

|                                 |
|---------------------------------|
| RCS : GAP<br>Code greffe : 0501 |
|---------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 1993 B 00288<br>Numéro SIREN : 393 356 613<br>Nom ou dénomination : KERAUTO |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 28/04/2021 sous le numéro de dépôt B2021/001549

# **KERAUTO**

Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 euros

Siège social : Route des Fauvins

05000 GAP

R.C.S. GAP 393 356 613

---

## **BILAN COMPTE DE RESULTAT ANNEXE**

**EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2020**

**Certifiés conformes  
Le Président**

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

## Bilan et compte de résultat

## Bilan actif

|                                                                | Brut             | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>31/03/2020 | Net<br>31/03/2019 |
|----------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |                  |                                |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                        |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                  |                                |                   |                   |
| Frais d'établissement                                          |                  |                                |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                         |                  |                                |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 14 164           | 14 164                         |                   | 45                |
| Fonds commercial (1)                                           | 213 124          |                                | 213 124           | 213 124           |
| Autres immobilisations incorporelles                           |                  |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                  |                                |                   |                   |
| Terrains                                                       |                  |                                |                   |                   |
| Constructions                                                  | 61 218           | 61 034                         | 183               | 483               |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    | 32 801           | 21 928                         | 10 873            | 9 777             |
| Autres immobilisations corporelles                             | 459 810          | 372 179                        | 87 631            | 114 334           |
| Immobilisations corporelles en cours                           |                  |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes                                            |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                         |                  |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                           |                  |                                |                   |                   |
| Autres participations                                          | 1 110            |                                | 1 110             | 610               |
| Créances rattachées aux participations                         |                  |                                |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                      |                  |                                |                   |                   |
| Prêts                                                          |                  |                                |                   | 450               |
| Autres immobilisations financières                             | 55               |                                | 55                | 55                |
|                                                                | <b>782 281</b>   | <b>469 305</b>                 | <b>312 976</b>    | <b>338 878</b>    |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                         |                  |                                |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                  |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                |                  |                                |                   |                   |
| En-cours de production (biens et services)                     |                  |                                |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                               |                  |                                |                   |                   |
| Marchandises                                                   | 196 376          | 15 872                         | 180 504           | 236 521           |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                |                  |                                |                   |                   |
| <b>Créances (3)</b>                                            |                  |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                   | 5 066            |                                | 5 066             | 3 979             |
| Autres créances                                                | 310 164          |                                | 310 164           | 298 648           |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |                  |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                |                  |                                |                   |                   |
| Disponibilités                                                 | 89 585           |                                | 89 585            | 35 386            |
| Charges constatées d'avance (3)                                | 5 455            |                                | 5 455             | 8 346             |
|                                                                | <b>606 646</b>   | <b>15 872</b>                  | <b>590 774</b>    | <b>582 880</b>    |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                            |                  |                                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                        |                  |                                |                   |                   |
| Ecart de conversion actif                                      |                  |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                           | <b>1 388 927</b> | <b>485 178</b>                 | <b>903 750</b>    | <b>921 758</b>    |
| (1) Dont droit au bail                                         |                  |                                |                   |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                |                  |                                |                   | 450               |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                 |                  |                                |                   |                   |

## Bilan passif

|                                                                        | 31/03/2020     | 31/03/2019     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                |                |
| Capital                                                                | 40 000         | 40 000         |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            |                |                |
| Ecart de réévaluation                                                  |                |                |
| Réserve légale                                                         | 4 000          | 4 000          |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 | 175 545        | 175 545        |
| Réserves réglementées                                                  |                |                |
| Autres réserves                                                        | 84 769         | 84 769         |
| Report à nouveau                                                       |                |                |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>67 959</b>  | <b>50 556</b>  |
| Subventions d'investissement                                           |                |                |
| Provisions réglementées                                                |                |                |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>372 273</b> | <b>354 870</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                |                |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                |                |
| Avances conditionnées                                                  |                |                |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                |                |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                |                |
| Provisions pour risques                                                | 50 000         | 90 000         |
| Provisions pour charges                                                |                |                |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        | <b>50 000</b>  | <b>90 000</b>  |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                |                |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                |                |
| Autres emprunts obligataires                                           |                |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 110 344        | 121 313        |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 14 037         |                |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       | 2 115          | 3 287          |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 214 729        | 261 929        |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 134 890        | 86 552         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                |                |
| Autres dettes                                                          | 5 363          | 3 808          |
| Produits constatés d'avance (1)                                        |                |                |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>481 477</b> | <b>476 888</b> |
| Ecart de conversion passif                                             |                |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>903 750</b> | <b>921 758</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 61 305         | 76 759         |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 418 058        | 396 842        |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             |                | 8 486          |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                |                |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                |                |

