

RCS : VERSAILLES

Code greffe : 7803

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 2009 B 03164

Numéro SIREN : 514 930 320

Nom ou dénomination : ARCYCOM

Ce dépôt a été enregistré le 21/09/2020 sous le numéro de dépôt 19765

n° de
dépôt
19765
n° de
lecture
21 SEP. 2020
Gues.
n° de
gestion
n° de
chrono

Rapport annuel consolidé Janvier 2020

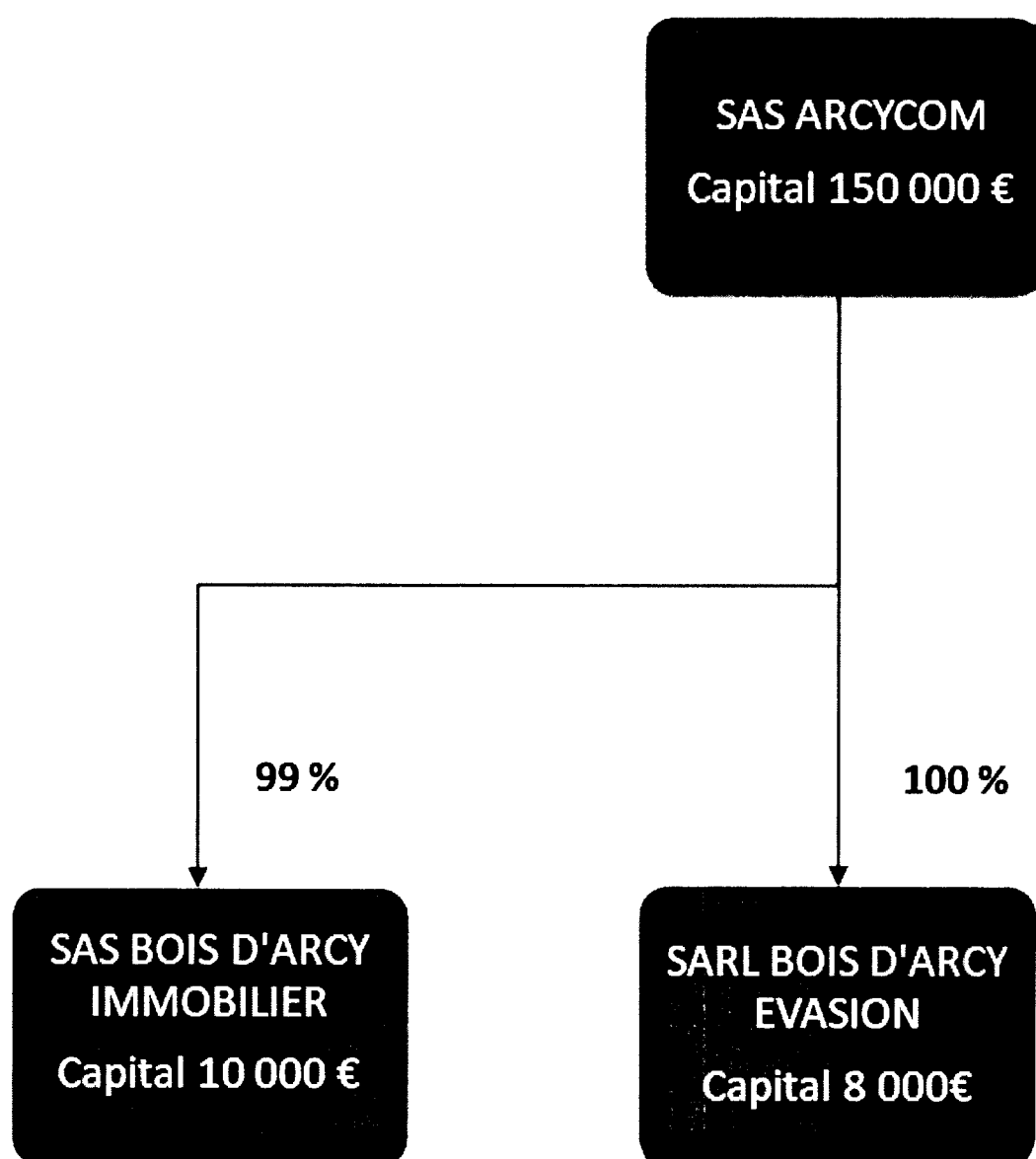
Groupe ARCYCOM



Table des matières

Organigramme	2
États financiers	3
Compte de résultat consolidé.....	3
Bilan consolidé	4
Tableau de flux de trésorerie consolidé.....	5
Variations des capitaux propres	6
Présentation du groupe, faits marquants de l'exercice et comparabilité des comptes	7
Méthodes et principes de consolidation.....	7
Principes généraux	7
Définition du périmètre de consolidation	8
Règles et méthodes comptables	8
Notes annexes sur les postes du bilan.....	11
Annexe 1 - Ecart d'acquisition (goodwill)	11
Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles	11
Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles	12
Annexe 2.3 Dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles	12
Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers	12
Annexe 3.2. Dépréciation des actifs financiers.....	13
Annexe 4. Stocks et en-cours	13
Annexe 5. Impôt différé.....	13
Annexe 6.1 Actif circulant	14
Annexe 6.2 Antériorité des créances clients.....	14
Annexe 7. Trésorerie nette	15
Annexe 8. Provisions des impôts différés.....	15
Annexe 9. Dettes financières	16
Annexe 10 Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation	17
Notes annexes sur les postes du compte de résultat	18
Annexe 11. Chiffre d'affaires.....	18
Annexe 12. Autres produits d'exploitation	18
Annexe 13. Achats consommés.....	18
Annexe 14. Charges externes.....	19
Annexe 15. Impôts et taxes	19
Annexe 16. Charges de personnel.....	20
Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions.....	20
Annexe 18. Produits financiers	21
Annexe 19. Charges financière.....	21
Annexe 20. Produits exceptionnels	21
Annexe 21. Charges exceptionnelles	21
Annexe 22. Charges d'impôts	22
La preuve d'impôts se décompose comme suit :	23
Autres Informations.....	24
Effectifs.....	24
Engagements hors-bilan	24
Rémunérations des commissaires aux comptes	25

Organigramme



États financiers

Compte de résultat consolidé

Libellé		2020	2019
Chiffre d'affaires	11	189 008 223	191 974 871
Autres produits d'exploitation	12	3 375 278	2 423 931
Produits d'exploitation		192 383 502	194 398 802
Achats consommés	13	(142 755 248)	(146 298 157)
Charges externes	14	(16 319 186)	(19 819 354)
Impôts et taxes	15	(3 158 902)	(3 168 397)
Charges de personnel	16	(18 947 016)	(18 934 550)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	17	(4 857 211)	(2 552 063)
Charges d'exploitation		(186 037 564)	(190 772 520)
Résultat d'exploitation		6 345 938	3 626 282
Produits financiers	18	2 609	105 364
Charges financières	19	(2 690 336)	(1 269 817)
Résultat financier		(2 687 727)	(1 164 454)
Opérations en commun		53 883	29 019
Résultat courant des entreprises intégrées		3 712 093	2 490 846
Produits exceptionnels	20	108 453	548 566
Charges exceptionnelles	21	(656 463)	(256 307)
Résultat exceptionnel		(548 010)	292 259
Charges d'impôts	22	(909 768)	(568 269)
Résultat net des entreprises intégrées		2 254 316	2 214 836
Dotations aux amortissements, dépréciations des écarts d'acquisition			
Résultat net des activités abandonnées			
Quote-part du résultat net des sociétés mises en équivalence			
Résultat net de l'ensemble consolidé		2 254 316	2 214 836
Intérêts minoritaires		553	(1 019)
Résultat net (part du groupe)		2 253 763	2 215 855
Résultat par action		1 502,51	1 477,24
Résultat dilué par action		1 502,51	1 477,24

