la clôture de l'exercice, une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur nette comptable. La valeur d'utilité, pour une participation donnée, est déterminée en fonction de sa contribution à l'actif net consolidé, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur nette comptable des titres de participation est supérieure à la contribution à l'actif net consolidé, la valeur nette comptable de la participation est comparée avec une valeur d'utilité habituellement basée sur des multiples d'indicateurs économiques (EBITDA et EBIT), déduction faite de l'endettement net de la participation concernée.

L'évaluation par les multiples étant difficile à mettre en œuvre dans le contexte de la crise liée au coronavirus, la société a privilégié au 31 décembre 2020 la valorisation par la méthode des flux de trésorerie actualisés telle que calculée en IFRS pour les besoins des comptes consolidés du groupe Elis. La principale hypothèse prise pour les flux de trésorerie futurs du dernier business plan est un retour fin 2022-début 2023 aux niveaux d'activité et de résultat qu'a connu le Groupe en 2019 avec une reprise prudente sans re-confinement général, mais tenant compte de la crise économique à venir.

3.4. Evaluation des stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

- ***Matières premières et marchandises***

Les stocks qui correspondent à des matières premières, des matières consommables et des pièces détachées sont évalués au coût d'achat et sont à rotation rapide.

- ***En-cours de production et produits finis***

Néant

- ***Dépréciation des stocks***

Une dépréciation du stock est constituée si la valeur de réalisation nette devient inférieure au coût des articles stockés.

3.5. Créances et dettes

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3.6. Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement figurent au bilan pour leur valeur d'acquisition. Si leur valeur probable de négociation à la fin de l'exercice vient à être inférieure au prix d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

3.7. Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Le cas échéant, les dettes, les créances, les disponibilités en devises sont converties et comptabilisées au bilan sur la base du dernier cours de change.

La différence résultant de l'actualisation des opérations en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées par une couverture de change font l'objet d'une provision pour risques à due concurrence.

3.8. Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan. Elles sont de nature fiscale et correspondent à la provision pour amortissements dérogatoires calculée selon la réglementation fiscale française, égale à la différence entre :

- les amortissements calculés sur les durées d'usage en vigueur jusqu'à la date de première application du Règlement CRC n°2002-10, en utilisant le mode dégressif pour les biens éligibles ou à défaut le mode linéaire ;
- les amortissements économiques comptabilisés à l'actif selon les principes décrits plus hauts.

Les dotations ou reprises d'amortissements dérogatoires sont portées en résultat exceptionnel de l'exercice.

3.9. Autres provisions pour risques et charges

Elles comprennent principalement les provisions pour environnement qui sont évaluées sur la base d'un rapport d'expert et de l'expérience de la société en la matière. Elles représentent le montant brut, non actualisé, des études et travaux de remise en état qui devront être supportés afin de respecter ses obligations environnementales. Elles concernent des sites ou des catégories de travaux dont la réalisation devra être entreprise dans un délai prévisible.

3.10. Engagements envers le personnel

Les indemnités de départ en retraite du personnel ainsi que les engagements de versement de retraite complémentaire pris envers une catégorie de cadres supérieurs définie lors de l'assemblée générale ordinaire du 10 décembre 1981 font l'objet de provisions calculées et comptabilisées conformément à la Méthode 2 de la Recommandation n°2013-02 du 7/11/2013 de l'ANC.

Les variations d'engagements de retraites résultant de changements d'hypothèses actuarielles ou de régime survenant au cours de l'exercice sont portées directement au résultat exceptionnel : les provisions comptabilisées à la clôture sont donc égales à l'engagement actuariel déterminé selon la norme IAS 19 révisée.

Les versements de gratifications liées à l'ancienneté ("Médaille du Travail") font également l'objet de provisions calculées conformément aux pratiques de la société, sur base d'hypothèses statistiques et d'actualisation. La variation de ces provisions au cours de l'exercice est directement portée au compte de résultat, sans répartition.

3.11. Instruments financiers et opérations de couverture

Au 31 décembre 2020, la société ne détient aucun instrument dérivé non qualifié de couverture (pas de position ouverte isolée).

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN - ACTIF

4.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

• *Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice*

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Acquisitions	Virements de poste à poste et correc- tions +/-	Cessions	Au 31/12/2020
Frais d'établissement et de développement	3 267	0			3 267
Autres postes d'immobilisation incorporelles	82 028 783	123 696	-70 785	68 950	82 012 744
Total immo. incorporelles	82 032 050	123 696	-70 785	68 950	82 016 011
Terrains	6 703 649	360 216	14 200		7 078 066
Constructions sur sol propre	36 874 631	3 124 053	4 072 215		44 070 899
Constructions sur sol d'autrui	36 263 729	743 944	277 787	80 528	37 204 932
Constructions installations, agencements.....	50 243 896	2 294 119	4 017 651	28 796	56 526 870
Installations générales et agencements					
Installations techniques, matériels et outillages	273 002 555	13 198 334	3 452 494	2 921 010	286 732 372
Matériel de transport	59 757 634	-183 945	274 748	3 741 869	56 106 569
Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 157 257	910 803	182 374	3 556 342	21 694 093
Emballages récupérables et divers	293 836 440	66 077 892	390 088	83 403 214	276 903 205
Total immo. corporelles	780 841 781	86 626 417	12 681 556	93 731 768	786 317 007
Immobilisations corporelles en cours (1)	15 761 623	11 820 875	-12 610 771	398 024	14 573 703
Total encours corporelles	15 761 623	11 820 875	-12 610 771	398 024	14 573 703
Acomptes	29 201	431 735		59 823	401 113
TOTAL	878 664 665	98 901 723	0	94 258 555	883 307 833

- (1) Les variations des postes d'immobilisations corporelles et incorporelles d'un exercice à l'autre sont dues à des mouvements d'acquisitions et de cessions d'actifs réalisés par la société pour les besoins de son activité.