## Compte de résultat

|                                                                    | 31/03/2020       | 31/03/2019       |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                  |                  |
| Ventes de marchandises                                             | 2 132 616        | 2 255 537        |
| Production vendue (biens)                                          |                  |                  |
| Production vendue (services)                                       | 413 799          | 454 284          |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>2 546 415</b> | <b>2 709 821</b> |
| <i>Dont à l'exportation</i>                                        |                  |                  |
| Production stockée                                                 |                  |                  |
| Production immobilisée                                             |                  | 30 000           |
| Subventions d'exploitation                                         |                  | 9 848            |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 116 827          | 25 247           |
| Autres produits                                                    | 8 085            | 27 603           |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                       | <b>2 671 327</b> | <b>2 802 520</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                  |                  |
| Achats de marchandises                                             | 1 249 730        | 1 483 823        |
| Variations de stock                                                | 61 231           | 56 222           |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          |                  |                  |
| Variations de stock                                                |                  |                  |
| Autres achats et charges externes (a)                              | 493 429          | 471 129          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 26 973           | 37 389           |
| Salaires et traitements                                            | 476 463          | 477 963          |
| Charges sociales                                                   | 150 889          | 173 361          |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                  |                  |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               | 45 306           | 41 350           |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                  |                  |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                | 15 872           |                  |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               | 50 000           |                  |
| Autres charges                                                     | 7 049            | 9 774            |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>                       | <b>2 576 943</b> | <b>2 751 011</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              | <b>94 384</b>    | <b>51 509</b>    |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |                  |                  |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée III</b>                   |                  |                  |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré IV</b>                    |                  |                  |
| <b>Produits financiers</b>                                         |                  |                  |
| 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 mobilières de placement      |                  |                  |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                           |                  |                  |
| <b>Charges financières</b>                                         |                  |                  |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |                  |                  |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 | 2 781            | 3 401            |
| Différences négatives de change                                    |                  |                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                  |                  |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                          | <b>2 781</b>     | <b>3 401</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   | <b>-2 781</b>    | <b>-3 401</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            | <b>91 602</b>    | <b>48 108</b>    |

## Compte de résultat (suite)

|                                                                   | 31/03/2020       | 31/03/2019       |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                  |                  |
| Sur opérations de gestion                                         |                  | 9 762            |
| Sur opérations en capital                                         | 3 917            |                  |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  |                  |                  |
| <b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>                     | <b>3 917</b>     | <b>9 762</b>     |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                  |                  |
| Sur opérations de gestion                                         | 2 698            | 124              |
| Sur opérations en capital                                         | 3 044            |                  |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                  | 13               |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>                   | <b>5 743</b>     | <b>137</b>       |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>-1 826</b>    | <b>9 626</b>     |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     |                  |                  |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | 21 817           | 7 178            |
| <b>Total des produits</b>                                         | <b>2 675 243</b> | <b>2 812 282</b> |
| <b>Total des charges</b>                                          | <b>2 607 284</b> | <b>2 761 726</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>67 959</b>    | <b>50 556</b>    |
| (a) Y compris :                                                   |                  |                  |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                              | 3 450            | 3 450            |
| - 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                    |                  |                  |

## Annexe des comptes annuels

## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2020, dont le total est de 903 750 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 67 959 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2019 au 31/03/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/07/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2020 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L.123-12 à L.123-28 et R.123-172 à R.123-208 du code de commerce, modifié par les règlements ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

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.

## Règles et méthodes comptables

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- \* Agencements des constructions : 5 à 10 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- \* Matériel de transport : 5 ans
- \* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

### Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

Les titres de participation ont été comptabilisés, lors de leur entrée dans le patrimoine, au coût d'acquisition qui s'entend du prix pour lequel ils ont été acquis.

Pour les valeurs mobilières de placement, les frais accessoires ne sont pas incorporés dans le coût d'acquisition.

### 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 à l'acquisition des produits finis, des matières premières et des services. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition. Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## Règles et méthodes comptables

### Créances et produits

Seuls les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable.

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

### Dettes et charges

Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice, figurent en comptes de tiers ou de charges à payer au passif du bilan.

### Disponibilités

Les disponibilités sont enregistrées pour leur valeur vénale.

## Faits caractéristiques

### Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Les états financiers de la société ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par le Covid-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact sur ses états financiers en 2020/2021. La société a fermé son établissement du 17/03/2020 au 31/03/2020 et a mis en place des mesures de chômage partiel. Elle a ensuite procédé à la réouverture partielle du 01/04/2020 au 10/05/2020, afin de respecter les précautions sanitaires en période de confinement. La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie, et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêté des présents états financiers, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation, d'autant qu'après la période de confinement, la reprise de l'activité de notre société est sur tendance plutôt favorable. Durant cette période, elle a bénéficié d'un PGE ainsi que de reports d'échéances.

## Notes sur le bilan

Actif immobiliséTableau des immobilisations

|                                                                             | Au début<br>d'exercice | Augmentation  | Diminution    | En fin<br>d'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|---------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                                 |                        |               |               |                      |
| - Fonds commercial                                                          | 213 124                |               |               | 213 124              |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                             | 14 164                 |               |               | 14 164               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                        | <b>227 288</b>         |               |               | <b>227 288</b>       |
| - Terrains                                                                  |                        |               |               |                      |
| - Constructions sur sol propre                                              |                        |               |               |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                            |                        |               |               |                      |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagements des constructions | 80 132                 |               | 18 914        | 61 218               |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels            | 32 521                 | 6 423         | 6 143         | 32 801               |
| - Installations générales, agencements<br>aménagements divers               | 366 121                | 6 630         | 18 401        | 354 350              |
| - Matériel de transport                                                     | 41 712                 | 7 908         | 3 362         | 46 258               |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                              | 65 940                 | 1 437         | 8 175         | 59 201               |
| - Emballages récupérables et divers                                         |                        |               |               |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                      |                        |               |               |                      |
| - Avances et acomptes                                                       |                        |               |               |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                          | <b>586 425</b>         | <b>22 398</b> | <b>54 995</b> | <b>553 828</b>       |
| - Participations évaluées par mise en<br>équivalence                        |                        |               |               |                      |
| - Autres participations                                                     | 610                    | 500           |               | 1 110                |
| - Autres titres immobilisés                                                 |                        |               |               |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                               | 505                    |               | 450           | 55                   |
| <b>Immobilisations financières</b>                                          | <b>1 115</b>           | <b>500</b>    | <b>450</b>    | <b>1 165</b>         |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                     | <b>814 828</b>         | <b>22 898</b> | <b>55 445</b> | <b>782 281</b>       |