Bilan consolidé

Libellé		2020	2019
Capital souscrit non appelé			
Ecart d'acquisition	1	480 695	480 695
Immobilisations corporelles et incorporelles	2	118 495 798	122 193 006
Immobilisations financières et titres mis en équivalence	3	7 197 781	6 910 455
Actif immobilisé		126 174 274	129 584 155
Stocks et en-cours	4	7 660 949	8 294 507
Clients et comptes rattachés	6	905 525	5 177 483
Impôts différés	5	665 224	233 562
Autres créances et comptes de régularisation	6	11 152 938	10 150 203
Avances et acomptes versés sur commandes		192 776	82 927
Valeurs mobilières de placement		159 247	159 247
Disponibilités		666 905	603 294
Actif circulant		21 210 788	24 618 296
Total Actif		147 385 062	154 202 451
Capital		150 000	150 000
Primes liées au capital			
Ecart de réévaluation			
Réserves (part du groupe)		16 318 588	14 102 733
Résultat net (Part du groupe)		2 253 763	2 215 855
Capitaux propres (Part du groupe)		18 722 351	16 468 588
Intérêts minoritaires		888	335
Autres fonds propres			
Total des capitaux propres		18 723 240	16 468 924
Ecart d'acquisition	1		
Provisions		999 749	964 092
Impôts différés			15 164
Provisions et impôts différés	8	999 749	979 256
Dettes financières	9	107 608 632	113 682 878
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10	11 656 414	14 226 175
Autres dettes et comptes de régularisation	10	8 397 027	8 845 218
Dettes		127 662 073	136 754 272
Total Passif		147 385 062	154 202 451

Tableau de flux de trésorerie consolidé

Libellé	2020.01
Résultat net total des entités consolidées	2 254 316
Dotations / Reprises aux amortissements, prov. et dépréciations	4 257 662
Dotations aux amort./dépr. immos corporelles et incorporelles	4 144 005
(+) Dotations aux dépréciations financières	78 000
(-) Reprises aux dépréciations financières	
(+) Dotations et reprises aux provisions - passif	35 657
Variation de l'impôt différé	(446 825)
Élimination des plus ou moins values de cessions d'actifs	434 270
Autres éléments sans incidence sur la trésorerie	70 466
Marge brute d'autofinancement	6 569 889
Variation du BFR lié à l'activité (provisions incluses)	961 551
Variation nette des stocks	633 559
Variation nette des clients et comptes rattachés	4 271 957
Variation nette des autres postes d'actifs	(1 002 736)
Variation nette des fournisseurs et comptes rattachés	(2 569 761)
Variation nette des autres postes du passif	(371 468)
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'EXPLOITATION (I)	7 531 440
Acquisitions d'immobilisations	(1 382 017)
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	
Acquisitions d'immobilisations corporelles	(939 966)
Acquisitions d'immobilisations financières	(285 920)
Acquisitions autres immobilisations financières	(79 406)
Dettes sur acquisitions d'immobilisations	(76 724)
Cessions d'immobilisations	58 900
Cessions d'immobilisations corporelles	58 900
Cessions d'immobilisations financières	
Incidence des variations de périmètre	
(-) Acquisition de titres consolidés	
(+) Trésorerie/endettement acquis / entrée de périmètre	
Variation nette des placements à court terme	
Opérations internes Haut de Bilan	
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'INVESTISSEMENT (II)	(1 323 117)
Émissions d'emprunts	452 430
Remboursements d'emprunts	(6 287 062)
Dividendes versés des filiales	
Dividendes reçus/versés de la société mère	
Variation nette des concours bancaires	587
FLUX NET DE TRESO. GENERE PAR LES OPERATIONS DE FINANCEMENT (III)	(5 834 045)
VARIATION DE FLUX TRÉSORERIE (I + II + III + IV)	374 278
Trésorerie : ouverture	(2 673 061)
Trésorerie : clôture	(2 298 784)

Variations des capitaux propres

Libellé	Capital	Primes liées au capital	Réserves	Auto- contrôle	Réserves de conversion groupe	Résultat net (Part du groupe)	Capitaux propres (Part du groupe)	Intérêts minoritaires
2019	150 000		14 102 733			2 215 855	16 468 588	335
Affectation du résultat N-1			2 215 855			(2 215 855)		
Résultat						2 253 763	2 253 763	553
Autre			(0)				(0)	
2020	150 000		16 318 588			2 253 763	18 722 351	888

Présentation du groupe, faits marquants de l'exercice et comparabilité des comptes

Présentation du groupe et évolution

Le groupe Arcycom présente pour la première année ses comptes consolidés, il est composé des sociétés Arcycom (Société mère), Bois d'Arcy Evasion (intégrée à 100% - Intégration Globale et Bois d'Arcy Immo (intégrée à 99% - Intégration Globale)

Changements de méthodes

Aucun changement de méthode n'a eu lieu au cours de l'exercice.

Evénements significatifs postérieurs à la clôture

Information complémentaire sur la crise sanitaire liée au Covid-19 intervenue postérieurement à la clôture

L'Organisation Mondiale de la Santé (OMS) a classé l'épidémie en « pandémie mondiale » le 11 mars 2020.

Conformément aux dispositions du Plan Comptable Général relatives aux informations à mentionner dans l'annexe :

- Incidence sur les comptes au 31 janvier 2020 : cette crise relève d'un événement postérieur à la clôture qui n'a pas d'impact sur les comptes de l'exercice,
- Incidence sur l'activité : la crise a eu un impact sur la vie économique et sur les entreprises, à compter de mars 2020 en France, avec la mise en place de mesures gouvernementales de fermetures et de confinement ; à la date d'arrêt des comptes, les conséquences sur le chiffre d'affaires et sur le résultat de l'exercice suivant sont difficiles à anticiper en raison des évolutions imprévisibles de cette crise, s'agissant à la fois, de sa durée, de ses effets négatifs et, à l'inverse, de l'incidence des mesures de soutien mises en place par le gouvernement,
- Incidence sur la poursuite de l'exploitation : l'entreprise estime, à la date d'arrêt de ses comptes, que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Méthodes et principes de consolidation

Principes généraux

Les comptes consolidés du groupe sont établis suivant les principes comptables français édictés par la loi n°85.11 du 3 janvier 1985 et son décret d'application n°86.221 du 17 février 1986, ainsi que par le règlement du CRC n° 99-02 du 22 juin 1999, modifié par le règlement du CRC n° 2005-10 du 3 novembre 2005.