• **Commentaires relatifs à l'actif immobilisé**

La société détient les fonds de commerce suivants :

Chiffres exprimés en euros	Valeur fiscale	Montant Brut	Dépréciation	Solde au 31/12/2020
1953 8 rue du GI Compans PANTIN	1 524	1 829	1 829	0
1957 17 av. E. Vaillant PANTIN	9 147	11 434	11 434	0
1961 5 rue du Débarcadère PANTIN	5 946	5 946	5 946	0
1978 21 rue de Baconnes BEZANNES	1 220	1 220	1 220	0
1986 Z.I. Est -A. Engachies- AUCH	76 225	76 225	76 225	0
1987 49 Bd Jean Jaurès NIMES	0	0	0	0
1987 7 rte de Morières AVIGNON	126 533	126 533	126 533	0
1987 15 av. du GI Delambre BEZONS	249 021	249 021	249 021	0
1987 20 rue des Cosmonautes CHOISY	40 856	40 856	40 856	0
1991 Droit de bail COIGNIERES	47 735	45 735	45 735	0
1992 Impasse Faye BORDEAUX	934 406	934 406	934 406	0
1992 133 bd de la Madeleine NICE	3 722 455	3 722 455	3 722 455	0
1994 BLEU DE FRANCE NICE	749 439	749 439	749 439	0
1995 ZI 33 4ème avenue VITROLLES	1 981 837	1 981 837	1 981 837	0
1996 3 rue de la Petite Chartreuse ROUEN	583 041	583 041	583 042	0
1987 TRAPPES	65 153	65 153	65 153	0
1987 PUTEAUX	137 204	137 204	137 204	0
1987 RIORGES	53 357	53 357	53 357	0
1988 SAULX	103 924	103 924	103 924	0
1988 GRENOBLE	42 686	42 686	42 686	0
1997 ST ETIENNE (Tartary)	1 234 837	1 234 837	0	1 234 837
2000 NOISY LE GRAND	1 829 388	1 829 388	0	1 829 388
2000 NICE CARROS (Prisme)	56 193	56 193	0	56 193
2000 NICE CARROS (Aquadis)	27 441	27 441	0	27 441
2001 CERGY PONTOISE (San'look)	335 388	335 388	0	335 388
2002 LOURDES (Bie des Pyrénées)	516 800	516 800	0	516 800
2002 REIMS (Arden tapis)	45 683	45 683	0	45 683
2002 CAPDENAC	128 000	128 000	0	128 000
2002 CARCASSONNE (Bie de l'Amouze)	1 128 449	1 128 449	0	1 128 449
2002 REIMS (Tisserand)	3 354	3 354	0	3 354
2003 FdC EX-SNDI	23 439	23 439	0	23 439
2004 REIMS (Tisserand)	76 156	76 156	0	76 156
2004 BONDOUFLE (SANIGIENE)	1	1	0	1
2006 MAJ LE CANNET (BTL)	1 380 000	1 380 000	0	1 380 000
2006 MAJ LE CANNET (BELISA)	448 786	448 786	0	448 786
2006 MAJ LE CANNET (BAM)	1 180 160	1 180 160	0	1 180 160
2006 MAJ MENTON (BDR)	830 000	830 000	0	830 000
2007 PAU (BERROGAIN)	37 320	37 320	0	37 320
2008 NICE CARROS (BBB)	992 000	992 000	0	992 000
2009 BONDOUFLE (RDM)	12 196	12 196	0	12 196