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total         |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |               |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |               |
| Acquisitions                         |                                  | 22 398                         | 500                            | 22 898        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |               |
| Créations                            |                                  |                                |                                |               |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |               |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   |                                  | <b>22 398</b>                  | <b>500</b>                     | <b>22 898</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |               |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |               |
| Cessions                             |                                  | 54 995                         | 450                            | 55 445        |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |               |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |               |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  | <b>54 995</b>                  | <b>450</b>                     | <b>55 445</b> |

Immobilisations incorporellesFonds commercial

|                          | 31/03/2020     |
|--------------------------|----------------|
| Éléments achetés         | 213 124        |
| Éléments réévalués       |                |
| Éléments reçus en apport |                |
| <b>Total</b>             | <b>213 124</b> |

## Fonds commercial

Conformément au règlement ANC 2015-06, applicable pour la première fois aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016 (article 214-3 du PCG), nous avons estimé que notre fonds commercial n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il continue à ne pas faire l'objet d'un amortissement.

En application de l'article 214-15 du PCG, les tests de dépréciation réalisés, à la clôture, nous indiquent que la valeur actuelle de notre fonds commercial est au moins égale à la valeur comptable figurant au bilan. A ce titre, nous ne constatons aucune dépréciation sur notre fonds commercial.

Ce changement de réglementation comptable n'a aucune incidence sur nos comptes annuels.

## 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                              |                        |               |               |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |               |               |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 14 119                 | 45            |               | 14 164                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>14 119</b>          | <b>45</b>     |               | <b>14 164</b>          |
| - Terrains                                                               |                        |               |               |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |               |               |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |               |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 79 648                 | 300           | 18 914        | 61 034                 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 22 744                 | 2 304         | 3 120         | 21 928                 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 282 450                | 27 757        | 18 401        | 291 806                |
| - Matériel de transport                                                  | 15 279                 | 12 618        | 3 341         | 24 556                 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 61 710                 | 2 282         | 8 175         | 55 817                 |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |               |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>461 831</b>         | <b>45 260</b> | <b>51 951</b> | <b>455 141</b>         |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>475 950</b>         | <b>45 306</b> | <b>51 951</b> | <b>469 305</b>         |

## Notes sur le bilan

Actif circulantEtat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 320 740 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                 |                              |                             |
| Prêts                                    |                 |                              |                             |
| Autres                                   | 55              |                              | 55                          |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 5 066           | 5 066                        |                             |
| Autres                                   | 310 164         | 310 164                      |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                 |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 5 455           | 5 455                        |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>320 740</b>  | <b>320 685</b>               | <b>55</b>                   |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                 |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      | 450             |                              |                             |

Produits à recevoir

|                       | Montant       |
|-----------------------|---------------|
| FRS AVOIRS A RECEVOIR | 13 424        |
| <b>Total</b>          | <b>13 424</b> |

## Notes sur le bilan

**Capitaux propres****Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

**Provisions****Tableau des provisions**

|                                                                      | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges                                                              | 90 000                                  | 50 000                     | 90 000                                 |                                            | 50 000                                  |
| Garanties données aux clients                                        |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes sur marchés à terme                                           |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Amendes et pénalités                                                 |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes de change                                                     |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pensions et obligations similaires                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pour impôts                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Renouvellement des immobilisations                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Gros entretien et grandes révisions                                  |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Charges sociales et fiscales                                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| sur congés à payer                                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Autres provisions pour risques<br>et charges                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <b>Total</b>                                                         | <b>90 000</b>                           | <b>50 000</b>              | <b>90 000</b>                          |                                            | <b>50 000</b>                           |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b> |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation                                                         |                                         | 50 000                     | 90 000                                 |                                            |                                         |
| Financières                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exceptionnelles                                                      |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |

## Notes sur le bilan

DettesEtat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 479 362 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                  | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                               |                 |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires                                     |                 |                              |                             |                              |
| Emprunts et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                 |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                  | 35              | 35                           |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                     | 110 309         | 49 004                       | 61 305                      |                              |
| Emprunts et dettes financières divers                            | 14 037          | 14 037                       |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                         | 214 729         | 214 729                      |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                      | 134 890         | 134 890                      |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                  |                 |                              |                             |                              |
| Autres dettes                                                    | 5 363           | 5 363                        |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                      |                 |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                     | <b>479 362</b>  | <b>418 058</b>               | <b>61 305</b>               |                              |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                           | 35 000          |                              |                             |                              |
| Emprunts remboursés sur l'exercice :                             | 37 486          |                              |                             |                              |

## Dettes garanties par des sûretés réelles

|                                                      | Dettes<br>garanties | Montant<br>des<br>suretés | Valeurs des<br>biens donnés<br>en garantie |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                   |                     |                           |                                            |
| Autres emprunts obligataires                         |                     |                           |                                            |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | 76 759              | 76 759                    | 213 124                                    |
| Emprunts et dettes divers                            |                     |                           |                                            |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours     |                     |                           |                                            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés             |                     |                           |                                            |
| Dettes fiscales et sociales                          |                     |                           |                                            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |                     |                           |                                            |
| Autres dettes                                        |                     |                           |                                            |
| <b>Total</b>                                         | <b>76 759</b>       | <b>76 759</b>             | <b>213 124</b>                             |

## Détail des sûretés:

-Nantissement du fonds de commerce en garantie de l'emprunt CIC 200.000 €  
en cours au 31.03.2020 : 76 759 €

## Notes sur le bilan

Charges à payer

|                                                        | 31/03/2020    | 31/03/2019    |
|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |               |               |
| Autres emprunts obligataires                           |               |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 35            | 32            |
| Emprunts et dettes financières divers                  |               |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 30 731        | 33 234        |
| Dettes fiscales et sociales                            | 58 017        | 46 749        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |               |               |
| Autres dettes                                          |               |               |
| <b>Total</b>                                           | <b>88 783</b> | <b>80 015</b> |

Comptes de régularisationCharges constatées d'avance

|                         | 31/03/2020   | 31/03/2019   |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Charges d'exploitation  | 5 455        | 8 346        |
| Charges financières     |              |              |
| Charges exceptionnelles |              |              |
| <b>Total</b>            | <b>5 455</b> | <b>8 346</b> |

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes : 5 275 euros

### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2005, la société SAS KERAUTO est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS HOLDING ARANEO.