L'exercice clos au 31/01/2020 a une durée de 12 mois, comme celui clos le 31/01/2019.

La date de clôture des comptes individuels de l'entreprise consolidante est identique à celles des entreprises consolidées.

Les comptes consolidés sont présentés en euros.

Définition du périmètre de consolidation

Les sociétés dans lesquelles le Groupe dispose, directement ou indirectement, du contrôle exclusif sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale.

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce, directement ou indirectement, un contrôle conjoint sont consolidées par intégration proportionnelle.

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce, directement ou indirectement, une influence notable sont consolidées par mise en équivalence.

Les sociétés jugées non significatives sur les critères de chiffre d'affaires, de résultat net et de total du bilan, dont le développement prévisible est limité et dont l'activité n'est pas en synergie avec le Groupe ne sont pas consolidées.

Au 31 décembre 2020, le périmètre comprenait 3 sociétés contre 3 à la clôture de l'exercice précédent.

Libellé	Méthode	% d'intérêt (Clôture)	% d'intérêt (Ouverture)
BOIS D'ARCY EVASION	IG	100,00	100,00
ARCYCOM	IG	100,00	100,00
BOIS D'ARCY IMMO	IG	99,00	99,00

Toutes sont intégrées globalement.

Règles et méthodes comptables

Les comptes ont été arrêtés par le Comité directeur. Ils sont établis dans la perspective de la continuité d'exploitation et le principe de permanence des méthodes comptables a été respecté.

Immobilisations incorporelles

Ecart d'acquisition

L'écart d'acquisition déterminé lors de la première consolidation d'une société correspond à la différence entre le coût d'acquisition des titres et la quote-part de capitaux propres retraités de la société à la date de prise de contrôle.

Conformément à la nouvelle réglementation relative à l'amortissement et à la dépréciation des écarts d'acquisition dans les comptes consolidés, applicable aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016, il a été établi que les écarts d'acquisition du Groupe avait une durée d'utilisation illimitée. Ils ne sont donc pas amortis.

Fonds commercial

- En application du règlement ANC n°2015-06 publié par l'ANC le 23 novembre 2015, relatif à l'amortissement et à la dépréciation du fonds commercial à compter des exercices ouverts au 01/01/2016, il a été réalisé un test de dépréciation pour apprécier l'éventuelle perte de valeur. La méthode retenue est la valeur actuelle et plus particulièrement la méthode DCF (Free Cash Flow). Aucune dépréciation de fonds commercial n'est à constater au 31/01/2020

Autres immobilisations incorporelles

Elles sont amorties sur la durée probable d'utilisation

- Concession, logiciels, brevets : 1 à 3 ans

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont comptabilisées en application des règles issues du plan comptable général (CRC 99-03) et mises à jour par les règlements CRC 2002-10, CRC 2002-07 et CRC 2004-06 sur les actifs et leur dépréciation. Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires, hors frais d'acquisition et d'emprunt, déduction faite des rabais, remises ou ristournes obtenus) ou à leur coût de production.

- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Les éléments d'actif font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation des biens généralement admis dans la profession. La méthode d'amortissement retenue est la méthode linéaire et les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- Constructions	7 à 50 ans
- Agencements, installations générales	3 à 30 ans
- Matériel outillage	3 à 20 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 à 20 ans
- Dépréciation des actifs immobilisés : Les actifs immobilisés et les autres immobilisations incorporelles, sont soumis à des tests de dépréciation si des indices de perte de valeur tangibles existent en cours d'exercice ou à la clôture. Une provision pour dépréciation est constatée dans le cas où leur valeur d'utilité pour le Groupe devient inférieure à leur valeur comptable.

Immobilisations financières

Elles comprennent principalement des prêts, cautionnements et autres créances, ainsi que des titres de participation non consolidés. Une dépréciation est constituée si leur valeur d'utilité pour le Groupe devient inférieure à leur valeur comptable.

Les titres de participation sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition. Cette valeur est comparée en fin de période à la valeur d'usage de ces mêmes titres après prise en compte de la quote-part de capitaux propres correspondant à la participation, des perspectives de rentabilité, de la position sur le marché et, le cas échéant, de leur valeur en bourse.

Stocks

Les stocks sont valorisés au prix de revient moyen pondéré. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Créances clients et autres créances

Les actifs circulants sont comptabilisés à leur valeur nominale. Une provision est constituée lorsqu'une perte apparaît comme probable ; la charge est considérée comme normale et courante à l'exception de dépréciations qui présentent un caractère exceptionnel du fait de leur contexte ou de leur montant.

Contrats de location financement

Le groupe applique la méthode préférentielle prévue dans le règlement 99-02 (paragraphe 300) du comité de la réglementation comptable. Les contrats de location financement dont le montant est jugé significatif sont retraités selon les modalités identiques à une acquisition à crédit pour leur valeur d'origine. Les amortissements sont conformes aux méthodes et taux précités et l'incidence fiscale de ce retraitement est prise en compte. Par opposition aux contrats de location financement, les contrats de location simple sont constatés au compte de résultat sous forme de loyers.

Impôts différés

Le Groupe constate les impôts différés selon la méthode du report variable sur les différences entre valeurs comptables et fiscales des actifs et passifs du bilan. Les impôts différés, comptabilisés au taux d'impôt applicable à la date d'arrêté des comptes, sont ajustés pour tenir compte de l'incidence des changements de la législation fiscale française et des taux d'imposition en vigueur.

Des impôts différés actif sont constatés au titre des différences temporelles déductibles et des reports déficitaires.

Un actif d'impôt différé afférant à des reports déficitaires est constaté lorsqu'il est probable que l'entité fiscale concernée pourra les récupérer grâce à l'existence d'un bénéfice imposable attendu.

Les impôts différés sont inscrits à l'actif ou au passif en position nette.

Provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée dès lors qu'il existe à l'encontre de la société une obligation (légale, réglementaire ou contractuelle) résultant d'événements antérieurs, lorsqu'il est probable ou certain qu'elle engendrera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente, et que le montant peut être évalué de façon fiable.

Le montant constaté en provision représente la meilleure estimation du risque à la date d'établissement du bilan consolidé. Les provisions sont présentées à leur valeur nominale non actualisée.

Indemnité de fin de carrière

Les indemnités de fin de carrière font l'objet d'une constitution de provision pour la totalité des engagements (méthode préférentielle selon le Règlement 99-02).

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

La provision constituée à la clôture est égale à l'engagement total probable à la date de départ à la retraite, actualisé et proratisé à la date de clôture en proportion de l'ancienneté à cette date.