2009	CHAMPS/Mame (CANNON HYGIENE)	1 184 282	1 184 282	0	1 184 282
2010	Rés'O	602 627	602 627	0	602 627
2010	MAJ EX ANAPURNA	21 150	21 150	0	21 150
2010	MAJ EX CGB	385 263	385 263	0	385 263
2010	AVIGNON EX-SNDI	160 000	160 000	0	160 000
2010	AVIGNON EX-SNDI	205 000	205 000	0	205 000
2013	TOULON SANARY	448 600	448 600	0	448 600
2014	BMC	643 271	643 271	0	643 271
2014	LOCALIANCE (POULARD)	452 774	452 774	0	452 774
2014	SARL SYNEX (POULARD)	22 867	22 867	0	22 867
2014	CCE LOCALIANCE MARS 1998 (Poul)	76 225	76 225	0	76 225
2014	MAISON DE BLANC BERROGAIN (Poul)	21 124	21 124	0	21 124
2014	MHD (POLE SERV)	169 561	169 561	0	169 561
2014	O SERVICES (POLE SERV)	150 780	150 780	0	150 780
2014	NESTLE (POLE SERV)	179 507	179 507	0	179 507
2014	NESTLE TOULOUSE (POLE SERV)	129 351	129 351	0	129 351
2014	PUREFLOW PLAN WATE (POLE SERV)	4 040	4 040	0	4 040
2015	DISTRICLEAN (TUP)	103 000	103 000	0	103 000
2015	H+2 (TUP DISTRICLEAN)	90 000	90 000	0	90 000
2015	HYTOP	1 840 380	1 840 380	0	1 840 380
2015	TRAITEMENT SERVICES PLUS	465 832	465 832	0	465 832
2015	GRAND BLANC	117 700	117 700	0	117 700
1995	SAINT OUEN L'AUMONE (STE BATAILLE ET MILLET)	121 959	121 959	121 959	0
2017	BLANCHISSERIE DES GAVES	580 949	580 949	0	580 949
1993	Droit de bail COLLEGIEN	7 622	7 622	0	7 622
1993	Promesse vente COLLEGIEN	150 925	150 925	0	150 925
Suite fusion-absorption des sociétés GRENELLE SERVICE et LOVETRA :					
1987	Grenelle service	1 372 041	1 372 041	1372041	0
1993	Persan (Blanchisserie-Teinturerie Services)	142 921	1 209 165	1209165	0
1993	01/01/1993 Orgenoy (Druhen Location-Services)	131 106	491 938	491938	0
1993	01/01/1993 Sens (Senonaise de Location-Services)	134 548	517 671	517671	0
1994	01/01/1994 Persan (Sonil)	0	586 929	586 929	0
1994	01/01/1994 Le Perreux (Grande Blanchisserie du Perreux)	0	586 929	586 929	0
1998	01/02/1998 Brétigny (Blanchisserie Simon)	0	2 340 321	0	2 340 321
2000	01/02/2000 Brétigny (Simon Métropole)	0	2 825 764	0	2 825 764
2004	01/03/2004 Bondoufle (Localinge Paris Sud)	0	3 485 875	0	3 485 875
2006	01/09/2006 Villiers le Bel (Blanchisserie Méa)	0	1 100 000	0	1 100 000
2018	Big Bang Nice	0	325 415	0	325 415
2018	Big Bang	0	176 397	0	176 397
2018	Big Bang Decines	0	72 754	0	72 754
Suite fusion-absorption des sociétés Berrogain et Blanchisserie prof. D'aquitaine :					
2015	Blanchisserie Le Grand Blanc (La Brède)	0	671 542	0	671 542

SA M.A.J.

2012	Clientèle Berrogain	86000	86 000	0	86 000
------	---------------------	-------	--------	---	--------

Suite TUP société Blanchisserie Sud Aquitaine :

2011	Rachat clientèle BDO	0	13 697	0	13 697
2012	Blanchisserie Océan	0	20 303	0	20 303

TOTAL		29 418 705	43 435 421	13 818 934	29 616 488
--------------	--	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

• **Tableau des amortissements**

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Apports	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2020
Frais d'établissement et de développement	3 267		0		3 267
Autres immobilisations incorporelles	17 892 473		322 619	52 622	18 162 470
Total amort. immo. incorporelles	17 895 740	0	322 619	52 622	18 165 737
Terrains					
Constructions	78 764 809		5 774 836	109 323	84 430 321
Installations générales et agencements			0		
Installations techniques, matériels et outillages	178 155 415		15 173 280	2 915 374	190 413 321
Matériel de transport	48 748 457		3 386 336	3 454 975	48 679 818
Matériel de bureau informatique, mobilier	17 939 426		1 827 201	3 556 342	16 210 286
Emballages récupérables et divers	144 254 056		82 896 815	83 402 214	143 748 657
Total amort. immo. corporelles	487 862 164	0	109 058 489	93 438 229	483 482 404
TOTAL	485 757 904	0	109 381 087	93 490 851	501 648 140

4.2. Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2019	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2020	Déprécia- tion	Valeur Nette au 31/12/2020
Participations évaluées par mise en équivalence	0	0		0		0
Autres participations	1 486 667 380	11 653 188	24 078	1 498 296 489	276 799 268	1 221 497 222
Autres titres immobilisés	5 397	0		5 397	1 244	4 153
Prêts et autres immobilisations financières	1 714 436	49 261	68 222	1 695 475		1 695 475
TOTAL	1 488 387 212	11 702 449	92 300	1 499 997 361	276 800 512	1 223 196 850

4.3. Dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Apports	Dotations	Reprises	Au 31/12/2020
Dépréciations immos incorporelles	0		0		0
Dépréciations immos corporelles			0		
Dépréciations titres mis en équivalence	0		0		0
Dépréciations titres de participations	179 512 048		107 237 129	9 949 909	276 799 268
Dépréciations autres immos financières	1 244		0		1 244
TOTAL	179 513 292	0	107 237 129	9 949 909	276 800 512

4.4. Tableau-liste des filiales et des participations

Voir document ci-joint.