Au titre de l'intégration fiscale, montant compris dans l'impôt sur les sociétés :

- Charges de l'exercice : 21 817 euros

## Autres informations

**Effectif**

Effectif moyen du personnel : 16 personnes.

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            | 1                    |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 2                    |                                |
| Employés                          | 13                   |                                |
| Ouvriers                          |                      |                                |
| <b>Total</b>                      | <b>16</b>            |                                |

**Engagements financiers****Engagements donnés**

|                                                           | Montant en<br>euros |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|
| Effets escomptés non échus                                |                     |
| Avals et cautions                                         |                     |
| Engagements en matière de pensions                        |                     |
| Engagements de crédit-bail mobilier                       | 678                 |
| Engagements de crédit-bail immobilier                     |                     |
| <i>Intérêts restant à courir sur emprunt CIC 200 000€</i> | 895                 |
| <i>Intérêts restant à courir sur emprunt SMC 35 000€</i>  | 190                 |
| Autres engagements donnés                                 | 1 085               |
| <b>Total</b>                                              | <b>1 763</b>        |
| Dont concernant :                                         |                     |
| Les dirigeants                                            |                     |
| Les filiales                                              |                     |
| Les participations                                        |                     |
| Les autres entreprises liées                              |                     |
| Engagements assortis de suretés réelles                   |                     |

## Autres informations

Crédit-Bail

|                                               | Terrains | Constructions | Matériel<br>Outillage | Autres        | Total         |
|-----------------------------------------------|----------|---------------|-----------------------|---------------|---------------|
| <b>Valeur d'origine</b>                       |          |               |                       | <b>10 300</b> | <b>10 300</b> |
| Cumul exercices antérieurs                    |          |               |                       | 6 581         | 6 581         |
| Dotations de l'exercice                       |          |               |                       | 3 433         | 3 433         |
| <b>Amortissements</b>                         |          |               |                       | <b>10 014</b> | <b>10 014</b> |
| Cumul exercices antérieurs                    |          |               |                       | 6 612         | 6 612         |
| Exercice                                      |          |               |                       | 3 450         | 3 450         |
| <b>Redevances payées</b>                      |          |               |                       | <b>10 062</b> | <b>10 062</b> |
| A un an au plus                               |          |               |                       | 575           | 575           |
| A plus d'un an et cinq ans au plus            |          |               |                       |               |               |
| A plus de cinq ans                            |          |               |                       |               |               |
| <b>Redevances restant à payer</b>             |          |               |                       | <b>575</b>    | <b>575</b>    |
| A un an au plus                               |          |               |                       | 103           | 103           |
| A plus d'un an et cinq ans au plus            |          |               |                       |               |               |
| A plus de cinq ans                            |          |               |                       |               |               |
| <b>Valeur résiduelle</b>                      |          |               |                       | <b>103</b>    | <b>103</b>    |
| <b>Montant pris en charge dans l'exercice</b> |          |               |                       | <b>3 450</b>  | <b>3 450</b>  |

## KERAUTO

Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 euros  
Siège social : Route des Fauvins  
05000 GAP  
R.C.S. GAP 393 356 613

---

### ASSEMBLEE GENERALE MIXTE EN DATE DU 10 SEPTEMBRE 2020

#### - AFFECTATION DU RESULTAT -

#### TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé, dont elle constate l'existence et qui s'élève à un montant de 67.959 Euros de la façon suivante :

Bénéfice : .....67.959 Euros

Affectation :

- A titre de distribution de dividendes aux associés  
à hauteur de la somme de .....67.959 Euros

Total affecté : .....67.959 Euros

Par ailleurs, nous vous proposons de distribuer la somme de 82.041 euros, prélevée sur le poste « Autres réserves », lequel poste s'élèverait à la somme de 2.728 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèveraient à un montant de 222.273 euros.

Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions de l'article 200 A, 1-A-1° du Code Général des Impôts, il est rappelé que les dividendes qui seraient distribués seraient assujettis, pour les personnes physiques, au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8%, auxquels s'ajouteraient les prélèvements sociaux au taux de 17,2%.

Le PFU est, quant à lui, non libératoire. Le PFU et les prélèvements sociaux seraient payés par la Société au plus tard le 15 du mois suivant le paiement de la distribution.

Conformément aux dispositions de l'article 200 A, 2 du même Code, les associés personnes physiques y ayant intérêt pourraient toutefois opter pour l'imposition desdits dividendes selon le barème progressif de l'impôt sur le revenu, ladite option étant irrévocable et globale pour l'ensemble des revenus, gains et autres profits entrant dans le champ d'application du PFU. Cette option devrait être expresse et exercée en 2020 lors du dépôt de la déclaration de revenus et au plus tard avant la date limite de déclaration.