Notes annexes sur les postes du bilan

Annexe 1 - Ecart d'acquisition (goodwill)

Libellé	2019	2020	Entrées de périmètre	Sorties de périmètre	Dotation	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Ecart d'acquisition	480 695	480 695						
Valeur nette	480 695	480 695						

Les écarts d'acquisitions sont affectés aux entités suivantes :

Libellé	Brut	Amort.	Dépré.	Net
Ecart d'acquisition	480 695			480 695
Partenaires				
P-BOIS D'ARCY EVASION	480 695			480 695

Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2019	2020	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Concessions, brevets et droits similaires	109 726	106 882		(2 844)			
Fonds commercial	36 581 272	36 581 272					
Immobilisations incorporelles	36 690 999	36 688 155		(2 844)			
Terrains	11 600 179	11 600 179					
Constructions	71 668 512	71 399 912	201 022	(469 622)			
Constructions sur sol d'autrui	13 000	13 000					
Installations techniques, matériel & outillage	6 800 890	7 153 387	712 786	(361 073)			783
Autres immobilisations corporelles	2 667 929	2 592 322	26 158	(101 765)			
Avances et acomptes s/imm. corp.	783						(783)
Immobilisations corporelles	92 751 293	92 758 800	939 966	(932 459)			
Total	129 442 291	129 446 954	939 966	(935 303)			
<i>Dont immobilisations en crédit-bail :</i>							
Immobilisations corporelles	61 900 000	61 900 000					

Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2019	2020	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Concessions, brevets et droits similaires	(105 332)	(105 033)	(2 546)	2 844			
Amortissements des immobilisations incorporelles	(105 332)	(105 033)	(2 546)	2 844			
Constructions	(1 879 931)	(4 942 340)	(3 223 954)	161 545			
Constructions sur sol d'autrui	(9 595)	(11 220)	(1 625)				
Installations techniques, matériel & outillage	(3 738 789)	(4 230 847)	(668 038)	175 980			
Autres immobilisations corporelles	(1 515 640)	(1 661 717)	(247 842)	101 765			
Amortissements des immobilisations corporelles	(7 143 954)	(10 846 123)	(4 141 459)	439 290			
Amortissements sur actif immobilisé	(7 249 286)	(10 951 157)	(4 144 005)	442 134			
<i>Dont immobilisations en crédit-bail :</i>	<i>(17 392)</i>	<i>(2 133 392)</i>					
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>(17 392)</i>	<i>(2 133 392)</i>					

Annexe 2.3 Dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles

Néant

Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers

Libellé	2019	2020	Augmentation	Diminution	Variation de la situation nette MEE	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Titres de participation	6 765 605	7 051 525	285 920					
Vers. restant à effectuer sur titres de part. non libérés	(10)	(10)						
Créances rattachées à des part. > 1 an	150 671	228 671	78 000					
Dépôts et cautionnements versés	59 189	60 595	1 406					
Immobilisations financières	6 975 455	7 340 781	365 326					
Titres mis en équivalence								
Actifs financiers	6 975 455	7 340 781	365 326					

Annexe 3.2. Dépréciation des actifs financiers

Libellé	2019	2020	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Autres créances ratt. à des part. part > 1 an	(65 000)	(143 000)	(78 000)				
Dépréciations sur immobilisations financières	(65 000)	(143 000)	(78 000)				
Dépréciations sur actif financier	(65 000)	(143 000)	(78 000)				

Annexe 4. Stocks et en-cours

Libellé	2020			2019		
	Brut	Dépréciations	Net	Brut	Dépréciations	Net
Stocks M, fournitures et aut. Approvisionnements	6 204		6 204	11 736		11 736
Stocks de marchandises	7 804 891	(150 146)	7 654 745	8 602 950	(320 179)	8 282 771
Stocks et en-cours	7 811 095	(150 146)	7 660 949	8 614 686	(320 179)	8 294 507

Annexe 5. Impôt différé

Libellé	2019	2020	Variation du bas de bilan	Effets de taux (impôt)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Valeur nette d'impôt différé	218 398	665 224	462 113	(15 288)			
Fiscalité différée (décalages temporaires)	335 316	161 912	(149 932)	(23 472)			
Fiscalité différée (retraitements)	122 520	718 294	604 350	(8 576)			0
Autres	(239 438)	(214 982)	7 695	16 761			(0)
Valeur nette par catégorie	218 398	665 224	462 113	(15 288)			

Annexe 6.1 Actif circulant

Libellé	2020			2019		
	Brut	Provisions	Net	Brut	Provisions	Net
Clients et comptes rattachés part < 1 an	941 264	(35 738)	905 525	5 207 148	(29 666)	5 177 483
Clients et comptes rattachés	941 264	(35 738)	905 525	5 207 148	(29 666)	5 177 483
Avances et acomptes versés sur commandes	192 776		192 776	82 927		82 927
Créances sur personnel & org. Sociaux part < 1 an	57 004		57 004	54 963		54 963
Créances fiscales hors IS part < 1an	1 030 922		1 030 922	1 314 606		1 314 606
Etat Impôt sur les bénéfices part < 1an	552 212		552 212	958 304		958 304
Autres créances part < 1an	8 001 694	(468 156)	7 533 538	7 518 042	(241 697)	7 276 345
Charges constatées d'avance part < 1 an	1 786 486		1 786 486	463 057		463 057
Autres créances et comptes de régularisation	11 621 094	(468 156)	11 152 938	10 391 900	(241 697)	10 150 203
Actif circulant	12 562 358	(503 894)	12 058 464	15 599 048	(271 363)	15 327 685

Libellé	2020	< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<<3 ans	3 ans<<3 ans	4 ans<<3 ans	Au dela
Clients et comptes rattachés part < 1 an	941 264	941 264					
Clients et comptes rattachés	941 264	941 264					
Avances et acomptes versés sur commandes	192 776	192 776					
Créances sur personnel & org. Sociaux - part < 1 an	57 004	57 004					
Créances fiscales hors IS- part < 1an	1 030 922	1 030 922					
Etat Impôt sur les bénéfices - part < 1an	552 212	552 212					
Autres créances part < 1an	8 001 694	8 001 694					
Charges constatées d'avance part < 1 an	1 786 486	1 786 486					
Autres créances et comptes de régularisation	11 621 094	11 621 094					
Actif circulant	12 562 358	12 562 358					

Annexe 6.2 Antériorité des créances clients

Libellé	2020	Dans les délais - Non échues	Retard < 30 jours	Retard compris entre 30 et 60 jours	Retard compris entre 60 et 90 jours	Retard compris entre 3 et 6 mois	Retard > 6 mois
Clients et comptes rattachés part < 1 an	(564 906)	(564 906)					
Dépr. clients et comptes rattachés part < 1an	(35 738)	(35 738)					
Total créances hors groupe	(600 644)	(600 644)					

Annexe 7. Trésorerie nette

Libellé	2019	2020
Trésorerie active nette	603 294	666 905
Disponibilités	601 298	664 656
Intérêts courus non échus s/ dispo.	1 996	2 249
Concours bancaires (trésorerie passive)	3 276 355	2 965 689
Trésorerie à court terme	(2 673 061)	(2 298 784)
Placements à court terme	159 247	159 247
VMP - Autres placements	159 247	159 247
Trésorerie passive assimilée à une dette	64 630	65 216
Concours bancaires (dettes)	64 630	65 216
Trésorerie à long terme	94 617	94 031
Trésorerie nette	(2 578 444)	(2 204 753)

Annexe 8. Provisions des impôts différés

Libellé	2019	2020	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Autres provisions pour risques < 1 an	613 924	616 065	38 941	(36 800)			
Provisions pour pensions et retraites < 1 an	350 168	383 684	33 516				
Impôts différés passif	15 164						(15 164)
Provisions et impôts différés	979 256	999 749	72 457	(36 800)			(15 164)