4.5. Information concernant les parties liées

Les transactions significatives entre la société et les parties liées intervenues au cours de l'exercice clos sont :

Désignation de la partie liée	Description de la transaction	Montant € (créance ou produit) 31/12/2020	Montant € (dette ou charge) 31/12/2020
ELIS S.A.	Convention de Compte courant :		
	Avance consentie à M.A.J.		362 386 873
	Intérêts versés par M.A.J.		4 645 123
	Convention de prêt :		
	Prêts consentis à M.A.J.	473 422 342	
	Intérêts à verser par M.A.J.		12 579 637

4.6. Comptes de stocks de marchandises et de travaux en cours

Le montant des stocks se décompose ainsi :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	Dépréciation	Solde au 31/12/2020
Matières premières	10 513 605	0	10 513 605
Marchandises	103 077	0	103 077
Produits finis	255 000	0	255 000
En-cours de production de biens	0	0	0
En-cours de production de services	0	0	0
TOTAL	10 871 682	0	10 871 682

4.7. Dépréciation des stocks

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Dotations	Reprises	Au 31/12/2020
Matières premières	0	0		0
Produits finis	0	0		0
En-cours de production de biens	0	0		0
En-cours de production de services	0	0		0
Marchandises	0	0		0
TOTAL	0	0	0	0

4.8. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 256 912 300 € en valeur brute au 31/12/2020 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	1 695 475	1 662 691	32 784
Créances rattachées à des participations	0	0	
Prêts	56 131	23 347	32 784
Autres immobilisations financières	1 639 344	1 639 344	
ACTIF CIRCULANT :	255 216 825	255 216 825	0
Clients	132 352 736	132 352 736	
Clients douteux	14 757 902	14 757 902	
Personnel et comptes rattachés	59 042	59 042	
Organismes sociaux	237 815	237 815	
Etat : impôts et taxes diverses	14 418 658	14 418 658	
Groupe et associés	86 848 573	86 848 573	
Débiteurs divers	3 010 006	3 010 006	
Charges constatées d'avance	3 532 092	3 532 092	
TOTAL	256 912 300	256 879 516	32 784
Montants des prêts accordés en cours d'exercice	35 300		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	48 412		
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

4.9. Créances clients et comptes rattachés

CREANCES exprimées en euros	Montant brut	Dépréciation	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Créances clients et comptes rattachés	147 110 637	13 907 229	133 203 409	162 827 192
Autres créances	104 574 095	0	104 574 095	93 906 937
Capital souscrit et appelé, non versé	0		0	0
TOTAL	251 684 732	13 907 229	237 777 503	256 734 129

4.10. Dépréciation des créances

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Apports	Dotations	Reprises	Au 31/12/2020
Poste : Clients douteux	13 201 979		11 939 162	11 233 912	13 907 229
Poste : Autres créances	0				0
TOTAL	13 201 979	0	11 939 162	11 233 912	13 907 229

4.11. Créances représentées par des effets de commerce

Les effets de commerce sont inclus dans le poste « Créances clients et comptes rattachés » :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Effets de commerce	233 004	321 505
TOTAL	233 004	321 505

4.12. Produits à recevoir

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Rabais, remises, Ristournes à obtenir	0	0
Produits à recevoir	2 627 198	2 746 871
Clients – Factures à établir	122 748	128 726
Etat Impôts et Taxes – CFE	1 428 139	18 512
Intérêts courus sur compte courant	0	0
TOTAL	4 178 085	2 894 109

4.13. Comptes de régularisation

- **Charges constatées d'avance**

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 3 532 092 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Charges d'exploitation	3 532 092	4 089 354
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	3 532 092	4 089 354

- **Ecart de conversion**

ECART ACTIF		ECART PASSIF	
	Euros		Euros
Diminution des créances		Diminution des dettes	133 284
Augmentation des dettes	260 372	Augmentation des créances	
TOTAL	260 372	TOTAL	133 284

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

5.1. Capitaux propres

Le capital social est divisé en 8 907 213 actions/parts ordinaires entièrement libérées, d'une valeur nominale de 16 €.

La variation des capitaux propres au cours de l'exercice est la suivante :

	Chiffres exprimés en euros
31/12/2019	726 662 204
Dividendes versés	0
Augmentation du Capital	0
Prime d'émission	0
Résultat de l'exercice	-56 561 190
Variation des subventions d'investissement	-5 597
Quote-Part résultat des subventions d'investissement	-34 412
Variation des provisions réglementées (amortissements dérogatoires,...)	-9 531 836
31/12/2020	660 534 765

5.2. Identité de la société mère consolidante

Les comptes de la société sont consolidés par la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de la société Elis SA.

nom et siège de l'entreprise qui établit les états financiers consolidés de l'ensemble le plus grand	Elis SA, Saint Cloud (92210) (SIRET 499668440 00039)
nom et siège de l'entreprise qui établit les états financiers consolidés de l'ensemble le plus petit	Elis SA, Saint Cloud (92210) (SIRET 499668440 00039)
lieu où des copies des états financiers consolidés visés peuvent être obtenues	5 boulevard Louis Loucheur, 92210 Saint Cloud

5.3. Provisions réglementées

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Apports	Dotations	Reprises	Au 31/12/2020
Amortissements dérogatoires	184 902 037		46 509 809	56 041 646	175 370 201
Plus values réinvesties	0				0
TOTAL	184 902 037	0	46 509 809	56 041 646	175 370 201

5.4. Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

- **Provisions pour risques**

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Apports	Dotations	Reprises	Au 31/12/2020
Provisions pour litige	1 365 866		449 436	466 634	1 348 668
Provisions pour garantie Clients	0				0
Provisions pour perte de marchés à terme	0				0
Provisions pour amendes pénalité	0				0
Provisions pour pertes de change	124 697		52 325		177 022
Autres provisions pour risques et charges	14 028 882		976 554	1 096 722	13 908 714
TOTAL	15 519 445	0	1 478 315	1 563 356	15 434 404

- **Provisions pour charges**

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Apports	Dotations	Reprises	Au 31/12/2020
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Provisions pour pensions et obligations similaires	19 423 664		183 376	122 752	19 484 288
Autres provisions pour charges					
TOTAL	19 423 664	0	183 376	122 752	19 484 288