Enfin, les contributions et prélèvements sociaux dus au titre de cette distribution feraient l'objet d'un paiement à la source en application des dispositions de l'article L.136-7 du Code

de la sécurité sociale. Le paiement à la source serait versé par la Société concomitamment au paiement du PFU de 12,8% décrit ci-dessus.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'assemblée générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

| <b>Exercices</b> | <b>Dividende distribué</b> | <b>Revenus distribués éligibles à l'abattement</b> | <b>Revenus distribués non éligibles à l'abattement</b> |
|------------------|----------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| 31/03/2019       | 50.556 €                   | 40,44 €                                            | 50.515,56 €                                            |
| 31/03/2018       | 108.995 €                  | 87 €                                               | 108.908 €                                              |
| 31/03/2017       | 50.000 €                   | 40 €                                               | 49.960 €                                               |

**- ADOPTION -**

Cette affectation a été adoptée par l'Assemblée Générale Mixte du 10 septembre 2020.

**Certifiée conforme  
Le Président**



**SAS KERAUTO**  
**au capital de 40.000 €**  
**Siège social : Route des Fauvins**  
**05000 GAP**  
**GAP B 393 356 613**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31/03/2020**



**CABINET DURIVAUX**  
**EXPERTISE COMPTABLE & AUDIT**  
**JEAN-GAËL DURIVAUX**

EXPERT COMPTABLE inscrit au Tableau de l'Ordre à Marseille  
COMMISSAIRE AUX COMPTES près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence  
DIPLOME CERAM E.S.C.A.E. NICE

8, av. Lémeray - 06600 ANTIBES - ☎ 0493 341 318 - 📠 0493 340 229 - [contact-antibes@durivaux.experts-comptables.fr](mailto:contact-antibes@durivaux.experts-comptables.fr)  
146, bd Wilson - 06160 JUAN-LES-PINS - ☎ 0493 610 206 - 📠 0493 610 209 - [contact-juan@durivaux.experts-comptables.fr](mailto:contact-juan@durivaux.experts-comptables.fr)



**commissaire  
aux comptes**

**Jean-Gaël DURIVAUX**

**Expert Comptable** Inscrit au Conseil Régional de l'Ordre des Experts Comptables de Marseille

**Commissaire aux Comptes** près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

Diplômé CERAM E.S.C.A.E. Nice

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
DE LA SOCIETE KERAUTO**

**SAS AU CAPITAL DE 40.000 €**

***Exercice clos le 31/03/2020***

\*\*\*\*\*

Mesdames, Messieurs les Actionnaires,

**Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société KERAUTO relatif à l'exercice clos le 31/03/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 3 juillet 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19

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 votre SAS 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'ai estimé que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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***

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> avril à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article 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 les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement personnel, ont porté notamment :

- sur le caractère approprié des principes comptables appliqués,
- sur la réalité et l'exhaustivité des opérations comptabilisées,
- sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues notamment relative à l'évaluation des stocks, des créances et des provisions pour risques et charges.
- sur la présentation d'ensemble des comptes annuels.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte d'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 Actionnaires**

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 établi par le Président et dans les documents adressés aux Actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société 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. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## **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.

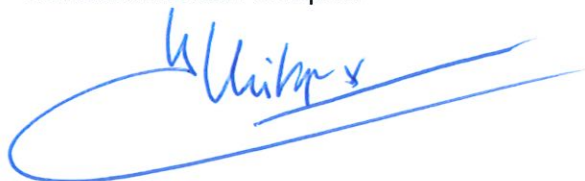


Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 ANTIBES  
Le 27/08/2020

**DURIVAUX JEAN-GAEL**  
Commissaire aux Comptes



## Bilan actif

|                                                             | Brut             | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>31/03/2020 | Net<br>31/03/2019 |
|-------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                 |                  |                                |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                     |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                        |                  |                                |                   |                   |
| Frais d'établissement                                       |                  |                                |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                      |                  |                                |                   |                   |
| Cessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 14 164           | 14 164                         |                   | 45                |
| Fonds commercial (1)                                        | 213 124          |                                | 213 124           | 213 124           |
| Autres immobilisations incorporelles                        |                  |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles       |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                          |                  |                                |                   |                   |
| Terrains                                                    |                  |                                |                   |                   |
| Constructions                                               | 61 218           | 61 034                         | 183               | 483               |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 32 801           | 21 928                         | 10 873            | 9 777             |
| Autres immobilisations corporelles                          | 459 810          | 372 179                        | 87 631            | 114 334           |
| Immobilisations corporelles en cours                        |                  |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes                                         |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                      |                  |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                        |                  |                                |                   |                   |
| Autres participations                                       | 1 110            |                                | 1 110             | 610               |
| Créances rattachées aux participations                      |                  |                                |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                   |                  |                                |                   |                   |
| Prêts                                                       |                  |                                |                   | 450               |
| Autres immobilisations financières                          | 55               |                                | 55                | 55                |
|                                                             | <b>782 281</b>   | <b>469 305</b>                 | <b>312 976</b>    | <b>338 878</b>    |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                      |                  |                                |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                   |                  |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements             |                  |                                |                   |                   |
| En-cours de production (biens et services)                  |                  |                                |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                            |                  |                                |                   |                   |
| Marchandises                                                | 196 376          | 15 872                         | 180 504           | 236 521           |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>             |                  |                                |                   |                   |
| <b>Créances (3)</b>                                         |                  |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                | 5 066            |                                | 5 066             | 3 979             |
| Autres créances                                             | 310 164          |                                | 310 164           | 298 648           |
| Capital souscrit et appelé, non versé                       |                  |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                             |                  |                                |                   |                   |
| Disponibilités                                              | 89 585           |                                | 89 585            | 35 386            |
| Charges constatées d'avance (3)                             | 5 455            |                                | 5 455             | 8 346             |
|                                                             | <b>606 646</b>   | <b>15 872</b>                  | <b>590 774</b>    | <b>582 880</b>    |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                         |                  |                                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                     |                  |                                |                   |                   |
| Ecart de conversion actif                                   |                  |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                        | <b>1 388 927</b> | <b>485 178</b>                 | <b>903 750</b>    | <b>921 758</b>    |
| (1) Dont droit au bail                                      |                  |                                |                   |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                             |                  |                                |                   | 450               |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                              |                  |                                |                   |                   |