Annexe 9. Dettes financières

Libellé	2019	2020	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Emprunts auprès établis. de crédit - non courant	48 260 229	42 707 327	450 000	(6 002 901)			
Emprunts auprès établis. de crédit - courant	61 900 000	61 700 000		(200 000)			
Dépôts et cautionnements reçus	98 679	99 933	2 430	(1 175)			
Intérêts courus sur emprunts	82 985	70 466	70 466	(82 985)			
Concours bancaires (trésorerie passive)	3 276 355	2 965 689					(310 666)
Concours bancaires (dettes)	64 630	65 216					587
Dettes financières	113 682 878	107 608 632	522 897	(6 287 062)			(310 080)
Dont immobilisations en crédit-bail	61 900 000	61 700 000					

ARCYCOM		TABLEAU DES EMPRUNTS GROUPE						31/01/20	
SOCIETE	CAPITAL INITIAL	CAP. INT.	ECHEANCES					A + DE	
			janv-20	janv-21	janv-22	janv-23	janv-24	5 ANS	31/01/20
ARCYCOM	62 813 000	C	5 250 916	5 147 208	5 166 867	5 165 258	4 948 590	7 653 247	33 332 086
		I	831 276	683 847	537 745	390 940	246 038	360 691	3 050 537
BOIS D'ARCY IMMO	11 200 000	C	762 530	771 290	780 166	789 159	798 273	5 473 824	9 375 242
		I	116 492	106 785	96 964	87 023	76 964	313 557	797 785
Emprunt CBI BAI	61 900 000	C	971 250	1 666 250	2 455 913	3 193 651	3 193 651	50 219 285	61 700 000
		I							0
TOTAUX ANNUELS		C	6 984 696	7 584 748	8 402 946	9 148 068	8 940 514	63 346 356	
		I	947 768	790 632	634 709	477 963	323 002	674 248	
TOTAUX GENERAUX		C	6 984 696	34 076 276				63 346 356	104 407 328
		I	947 768	2 226 306				674 248	3 848 322

Annexe 10 Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation

Libellé	2019	2020
Dettes fournisseurs part < 1 an	14 226 175	11 656 414
Dettes fournisseurs	14 226 175	11 656 414
Avances acomptes reçus sur commandes	8 168	12 399
Dettes sociales part < 1 an	3 523 506	3 133 623
Dettes fiscales (hors IS) part < 1 an	3 418 161	2 807 834
Etat impôts sur les bénéfices part < 1 an		460 078
Comptes courants groupe part < 1 an	106 232	80 429
Dettes s/ acquis. d'actifs part < 1 an	326 159	249 435
Autres dettes part < 1 an	1 309 169	919 244
Produits constatés d'avance part < 1 an	153 824	733 983
Autres dettes et comptes de régularisation	8 845 218	8 397 027
Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation	23 071 394	20 053 441

Notes annexes sur les postes du compte de résultat

Annexe 11. Chiffre d'affaires

Libellé	2020	2019
Ventes de marchandises	183 943 193	186 693 255
Production vendue de biens	1 336 022	1 024 627
Production vendue de services	4 507 448	3 896 654
Produits des activités annexes	1 431 113	2 666 438
Rabais, remises et ristournes accordés	(2 209 552)	(2 306 102)
Chiffre d'affaires	189 008 223	191 974 871

Annexe 12. Autres produits d'exploitation

Libellé	2020	2019
Subventions d'exploitation	2 083	1 228
Reprise sur provisions d'exploitation	36 800	17 000
Rep./Dépr. sur actif circulant	591 542	474 013
Transferts de charges d'exploitation	2 711 123	1 897 153
Autres produits	33 730	34 537
Autres produits d'exploitation	3 375 278	2 423 931

Annexe 13. Achats consommés

Libellé	2020	2019
Achats de marchandises	(138 742 046)	(142 694 569)
Autres achats	(1 297 713)	(969 625)
Achats non stockés de matières et fournitures	(1 595 338)	(1 637 296)
Variation stocks de marchandises	(798 060)	(608 545)
Achat m.p., fourmit. & aut. appro.	(316 558)	(383 934)
Var. stocks mp, fourmit. & autres appro.	(5 532)	(4 188)
Achats consommés	(142 755 248)	(146 298 157)

Annexe 14. Charges externes

Libellé	2020	2019
Sous-traitance	(1 478 830)	(1 567 229)
Redevances de crédit-bail	(0)	(9 540)
Locations immobilières et charges locatives	(654 926)	(4 934 064)
Locations mobilières et charges locatives	(227 525)	(230 754)
Entretien et réparations	(3 460 613)	(2 509 291)
Primes d'assurances	(247 635)	(159 117)
Autres services extérieurs	(6 188)	(7 119)
Personnel détaché et intérimaire	(1 597 277)	(1 400 185)
Rémun. d'intermédiaires & honoraires	(2 426 040)	(2 632 369)
Publicité, publications, relations publiques	(2 243 145)	(1 994 898)
Déplacements, missions et réceptions	(180 725)	(121 773)
Frais postaux et frais de télécommunications	(130 001)	(150 654)
Autres charges externes	(3 652 559)	(4 079 151)
Perte sur créances irrécouvrable		(14 857)
Autres charges	(13 722)	(8 352)
Charges externes	(16 319 186)	(19 819 354)

Annexe 15. Impôts et taxes

Libellé	2020	2019
Impôts et taxes sur rémunérations	(271 392)	(331 980)
Autres impôts et taxes	(2 887 510)	(2 836 417)
Impôts et taxes	(3 158 902)	(3 168 397)

Annexe 16. Charges de personnel

Libellé	2020	2019
Rémunérations du personnel	(13 559 114)	(13 716 163)
Charges de sécurité soc. et de prévoy.	(4 804 544)	(5 431 692)
Autres charges de personnel	471	635 136
Participation des salariés	(583 829)	(421 831)
Charges de personnel	(18 947 016)	(18 934 550)

Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

Libellé	2020	2019
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. incorporelles	(2 546)	(9 769)
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. corporelles	(4 141 459)	(1 872 325)
Dot. aux provisions d'exploitation	(25 650)	(57 000)
Dot/Prov. engagements de retraite	(33 516)	(21 427)
Dotations pour dépr. des actifs circulants	(654 040)	(591 542)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	(4 857 211)	(2 552 063)

Annexe 18. Produits financiers

Libellé	2020	2019
Rep./Dépr. sur actifs financiers		65 000
Autres produits financiers	2 609	40 364
Produits financiers	2 609	105 364

Annexe 19. Charges financière

Libellé	2020	2019
Charges d'intérêts	(2 612 336)	(1 204 817)
Dot. dépr. sur actifs financiers	(78 000)	(65 000)
Charges financières	(2 690 336)	(1 269 817)

Annexe 20. Produits exceptionnels

Libellé	2020	2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	49 553	546 254
Produits de cession d'immo. corp.	58 900	
Produits de cession de titres		2 312
Produits exceptionnels	108 453	548 566