5.5. Etats des échéances des dettes

DETTES exprimées en euros	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	0	0		
Autres emprunts obligataires	0	0		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine	3 212 708	3 212 708		
à plus d'1 an à l'origine	0	0		
Emprunts et dettes financières divers	488 912 660	6 528 557	146 714 405	335 669 699
Fournisseurs et comptes rattachés	49 951 357	49 951 357		
Personnel et comptes rattachés	26 031 730	26 031 730		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 792 078	11 792 078		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices	427	427		
Taxe sur la valeur ajoutée	24 076 203	24 076 203		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	14 487 570	14 487 570		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 957 128	9 957 128		
Groupe et associés	506 819 386	506 819 386		
Autres dettes	6 605 512	6 605 512		
Dettes rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	28 264 119	28 264 119		
TOTAL	1 170 110 880	687 726 777	146 714 405	335 669 699
Emprunts souscrits en cours d'exercice	0			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	0			

Les dettes financières diverses sont notamment composées de 3 prêts souscrits auprès de la société Elis SA pour un montant total de 474 422 K€ dont des intérêts correspondants pour 1 000 K€.

5.6. Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Fournisseurs Groupe	24 384 897	29 750 713
Fournisseurs	1 514 893	13 886 576
Fournisseurs d'immobilisations	9 957 128	8 373 771
Effets à payer	0	0
Factures non parvenues Groupe	395 141	373 380
Factures non parvenues	23 656 426	21 337 662
Valeurs nettes comptables	59 908 486	73 722 101

5.7. Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Rubriques exprimées en euros	Exercice 2020	Exercice 2019
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 051 567	21 711 041
Dettes fiscales et sociales	36 166 647	43 560 652
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0	0
Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic :)	0	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 845 883	1 616 758
Autres dettes	6 510 171	2 339 739
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	68 574 269	69 228 190

5.8. Comptes de régularisation

- *Produits constatés d'avance*

Les produits constatés d'avance s'analysent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Prestations de service facturées d'avance	28 265 219	28 076 934
Autres produits d'exploitation	-1 100	-1 100
Produits financiers	0	0
TOTAL	28 264 119	28 075 834

- *Ecart de conversion*

ECART ACTIF		ECART PASSIF	
	Euros		Euros
Diminution des créances		Diminution des dettes	133 284
Augmentation des dettes	260 372	Augmentation des créances	
TOTAL	260 372	TOTAL	133 284

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

6.1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires par type d'activité et marché géographique de l'exercice 2020 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2020			Exercice 2019
	France	CEE + Export	Total	Total
Ventes de marchandises	2 411 734	219 345	2 631 079	2 312 395
Ventes de produits finis	0	0	0	0
Production vendue de services	551 431 928	126 438	551 558 366	695 437 260
Chiffre d'affaires	553 843 662	345 783	554 189 445	697 749 654
%	99,94%	0,06%	100,00%	

6.2. Transferts de charges

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Transferts de charges de personnels	4 756 079	1 394 512
Autres transferts de charges	3 619 890	5 407 728
TOTAL	8 375 969	6 802 240

6.3. Effectif moyen du personnel

Sur l'année fiscale 2020, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2020	Effectif
Cadres	568
Agents de maîtrise et techniciens	614
Employés	564
Chauffeurs livreurs	1514
Ouvriers	3440
TOTAL	6700

6.4. Rémunération des organes d'administration

- Conseil d'administration : montant des jetons de présence 0
- Direction : 0

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle

6.5. Montant des honoraires du (des) commissaires aux comptes

- Contrôle légal des comptes : 87 700 €
- Prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal de comptes : 0 €

6.6. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à – 114 146 156 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques exprimées en euros	Exercice 2020	Exercice 2019
Produits financiers de participations	856 113	2 134 698
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0	0
Autres intérêts et produits assimilés	1 133 755	4 351 713
Reprises sur provisions et transferts de charges	9 949 909	74 224 799
Différences positives de change	1 678 233	478 711
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
PRODUITS FINANCIERS	13 618 011	81 189 921
Dotations financières aux amortisse- ments et provisions	107 289 454	5 894 482
Intérêts et charges assimilées	18 784 078	18 779 732
Différences négatives de change	1 690 636	466 092
Charges nettes sur cessions de va- leurs mobilières de placement	0	0
CHARGES FINANCIERES	127 764 167	25 140 305
RESULTAT FINANCIER	-114 146 156	56 049 615

6.7. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de 5 267 126 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques exprimées en euros	Exercice 2020	Exercice 2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 979 825	2 070 082
Produits exceptionnels sur opérations en capital	619 987	7 674 853
Reprises sur provisions et transferts de charges	57 138 368	59 817 760
PRODUITS EXCEPTIONNELS	59 738 181	69 562 694
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 618 039	1 418 175
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	356 062	7 557 133
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	47 496 954	64 709 501
CHARGES EXCEPTIONNELLES	54 471 055	73 684 808
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 267 126	-4 122 114

Concernant le résultat exceptionnel sur opérations de gestion :

- Les produits correspondent principalement à la facturation aux clients de pénalités et frais de retard
- Les charges s'expliquent pour 4 999 K€ par des surcoûts liés à la Covid-19

Les charges et les produits des éléments d'actif cédés s'analysent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Valeur brute	Valeur Nette Comptable	Prix de Cession	Résultat de cession
Ventes d'immobilisations corporelles	1 407 436	287 748	323 736	35 988
Ventes d'immobilisations incorporelles				
Ventes d'immobilisations financières				
Mises au rebut Immobilisations incorporelles	47 573			
Mises au rebut Immobilisations corporelles	92 324 323	732		-732
TOTAL	93 779 332	288 480	323 736	35 256

6.8. Impôt sur les bénéfices

La société est membre d'un groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère, la société Elis SA à St Cloud (92210). Selon les termes de la convention d'intégration fiscale, la charge d'impôt supportée par la société est identique à celle qu'elle aurait supportée si elle avait été imposée séparément.