## Bilan passif

|                                                                        | 31/03/2020     | 31/03/2019     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                |                |
| Capital                                                                | 40 000         | 40 000         |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            |                |                |
| Ecart de réévaluation                                                  |                |                |
| Réserve légale                                                         | 4 000          | 4 000          |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 | 175 545        | 175 545        |
| Réserves réglementées                                                  |                |                |
| Autres réserves                                                        | 84 769         | 84 769         |
| Report à nouveau                                                       |                |                |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>67 959</b>  | <b>50 556</b>  |
| Subventions d'investissement                                           |                |                |
| Provisions réglementées                                                |                |                |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>372 273</b> | <b>354 870</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                |                |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                |                |
| Avances conditionnées                                                  |                |                |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                |                |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                |                |
| Provisions pour risques                                                | 50 000         | 90 000         |
| Provisions pour charges                                                |                |                |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        | <b>50 000</b>  | <b>90 000</b>  |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                |                |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                |                |
| Autres emprunts obligataires                                           |                |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 110 344        | 121 313        |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 14 037         |                |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       | 2 115          | 3 287          |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 214 729        | 261 929        |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 134 890        | 86 552         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                |                |
| Autres dettes                                                          | 5 363          | 3 808          |
| Produits constatés d'avance (1)                                        |                |                |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>481 477</b> | <b>476 888</b> |
| Ecart de conversion passif                                             |                |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>903 750</b> | <b>921 758</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 61 305         | 76 759         |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 418 058        | 396 842        |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             |                | 8 486          |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                |                |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                |                |

## Compte de résultat

|                                                                    | 31/03/2020       | 31/03/2019       |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                  |                  |
| Ventes de marchandises                                             | 2 132 616        | 2 255 537        |
| Production vendue (biens)                                          |                  |                  |
| Production vendue (services)                                       | 413 799          | 454 284          |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>2 546 415</b> | <b>2 709 821</b> |
| <i>Dont à l'exportation</i>                                        |                  |                  |
| Production stockée                                                 |                  | 30 000           |
| Production immobilisée                                             |                  | 9 848            |
| Subventions d'exploitation                                         |                  | 25 247           |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 116 827          | 27 603           |
| Autres produits                                                    | 8 085            |                  |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                       | <b>2 671 327</b> | <b>2 802 520</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                  |                  |
| Achats de marchandises                                             | 1 249 730        | 1 483 823        |
| Variations de stock                                                | 61 231           | 56 222           |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          |                  |                  |
| Variations de stock                                                |                  |                  |
| Autres achats et charges externes (a)                              | 493 429          | 471 129          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 26 973           | 37 389           |
| Salaires et traitements                                            | 476 463          | 477 963          |
| Charges sociales                                                   | 150 889          | 173 361          |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                  |                  |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               | 45 306           | 41 350           |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                  |                  |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                | 15 872           |                  |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               | 50 000           |                  |
| Autres charges                                                     | 7 049            | 9 774            |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>                       | <b>2 576 943</b> | <b>2 751 011</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              | <b>94 384</b>    | <b>51 509</b>    |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |                  |                  |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée III</b>                   |                  |                  |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré IV</b>                    |                  |                  |
| <b>Produits financiers</b>                                         |                  |                  |
| 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 mobilières de placement      |                  |                  |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                           |                  |                  |
| <b>Charges financières</b>                                         |                  |                  |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |                  |                  |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 | 2 781            | 3 401            |
| Différences négatives de change                                    |                  |                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                  |                  |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                          | <b>2 781</b>     | <b>3 401</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   | <b>-2 781</b>    | <b>-3 401</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            | <b>91 602</b>    | <b>48 108</b>    |

## Compte de résultat (suite)

|                                                                   | 31/03/2020       | 31/03/2019       |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                  |                  |
| Sur opérations de gestion                                         |                  | 9 762            |
| Sur opérations en capital                                         | 3 917            |                  |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  |                  |                  |
| <b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>                     | <b>3 917</b>     | <b>9 762</b>     |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                  |                  |
| Sur opérations de gestion                                         | 2 698            | 124              |
| Sur opérations en capital                                         | 3 044            |                  |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                  | 13               |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>                   | <b>5 743</b>     | <b>137</b>       |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>-1 826</b>    | <b>9 626</b>     |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     |                  |                  |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | 21 817           | 7 178            |
| <b>Total des produits</b>                                         | <b>2 675 243</b> | <b>2 812 282</b> |
| <b>Total des charges</b>                                          | <b>2 607 284</b> | <b>2 761 726</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>67 959</b>    | <b>50 556</b>    |
| (a) Y compris :                                                   |                  |                  |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                              | 3 450            | 3 450            |
| - 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                    |                  |                  |

## Annexe des comptes annuels

## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2020, dont le total est de 903 750 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 67 959 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2019 au 31/03/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/07/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2020 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L.123-12 à L.123-28 et R.123-172 à R.123-208 du code de commerce, modifié par les règlements ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

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.

## Règles et méthodes comptables

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- \* Agencements des constructions : 5 à 10 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- \* Matériel de transport : 5 ans
- \* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

### Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

Les titres de participation ont été comptabilisés, lors de leur entrée dans le patrimoine, au coût d'acquisition qui s'entend du prix pour lequel ils ont été acquis.

Pour les valeurs mobilières de placement, les frais accessoires ne sont pas incorporés dans le coût d'acquisition.