Annexe 21. Charges exceptionnelles

Libellé	2020	2019
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	(150 002)	(202 115)
VNC des titres conso cédés		(2 309)
VNC des immo. corp. cédées	(493 170)	(51 883)
Dot. aux provisions à caractère exceptionnel	(13 291)	
Charges exceptionnelles	(656 463)	(256 307)

Annexe 22. Charges d'impôts

Libellé	2020	2019
Impôt sur les bénéfices	(1 356 593)	(620 537)
Impôts différés	446 825	52 268
Charges d'impôts	(909 768)	(568 269)

La preuve d'impôts se décompose comme suit :

Société	Arcycom	BAE	BAI	TOTAL
Bénéfice Comptable	2 159 275	155 169	1 596 602	3 911 047
<u>Bénéfice fiscal avant impôt</u>	3 419 448	215 512	2 149 605	5 784 566
<u>Retraitements Intégration Fiscale</u>				
Q/P Frais et charges sur dividendes	-			-
Dépréciation participation	-			-
Déficit antérieurs			- 655 430	
Abandon int c/c	-			-
	-	-	- 655 430	- 655 430
<u>Bénéfice fiscal avant impôt retraité</u>	3 419 448	215 512	1 494 175	5 129 136
<u>Résultat hors intégration fiscale</u>	3 419 448	215 512	1 494 175	5 129 136
<u>Déficit antérieurs</u>				-
<u>Résultat Intégration Fiscale</u>				-
Impôt 28 %	140 000	60 343	140 000	340 343
Impôt 31 %	905 029		308 194	1 213 223
Contrib 3,3 %	9 307			9 307
Impôt sur distribution 3%	-			-
Crédit d'impôt	- 206 280			- 206 280
Total Impôt	848 056	60 343	448 194	1 356 594
<u>Retraitements</u>				
<u>Réintégrations Résultat Fiscal</u>				
C3S	6 882	-	-	6 882
Tascom	20 813	-	-	20 813
Participation	114 049	-	-	114 049
Effort Construction	20 168	-	-	20 168
OPCVM	-	-	-	-
<u>Déductions Résultat Fiscal</u>				
C3S	- 6 665	-	-	- 6 665
Tascom	- 20 813	-	-	- 20 813
Participation	- 61 059	-	-	- 61 059
Effort Construction	- 20 124	-	-	- 20 124
OPCVM	-	-	-	-
<u>Autres retraitements</u>				
Régul de taux d'IS	- 16 105	- 244	1 063	- 15 286
ID crédit bail			593 960	593 960
ID Retraite	10 135	255		10 390
ID Déficit	-		- 203 184	- 203 184
ID EE + Frais d'acq°			7 695	7 695
<u>Total</u>	47 281	11	399 534	446 826
Total Impôt Consolidation	800 775	60 332	48 660	909 767

Autres Informations

Effectifs

Libellé	2020	2019
Cadres	35	35
Agents de maîtrise et techniciens	35	35
Employés	473	466
Ouvriers		
Effectif moyen interne	543	536
Intérimaires		
Effectif moyen intérimaire	0	0
Effectif moyen total	543	536

Engagements hors-bilan

Engagements donnés

- Intérêts restants dus sur emprunts : 3.848.322 €
- Cautions données : 6.846.905 €

SOCIETE CONCERNEE	Organisme garanti	MONTANT CAUTION	HAUTEUR DE LA CAUTION	CAPITAL RESTANT DU	CAUTION NETTE
Arcycom	EDEL - BAI	8 100 000	7 290 000	7 607 672	6 846 905
Total			7 290 000		6 846 905

➤ Dettes garanties par des suretés réelles : 49.457.329 €

Société	Organisme de crédit	Montant initial	Montant restant dû	Date fin d'échéance	Nature de la sûreté
Arcycom	BCME	15 800 000	7 241 667	30/06/2025	Nantissement du fonds de commerce
	OSEO	15 800 000	7 241 684	30/06/2025	Nantissement du fonds de commerce
	BRED	15 800 000	7 241 667	30/06/2025	Nantissement du fonds de commerce
	BCME	800 000	314 802	10/10/2023	Nantissement du fonds de commerce
	BCME	2 448 041	2 117 318	20/06/2032	Nantissement du fonds de commerce
	OSEO	850 000	373 302	31/01/2024	Nantissement du fonds de commerce
	BECM	323 000	156 923	01/10/2024	Nantissement du fonds de commerce
	OSEO	4 500 000	3 760 252	30/04/2032	Nantissement au 12ème rang du fonds de commerce
	BECM	450 000	450 000	20/11/2024	Nantissement du fonds de commerce
	EDEL	1 100 000	513 450	01/08/2024	Nantissement du fonds de commerce
	EDEL	600 000	123 014	24/01/2021	Nantissement au 11ème rang du fonds de commerce
	BRED	2 500 000	2 233 143	20/12/2029	Nantissement au 7ème rang du fonds de commerce
	EDEL	800 000	650 204	01/12/2027	Nantissement au 15ème rang du fonds de commerce
	EDEL	990 000	914 661	15/10/2033	Nantissement des titres de Bois d'Arcy immo
BAI	BECM	566 676	566 676	01/07/2026	Hypothèque sur terrain Croix Bonnet N12
	CA	553 192	553 192	01/07/2026	Hypothèque sur immeuble Drive N12
	BPI	323 851	323 851	01/05/2026	Priv. De prêteur de deniers 50% prix acq° terrain N12
	BPI	323 851	323 851	01/05/2026	Hypothèque 50 % sur immeuble Drive N12
	EDEL	7 500 000	7 044 141	01/12/2033	Priv. De prêteur de deniers immob Jean Jaurès
	EDEL	600 000	563 531	01/12/2033	Hypothèque immob Jean Jaurès
	Natixis (CBI)	6 750 000	6 750 000	01/01/2044	Nantissement du fonds de commerce Arcycom
		79 378 611	49 457 329		

Rémunérations des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 39 000 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 39 000 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L.822-11 : 0 €

COGEPARC
Commissaire aux comptes
Le Thelemos
12, quai du commerce
69336 LYON CEDEX 09

PRIMAUDIT INTERNATIONAL
Commissaire aux comptes

6, place Boulnois
75017 PARIS

GROUPE ARCYCOM

Société par Actions Simplifiée au capital de 150.000 €

11, avenue Jean Jaurès
78 390 BOIS D'ARCY

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES CONSOLIDÉS

EXERCICE DE DOUZE MOIS
CLOS LE 31 JANVIER 2020

GROUPE ARCYCOM

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES **SUR LES COMPTES CONSOLIDÉS**

Exercice clos le 31 Janvier 2020

À l'Assemblée Générale de la société ARCYCOM,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société ARCYCOM relatifs à l'exercice clos le 31 Janvier 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 8 Juillet 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} février 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du Président arrêté le 8 Juillet 2020. S'agissant d'éventuels événements survenus et connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au COVID-19, il appartiendra à la direction de procéder si nécessaire à une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes consolidés 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 consolidés ;

- 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;
- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Lyon et Paris, le 29 Juillet 2020