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité**

Résultats	Bénéfices comptables avant impôt	Réintégrations et déductions	Résultat fiscal	Montant de l'impôt théorique	Report déficitaire ou crédit d'impôt à imputer sur l'IS	Dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-42 463 K€	96 828 K€	54 364 K€	17 367 K€	1 K€	17 368 K€	-59 832 K€
Résultat exceptionnel	5 267 K€	33 K€	5 300 K€	1 693 K€	0 K€	1 693 K€	3 574 K€
Participation des salariés	-2 425 K€	-4 217 K€	-6 642 K€	-2 122 K€	0 K€	-2 122 K€	-303 K€
TOTAL	-39 622 K€	92 644 K€	53 023 K€	16 939 K€	1 K€	16 940 K€	-56 561 K€

L'impôt théorique relatif aux résultats courant et exceptionnel a été calculé en multipliant les résultats courants et exceptionnels comptables par le taux d'imposition de 31.95% corrigé des réintégrations et déductions fiscales des charges courantes et exceptionnelles.

- Fiscalité différée**

BASES	A l'ouverture de l'exercice (€)	Variations en résultat de l'exercice (€)	A la clôture de l'exercice (€)
-------	---------------------------------	--	--------------------------------

Evaluations dérogatoires en vue d'obtenir des allègements fiscaux :

Provisions réglementées : Amortissements dérogatoires	-184 902 037	9 531 836	-175 370 201
---	--------------	-----------	--------------

Différences entre le régime fiscal et le traitement comptable de certains produits ou charges :

Subventions d'investissements	-141 699	34 412	-107 287
Provision pour indemnité de départ à la retraite	-23 080 532	108 032	-22 972 500
Participation	-6 705 234	4 279 871	-2 425 363
Contribution sociale de solidarité	-1 182 000	247 968	-934 032
Effort à la Construction (si non engagement)	0	0	0

Provision dépréciation des créances Clients	-1 663 587	-764 491	-2 428 078
Provision pour remise en état des sites	-12 367 209	153 148	-12 214 061

Charges déduites ou produits imposés fiscalement, non encore comptabilisés

- QP résultat fiscal - GIE EUROCALL	193 760	207 399	401 159
- QP résultat fiscal - SCI DES 2 SAPINS	198 917	3 440	202 357
- QP résultat fiscal - SCI Château de Janville	11	0	11
- QP résultat fiscal - SCI de la forge	122 924	2 157	125 081
- QP résultat fiscal - SCI Les Gailletrous	331 568	7 388	338 956

Déficits ordinaires, indéfiniment reportables	0	0	0
--	---	---	---

Eléments de taxation éventuelle (PV sur Actif non amortissables en sursis d'imposition)

Fonds de commerces	44 803 816		44 803 816
Terrains et droits immobiliers	612 017		612 017
Titres	9 340 184		9 340 184

TOTAL	-174 439 102	13 811 162	-160 627 940
--------------	---------------------	-------------------	---------------------

IMPOTS	A l'ouverture de l'exercice (€)	Variations en résultat de l'exercice (€)	A la clôture de l'exercice (€)
---------------	--	---	---------------------------------------

Evaluations dérogatoires en vue d'obtenir des allègements fiscaux :

Provisions réglementées : Amortissements dérogatoires	-63 661 771	7 637 500	-56 024 271
---	-------------	-----------	-------------

Différences entre le régime fiscal et le traitement comptable de certains produits ou charges :

Subventions d'investissements	-48 787	14 513	-34 274
Provision pour indemnité de départ à la retraite	7 946 628	-607 767	7 338 861
Participation	2 308 612	-1 533 799	774 813
Contribution sociale de solidarité	406 963	-108 574	298 389
Effort à la Construction (si non engagement)	0	0	0
Provision dépréciation des créances Clients	572 774	202 907	775 681
Provision pour remise en état des sites	4 258 030	-356 091	3 901 939

Charges déduites ou produits imposés fiscalement, non encore comptabilisés

- QP résultat fiscal - GIE EUROCALL	-66 712	-61 443	-128 155
-------------------------------------	---------	---------	----------

SA M.A.J.