### 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 à l'acquisition des produits finis, des matières premières et des services. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition. Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## Règles et méthodes comptables

### Créances et produits

Seuls les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable.

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

### Dettes et charges

Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice, figurent en comptes de tiers ou de charges à payer au passif du bilan.

### Disponibilités

Les disponibilités sont enregistrées pour leur valeur vénale.

## Faits caractéristiques

### Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Les états financiers de la société ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par le Covid-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact sur ses états financiers en 2020/2021. La société a fermé son établissement du 17/03/2020 au 31/03/2020 et a mis en place des mesures de chômage partiel. Elle a ensuite procédé à la réouverture partielle du 01/04/2020 au 10/05/2020, afin de respecter les précautions sanitaires en période de confinement. La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie, et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêté des présents états financiers, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation, d'autant qu'après la période de confinement, la reprise de l'activité de notre société est sur tendance plutôt favorable. Durant cette période, elle a bénéficié d'un PGE ainsi que de reports d'échéances.

## Notes sur le bilan

Actif immobiliséTableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation  | Diminution    | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|---------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |               |               |                      |
| - Fonds commercial                                                       | 213 124                |               |               | 213 124              |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 14 164                 |               |               | 14 164               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>227 288</b>         |               |               | <b>227 288</b>       |
| - Terrains                                                               |                        |               |               |                      |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |               |               |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |               |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 80 132                 |               | 18 914        | 61 218               |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 32 521                 | 6 423         | 6 143         | 32 801               |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 366 121                | 6 630         | 18 401        | 354 350              |
| - Matériel de transport                                                  | 41 712                 | 7 908         | 3 362         | 46 258               |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 65 940                 | 1 437         | 8 175         | 59 201               |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |               |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |               |               |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |               |               |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>586 425</b>         | <b>22 398</b> | <b>54 995</b> | <b>553 828</b>       |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |               |               |                      |
| - Autres participations                                                  | 610                    | 500           |               | 1 110                |
| - Autres titres immobilisés                                              |                        |               |               |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 505                    |               | 450           | 55                   |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>1 115</b>           | <b>500</b>    | <b>450</b>    | <b>1 165</b>         |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>814 828</b>         | <b>22 898</b> | <b>55 445</b> | <b>782 281</b>       |

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total         |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |               |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |               |
| Acquisitions                         |                                  | 22 398                         | 500                            | 22 898        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |               |
| Créations                            |                                  |                                |                                |               |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |               |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   |                                  | <b>22 398</b>                  | <b>500</b>                     | <b>22 898</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |               |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |               |
| Cessions                             |                                  | 54 995                         | 450                            | 55 445        |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |               |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |               |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  | <b>54 995</b>                  | <b>450</b>                     | <b>55 445</b> |

Immobilisations incorporellesFonds commercial

|                          | 31/03/2020     |
|--------------------------|----------------|
| Éléments achetés         | 213 124        |
| Éléments réévalués       |                |
| Éléments reçus en apport |                |
| <b>Total</b>             | <b>213 124</b> |

Fonds commercial

Conformément au règlement ANC 2015-06, applicable pour la première fois aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016 (article 214-3 du PCG), nous avons estimé que notre fonds commercial n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il continue à ne pas faire l'objet d'un amortissement.

En application de l'article 214-15 du PCG, les tests de dépréciation réalisés, à la clôture, nous indiquent que la valeur actuelle de notre fonds commercial est au moins égale à la valeur comptable figurant au bilan. A ce titre, nous ne constatons aucune dépréciation sur notre fonds commercial.

Ce changement de réglementation comptable n'a aucune incidence sur nos comptes annuels.

## 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                              |                        |               |               |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |               |               |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 14 119                 | 45            |               | 14 164                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>14 119</b>          | <b>45</b>     |               | <b>14 164</b>          |
| - Terrains                                                               |                        |               |               |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |               |               |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |               |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 79 648                 | 300           | 18 914        | 61 034                 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 22 744                 | 2 304         | 3 120         | 21 928                 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 282 450                | 27 757        | 18 401        | 291 806                |
| - Matériel de transport                                                  | 15 279                 | 12 618        | 3 341         | 24 556                 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 61 710                 | 2 282         | 8 175         | 55 817                 |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |               |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>461 831</b>         | <b>45 260</b> | <b>51 951</b> | <b>455 141</b>         |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>475 950</b>         | <b>45 306</b> | <b>51 951</b> | <b>469 305</b>         |

## Notes sur le bilan

Actif circulantEtat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 320 740 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                 |                              |                             |
| Prêts                                    |                 |                              |                             |
| Autres                                   | 55              |                              | 55                          |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 5 066           | 5 066                        |                             |
| Autres                                   | 310 164         | 310 164                      |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                 |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 5 455           | 5 455                        |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>320 740</b>  | <b>320 685</b>               | <b>55</b>                   |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                 |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      | 450             |                              |                             |

Produits à recevoir

|                       | Montant       |
|-----------------------|---------------|
| FRS AVOIRS A RECEVOIR | 13 424        |
| <b>Total</b>          | <b>13 424</b> |

## Notes sur le bilan

Capitaux propresComposition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

ProvisionsTableau des provisions

|                                                                      | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges                                                              | 90 000                                  | 50 000                     | 90 000                                 |                                            | 50 000                                  |
| Garanties données aux clients                                        |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes sur marchés à terme                                           |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Amendes et pénalités                                                 |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes de change                                                     |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pensions et obligations similaires                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pour impôts                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Renouvellement des immobilisations                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Gros entretien et grandes révisions                                  |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Charges sociales et fiscales                                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| sur congés à payer                                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Autres provisions pour risques<br>et charges                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <b>Total</b>                                                         | <b>90 000</b>                           | <b>50 000</b>              | <b>90 000</b>                          |                                            | <b>50 000</b>                           |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b> |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation                                                         |                                         | 50 000                     | 90 000                                 |                                            |                                         |
| Financières                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exceptionnelles                                                      |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |

## Notes sur le bilan

DettesEtat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 479 362 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                  | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                               |                 |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires                                     |                 |                              |                             |                              |
| Emprunts et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                 |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                  | 35              | 35                           |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                     | 110 309         | 49 004                       | 61 305                      |                              |
| Emprunts et dettes financières divers                            | 14 037          | 14 037                       |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                         | 214 729         | 214 729                      |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                      | 134 890         | 134 890                      |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                  |                 |                              |                             |                              |
| Autres dettes                                                    | 5 363           | 5 363                        |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                      |                 |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                     | <b>479 362</b>  | <b>418 058</b>               | <b>61 305</b>               |                              |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                           | 35 000          |                              |                             |                              |
| Emprunts remboursés sur l'exercice :                             | 37 486          |                              |                             |                              |

## Dettes garanties par des sûretés réelles

|                                                      | Dettes<br>garanties | Montant<br>des<br>suretés | Valeurs des<br>biens donnés<br>en garantie |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                   |                     |                           |                                            |
| Autres emprunts obligataires                         |                     |                           |                                            |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | 76 759              | 76 759                    | 213 124                                    |
| Emprunts et dettes divers                            |                     |                           |                                            |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours     |                     |                           |                                            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés             |                     |                           |                                            |
| Dettes fiscales et sociales                          |                     |                           |                                            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |                     |                           |                                            |
| Autres dettes                                        |                     |                           |                                            |
| <b>Total</b>                                         | <b>76 759</b>       | <b>76 759</b>             | <b>213 124</b>                             |

## Détail des sûretés:

-Nantissement du fonds de commerce en garantie de l'emprunt CIC 200.000 €  
en cours au 31.03.2020 : 76 759 €

**Notes sur le bilan**Charges à payer

|                                                        | 31/03/2020    | 31/03/2019    |
|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |               |               |
| Autres emprunts obligataires                           |               |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 35            | 32            |
| Emprunts et dettes financières divers                  |               |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 30 731        | 33 234        |
| Dettes fiscales et sociales                            | 58 017        | 46 749        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |               |               |
| Autres dettes                                          |               |               |
| <b>Total</b>                                           | <b>88 783</b> | <b>80 015</b> |

Comptes de régularisationCharges constatées d'avance

|                         | 31/03/2020   | 31/03/2019   |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Charges d'exploitation  | 5 455        | 8 346        |
| Charges financières     |              |              |
| Charges exceptionnelles |              |              |
| <b>Total</b>            | <b>5 455</b> | <b>8 346</b> |

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes : 5 275 euros

### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2005, la société SAS KERAUTO est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS HOLDING ARANEO.

Au titre de l'intégration fiscale, montant compris dans l'impôt sur les sociétés :

- Charges de l'exercice : 21 817 euros

## Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 16 personnes.

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            | 1                    |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 2                    |                                |
| Employés                          | 13                   |                                |
| Ouvriers                          |                      |                                |
| <b>Total</b>                      | <b>16</b>            |                                |

Engagements financiersEngagements donnés

|                                                    | Montant en<br>euros |
|----------------------------------------------------|---------------------|
| Effets escomptés non échus                         |                     |
| Avals et cautions                                  |                     |
| Engagements en matière de pensions                 |                     |
| Engagements de crédit-bail mobilier                | 678                 |
| Engagements de crédit-bail immobilier              |                     |
| Intérêts restant à courir sur emprunt CIC 200 000€ | 895                 |
| Intérêts restant à courir sur emprunt SMC 35 000€  | 190                 |
| Autres engagements donnés                          | 1 085               |
| <b>Total</b>                                       | <b>1 763</b>        |
| Dont concernant :                                  |                     |
| Les dirigeants                                     |                     |
| Les filiales                                       |                     |
| Les participations                                 |                     |
| Les autres entreprises liées                       |                     |
| Engagements assortis de suretés réelles            |                     |

## Autres informations

Crédit-Bail

|                                               | Terrains | Constructions | Matériel<br>Outillage | Autres        | Total         |
|-----------------------------------------------|----------|---------------|-----------------------|---------------|---------------|
| <b>Valeur d'origine</b>                       |          |               |                       | <b>10 300</b> | <b>10 300</b> |
| Cumul exercices antérieurs                    |          |               |                       | 6 581         | 6 581         |
| Dotations de l'exercice                       |          |               |                       | 3 433         | 3 433         |
| <b>Amortissements</b>                         |          |               |                       | <b>10 014</b> | <b>10 014</b> |
| Cumul exercices antérieurs                    |          |               |                       | 6 612         | 6 612         |
| Exercice                                      |          |               |                       | 3 450         | 3 450         |
| <b>Redevances payées</b>                      |          |               |                       | <b>10 062</b> | <b>10 062</b> |
| A un an au plus                               |          |               |                       | 575           | 575           |
| A plus d'un an et cinq ans au plus            |          |               |                       |               |               |
| A plus de cinq ans                            |          |               |                       |               |               |
| <b>Redevances restant à payer</b>             |          |               |                       | <b>575</b>    | <b>575</b>    |
| A un an au plus                               |          |               |                       | 103           | 103           |
| A plus d'un an et cinq ans au plus            |          |               |                       |               |               |
| A plus de cinq ans                            |          |               |                       |               |               |
| <b>Valeur résiduelle</b>                      |          |               |                       | <b>103</b>    | <b>103</b>    |
| <b>Montant pris en charge dans l'exercice</b> |          |               |                       | <b>3 450</b>  | <b>3 450</b>  |