Les Commissaires aux comptes

COGEPARC

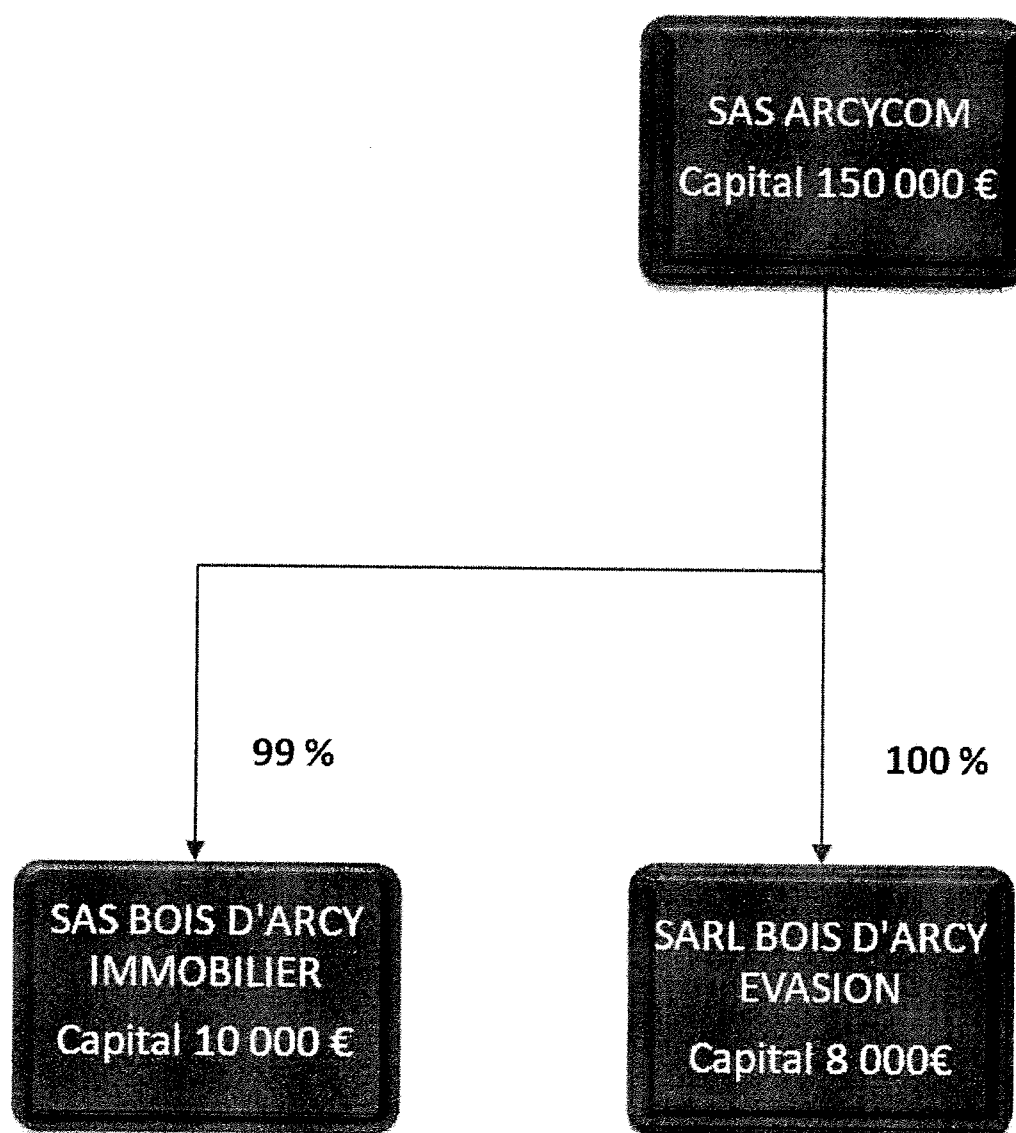
Membre de PKF INTERNATIONAL

Christian LAURAIN, Associé

PRIMAUDIT INTERNATIONAL

Claude MAYER et David BREGAINT,
Associés

Organigramme



États financiers

Compte de résultat consolidé

Libellé		2020	2019
Chiffre d'affaires	11	189 008 223	191 974 871
Autres produits d'exploitation	12	3 375 278	2 423 931
Produits d'exploitation		192 383 502	194 398 802
Achats consommés	13	(142 755 248)	(146 298 157)
Charges externes	14	(18 319 188)	(19 819 354)
Impôts et taxes	15	(3 158 902)	(3 168 397)
Charges de personnel	16	(18 947 016)	(18 934 550)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	17	(4 857 211)	(2 552 063)
Charges d'exploitation		(186 037 564)	(190 772 520)
Résultat d'exploitation		6 345 938	3 626 282
Produits financiers	18	2 609	105 364
Charges financières	19	(2 690 336)	(1 269 817)
Résultat financier		(2 687 727)	(1 164 454)
Opérations en commun		53 883	29 019
Résultat courant des entreprises intégrées		3 712 093	2 490 846
Produits exceptionnels	20	108 453	548 566
Charges exceptionnelles	21	(656 463)	(256 307)
Résultat exceptionnel		(548 010)	292 259
Charges d'impôts	22	(909 768)	(568 269)
Résultat net des entreprises intégrées		2 254 316	2 214 836
Dotations aux amortissements, dépréciations des écarts d'acquisition			
Résultat net des activités abandonnées			
Quote-part du résultat net des sociétés mises en équivalence			
Résultat net de l'ensemble consolidé		2 254 316	2 214 836
Intérêts minoritaires		553	(1 019)
Résultat net (part du groupe)		2 253 763	2 215 855
Résultat par action		1 502,51	1 477,24
Résultat dilué par action		1 502,51	1 477,24

Bilan consolidé

Libellé		2020	2019
Capital souscrit non appelé			
Ecart d'acquisition	1	480 695	480 695
Immobilisations corporelles et incorporelles	2	118 495 798	122 193 006
Immobilisations financières et titres mis en équivalence	3	7 197 781	6 910 455
Actif immobilisé		126 174 274	129 584 155
Stocks et en-cours	4	7 660 949	8 294 507
Clients et comptes rattachés	6	905 525	5 177 483
Impôts différés	5	665 224	233 562
Autres créances et comptes de régularisation	6	11 152 938	10 150 203
Avances et acomptes versés sur commandes		192 776	82 927
Valeurs mobilières de placement		159 247	159 247
Disponibilités		666 905	603 294
Actif circulant		21 210 788	24 618 296
Total Actif		147 385 062	154 202 451
Capital		150 000	150 000
Primes liées au capital			
Ecart de réévaluation			
Réserves (part du groupe)		16 318 588	14 102 733
Résultat net (Part du groupe)		2 253 763	2 215 855
Capitaux propres (Part du groupe)		18 722 351	16 468 588
Intérêts minoritaires		888	335
Autres fonds propres			
Total des capitaux propres		18 723 240	16 468 924
Ecart d'acquisition	1		
Provisions		999 749	964 092
Impôts différés			15 164
Provisions et impôts différés	8	999 749	979 256
Dettes financières	9	107 608 632	113 682 878
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10	11 656 414	14 226 175
Autres dettes et comptes de régularisation	10	8 397 027	8 845 218
Dettes		127 662 073	136 754 272
Total Passif		147 385 062	154 202 451