- QP résultat fiscal - SCI DES 2 SAPINS	-68 487	3 841	-64 646
- QP résultat fiscal - SCI Château de Janville	-4	0	-4
- QP résultat fiscal - SCI de la forge	-42 323	2 364	-39 959
- QP résultat fiscal - SCI Les gailletrous	-114 159	5 875	-108 284

Déficits ordinaires, indéfiniment reportables	0	0	0
--	----------	----------	----------

Eléments de taxation éventuelle (PV sur Actif non amortissables en sursis d'imposition)

Fonds de commerces	-15 425 954	1 112 797	-14 313 157
Terrains et droits immobiliers	-210 717	15 200	-195 517
Titres	-3 215 825	231 983	-2 983 842
TOTAL	-67 361 732	6 559 306	-60 802 426

• Incidence sur le résultat de l'application des dispositions fiscales

Impact sur le résultat de l'exercice en euros	2020
Résultat de l'exercice	-56 561 190
- Impôt sur les bénéfices	16 939 673
- Crédits d'impôts :	
CICE	0
autres imputations (déduction pour investissements Loi Macron)	1 389 812
Résultat avant Impôt (ou crédit d'Impôt)	-41 011 329
+ Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	46 509 809
- Reprises de l'exercice sur provisions réglementées	56 041 646
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	-9 531 836
Résultat hors dispositions fiscales	-50 543 166

7. INFORMATIONS DIVERSES

7.1. Engagements financiers

• Engagements donnés

Engagements donnés (en K€)	Total	-1 an	de 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Liés à la trésorerie/ l'endettement	385 669,7	0	0	385 669,7
Liés aux participations	6 122,5	322,5	0	5 800,00
Liés aux prestations de services fournisseurs	0	0	0	0
Liés à l'immobilier	0	0	0	0
	391 792,2	322,5		391 469,7

Description des engagements donnés significatifs :

Endettement :

En garantie des engagements souscrits par ELIS SA au titre d'un contrat de prêt intitulé *Senior Facilities Agreement* (500.000 K€) en date du 17/01/2017, d'un contrat de prêt intitulé *Senior Facility Agreement* (400.000 K€) en date du 07/11/2017 ainsi que des emprunts obligataires *Océane* (400.000 K€) en date du 06/10/2017 et *EMTN* (2.350.000 K€) en date des 08/02/2018 et 03/04/2019, M.A.J. a consenti un cautionnement solidaire desdits engagements au profit du pool financier représenté par BNP Paribas à hauteur d'un montant global de 50.000 K€ au 31/12/2020.

En garantie des engagements souscrits par ELIS SA au titre d'obligations USPP libellées en EUR (300.000 K€) et en dollars US (40.000 KUSD) en date du 24/04/2019, M.A.J. a consenti un cautionnement solidaire desdits engagements au profit du pool financier représenté par BNP Paribas à hauteur d'un montant global de 335.669,7 K€ au 31/12/2020.

Participations :

Diverses lettres de confort octroyées par MAJ au profit des filiales Elis Manomatic, Elis Italia et Elis Holding GmbH.

• Engagements reçus

Engagements reçus (en K€)	Total	-1 an	de 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Liés à l'endettement	0,0	0,0	0,0	0,0
Liés aux participations	3 900,0	700,0	3 200,0	0
Liés à l'immobilier	1 936,3	217,8	0,0	1 718,5
Dettes garanties diverses	22,7	0	22,7	0
	5 859,0	917,8	3 222,7	1 718,5

Description des engagements reçus significatifs :

Endettement : néant

Participations :

Engagements de garantie de passif consentis par les vendeurs des titres des sociétés (HTPE, Blanchisserie Blésoise et SCI les Gailletrous, Big Bang, Blanchisserie Sud Aquitaine) assortis de garanties bancaires à première demande, pour un montant global de 3 900 K€.

Immobilier :

Cautionnements solidaires et garanties à première demande consentis par la banque Société Générale au profit de bailleurs de locaux loués par la société M.A.J. en garantie de paiement des loyers pour la durée du bail desdits locaux pour un montant global de 1.936,3 K€.

- ***Instruments financiers***

Néant

7.2. Engagements envers le personnel

- ***Droit individuel à la formation***

Les salariés ont acquis des Droits Individuels à la Formation au titre du régime de formation professionnelle en vigueur jusqu'au 31/12/2014 qui s'élèvent à 409 129 heures.

Ces droits ont été transférés au 1^{er} janvier 2015 sous le régime du CPF et pourront être mobilisés jusqu'au 30/06/2021.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS (Valeurs en K€)

Filiales et participations		capital	Capitaux propres hors capital et résultat	Coté-part du capital délégué (%)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant auxiliaire et avale donnée par la société	G.A. N.T. du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice écoulé	Dividendes encaissés par la société en euros de l'exercice
					Brut	Net					
A. Renseignements détaillés concernant les participations dont la valeur d'inventaire est > à 1% du capital de MAJ											
1. Filiales (>50% du capital délégué par MAJ)											
ELIS SERVICES - Saint-Cloud (92) - 693 001 091	1	16 000	69 062	100,00	20 958 581,75	20 958 581,75		69	296 586	2 177	
LE JACQUARD FRANCAIS - Gérardmer (88) - 505 480 137	1	10 677	666	100,00	18 117 358,82	14 237 000,00			10 127	-833	
LES LAVANDIERES - Avriès (48) - 062 201 009	1	448	129 102	100,00	7 021 068,73	7 021 068,73		169	157 320	12 247	
REGIONALE DE LOCATION ET SERVICES TEXTILES - Marcé en Baroeul (59) 693 581 033	1	243	33 036	100,00	3 801 022,23	3 801 022,23		63	55 933	3 973	
PIERRETTE-TBA- Maizeville (54) - 306 042 268	1	385	184 781	99,78	164 810 980,81	164 810 980,81	22 201		48 962	-12 820	
PRO SERVICES ENVIRONNEMENT - Rechartain (38) - 437 754 443	1	8	1 623	100,00	3 153 657,45	3 153 657,45			2 362	468	
ELIS PREVENTION NUISIBLES - Bébigny (83) - 389 530 643	1	9 110	-3 176	100,00	13 903 909,35	13 903 909,35	2 049		6 831	-4 257	
BLANCHISSERIE BLESOISE - La Chaussée St Victor (41) - 310 839 847	1	37	769	100,00	10 700 000,00	7 130 000,00	3 382		10 411	-1 167	
SCI LES GAILLETROUS - La Chaussée St Victor (41) - 343 886 186	1	15	1 367	99,90	2 597 400,00	2 597 400,00	1 311		0	339	
ELIS BELGIUM SA (Belgique)	1-2	8 496	9 060	99,98	9 028 086,43	9 028 086,43	4 705		23 581	1 688	
ELIS MANOMATIC SA (Espagne)	1-2	263 835	39 403	100,00	305 086 349,91	305 086 349,91	12 886	4 622	71 880	-10 830	
S.P.A.S.T. Ltda (Portugal)	1-2	1 400	21 855	100,00	13 409 855,00	13 409 955,00		300	41 618	-3 411	
ELIS ITALIA S.p.A. (Italie)	1-2	22 000	3 883	99,96	82 212 186,48	48 944 000,00			30 712	2 262	
ELIS (SUISSE) S.A. (Suisse)	3	KCHF 102 000	KCHF -32 582	100,00	100 454 502,11	100 454 502,11			KCHF 87 785	KCHF 3 747	
ATMOSFERA GESTAO Ltda (Brésil)	3	KBRL 2 191 044	nc	99,99	694 140 024,77	437 128 000,00			nc	nc	
ELIS CHILE SpA (Chili)	3	KCLP 11 617 249	nc	100,00	17 812 820,51	17 812 820,51			nc	nc	
ELIS COLOMBIA (Colombie)	1-2	KCOP 1 655 572	KCOP 93 861 000	100,00	30 502 129,27	28 435 000,00			KCOP 58 652 000	KCOP 176 000	
ELIS HUNGARY Kft (Hongrie)	3	KHUF 3 000	KHUF 331 801	100,00	2 153 899,00	2 153 899,00			KHUF 758 908	KHUF 84 143	
ELIS TEXTIL SERVIS Sro (République Tchèque)	1-2	KCZK 300	KCZK 258 730	100,00	17 875 000,00	17 875 000,00	507		KCZK 282 237	KCZK 48 518	
2. Participations (10 à 50% du capital délégué par MAJ)											
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations											
Au 31/12/2020											
1 Filiales non reprises au § A											
a Filiales françaises (ensemble)											
b Filiales étrangères (ensemble)											
2 Participations non reprises au § A											
a Dans des sociétés françaises (ensemble)											
b Dans des sociétés étrangères (ensemble)											
TOTAL DU POSTE DU BILAN "PARTICIPATIONS"											
					1 497 708 282,30	1 220 808 884,78					

1 Exercice clos le 31/12/2020

2 comptes provisionnés

3 Exercice clos le 31/12/2019

M.A.J.

S.A. au capital de 142.515.408 €

31 Chemin Latéral au Chemin de Fer - 93500 PANTIN

R.C.S. BOBIGNY - 775 733 835

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 25 JUIN 2021

Proposition d'affectation du résultat

Exercice 2020

* * *

QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir constaté que le résultat net de l'exercice clos le 31 décembre 2020 est une perte de (56.561.190,33) €, décide de l'affecter en totalité au compte de « Report à nouveau ».

Conformément à la loi, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices clos.

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité des actionnaires présents ou représentés.

Déclaré sincère et véritable

Le 25 juin 2021



Xavier MARTIRÉ
Président Directeur Général

mazars

61, rue Henri Regnault
92400 COURBEVOIE
France

M.A.J.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

MAZARS SA
Société Anonyme
Siege social : Tour Exaltis 61 rue Henri Regnault
92400 COURBEVOIE
Capital de : 8 320 000 euros - RCS : Nanterre 784 824 153

M.A.J.

Société anonyme au capital de 142 515 408 €

Siège social : 31, chemin Latéral au Chemin de fer 93500 Pantin

RCS Bobigny 775 733 835

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux actionnaires de la société M.A.J.,

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 M.A.J. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion***Référentiel d'audit***

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, notamment pour ce qui concerne :

- Comme indiqué dans la note « 3.3. Immobilisations » de l'annexe aux comptes annuels, la valeur d'utilité des titres de participation qui est déterminée, pour une participation donnée, en fonction de sa contribution à l'actif net consolidé, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur nette comptable. Nous nous sommes assurés de la pertinence des approches mises en œuvre par la société sur la base des éléments disponibles à ce jour, ainsi que du caractère raisonnable des hypothèses retenues et des évaluations qui en résultent.

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.

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires

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 Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires.

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

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du Conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

Autres informations

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

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

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

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

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

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

Fait à Courbevoie, le 12 avril 2021

Le Commissaire aux comptes

Mazars



Signature
numérique de
Isabelle MASSA
Date : 2021.04.12
20:04:15 +02'00'

Isabelle MASSA

Associé

2020

COMPTES ANNUELS

SAMPA

OUTSTANDING LIABILITIES

NET ASSETS

REVENUE FROM OPERATIONS