Tableau de flux de trésorerie consolidé

Libellé	2020.01
Résultat net total des entités consolidées	2 254 316
Dotations / Reprises aux amortissements, prov. et dépréciations	4 257 662
Dotations aux amort./dépr. immos corporelles et incorporelles	4 144 005
(+) Dotations aux dépréciations financières	78 000
(-) Reprises aux dépréciations financières	
(+) Dotations et reprises aux provisions - passif	35 657
Variation de l'impôt différé	(446 825)
Élimination des plus ou moins values de cessions d'actifs	434 270
Autres éléments sans incidence sur la trésorerie	70 466
Marge brute d'autofinancement	6 569 889
Variation du BFR lié à l'activité (provisions incluses)	961 551
Variation nette des stocks	633 559
Variation nette des clients et comptes rattachés	4 271 957
Variation nette des autres postes d'actifs	(1 002 736)
Variation nette des fournisseurs et comptes rattachés	(2 569 761)
Variation nette des autres postes du passif	(371 468)
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'EXPLOITATION (I)	7 531 440
Acquisitions d'immobilisations	(1 382 017)
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	
Acquisitions d'immobilisations corporelles	(939 966)
Acquisitions d'immobilisations financières	(285 920)
Acquisitions autres immobilisations financières	(79 406)
Dettes sur acquisitions d'immobilisations	(76 724)
Cessions d'immobilisations	58 900
Cessions d'immobilisations corporelles	58 900
Cessions d'immobilisations financières	
Incidence des variations de périmètre	
(-) Acquisition de titres consolidés	
(+) Trésorerie/endettement acquis / entrée de périmètre	
Variation nette des placements à court terme	
Opérations internes Haut de Bilan	
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'INVESTISSEMENT (II)	(1 323 117)
Émissions d'emprunts	452 430
Remboursements d'emprunts	(6 287 062)
Dividendes versés des filiales	
Dividendes reçus/versés de la société mère	
Variation nette des concours bancaires	587
FLUX NET DE TRESO. GENERE PAR LES OPERATIONS DE FINANCEMENT (III)	(5 834 045)
VARIATION DE FLUX TRÉSORERIE (I + II + III + IV)	374 278
Trésorerie : ouverture	(2 673 061)
Trésorerie : clôture	(2 298 784)

Variations des capitaux propres

Libellé	Capital	Primes liées au capital	Réserves	Auto- contrôle	Réserves de conversion groupe	Résultat net (Part du groupe)	Capitaux propres (Part du groupe)	Intérêts minoritaires
2019	150 000		14 102 733			2 215 855	16 468 588	335
Affectation du résultat N-1			2 215 855			(2 215 855)		
Résultat						2 253 763	2 253 763	553
Autre			(0)				(0)	
2020	150 000		16 318 588			2 253 763	18 722 351	888

Présentation du groupe, faits marquants de l'exercice et comparabilité des comptes

Présentation du groupe et évolution

Le groupe Arcycom présente pour la première année ses comptes consolidés, il est composé des sociétés Arcycom (Société mère), Bois d'Arcy Evasion (intégrée à 100% - Intégration Globale et Bois d'Arcy Immo (intégrée à 99% - Intégration Globale)

Changements de méthodes

Aucun changement de méthode n'a eu lieu au cours de l'exercice.

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Information complémentaire sur la crise sanitaire liée au Covid-19 intervenue postérieurement à la clôture

L'Organisation Mondiale de la Santé (OMS) a classé l'épidémie en « pandémie mondiale » le 11 mars 2020.

Conformément aux dispositions du Plan Comptable Général relatives aux informations à mentionner dans l'annexe :

- Incidence sur les comptes au 31 janvier 2020 : cette crise relève d'un évènement postérieur à la clôture qui n'a pas d'impact sur les comptes de l'exercice,
- Incidence sur l'activité : la crise a eu un impact sur la vie économique et sur les entreprises, à compter de mars 2020 en France, avec la mise en place de mesures gouvernementales de fermetures et de confinement ; à la date d'arrêt des comptes, les conséquences sur le chiffre d'affaires et sur le résultat de l'exercice suivant sont difficiles à anticiper en raison des évolutions imprévisibles de cette crise, s'agissant à la fois, de sa durée, de ses effets négatifs et, à l'inverse, de l'incidence des mesures de soutien mises en place par le gouvernement,
- Incidence sur la poursuite de l'exploitation : l'entreprise estime, à la date d'arrêt de ses comptes, que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Méthodes et principes de consolidation

Principes généraux

Les comptes consolidés du groupe sont établis suivant les principes comptables français édictés par la loi n°85.11 du 3 janvier 1985 et son décret d'application n°86.221 du 17 février 1986, ainsi que par le règlement du CRC n° 99-02 du 22 juin 1999, modifié par le règlement du CRC n° 2005-10 du 3 novembre 2005.

L'exercice clos au 31/01/2020 a une durée de 12 mois, comme celui clos le 31/01/2019.

La date de clôture des comptes individuels de l'entreprise consolidante est identique à celles des entreprises consolidées.

Les comptes consolidés sont présentés en euros.

Définition du périmètre de consolidation

Les sociétés dans lesquelles le Groupe dispose, directement ou indirectement, du contrôle exclusif sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale.

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce, directement ou indirectement, un contrôle conjoint sont consolidées par intégration proportionnelle.

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce, directement ou indirectement, une influence notable sont consolidées par mise en équivalence.

Les sociétés jugées non significatives sur les critères de chiffre d'affaires, de résultat net et de total du bilan, dont le développement prévisible est limité et dont l'activité n'est pas en synergie avec le Groupe ne sont pas consolidées.

Au 31 décembre 2020, le périmètre comprenait 3 sociétés contre 3 à la clôture de l'exercice précédent.

Libellé	Méthode	% d'intérêt (Clôture)	% d'intérêt (Ouverture)
BOIS D'ARCY EVASION	IG	100,00	100,00
ARCYCOM	IG	100,00	100,00
BOIS D'ARCY IMMO	IG	99,00	99,00

Toutes sont intégrées globalement.

Règles et méthodes comptables

Les comptes ont été arrêtés par le Comité directeur. Ils sont établis dans la perspective de la continuité d'exploitation et le principe de permanence des méthodes comptables a été respecté.

Immobilisations incorporelles

Ecart d'acquisition

L'écart d'acquisition déterminé lors de la première consolidation d'une société correspond à la différence entre le coût d'acquisition des titres et la quote-part de capitaux propres retraités de la société à la date de prise de contrôle.

Conformément à la nouvelle réglementation relative à l'amortissement et à la dépréciation des écarts d'acquisition dans les comptes consolidés, applicable aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016, il a été établi que les écarts d'acquisition du Groupe avait une durée d'utilisation illimitée. Ils ne sont donc pas amortis.

Fonds commercial

- En application du règlement ANC n°2015-06 publié par l'ANC le 23 novembre 2015, relatif à l'amortissement et à la dépréciation du fonds commercial à compter des exercices ouverts au 01/01/2016, il a été réalisé un test de dépréciation pour apprécier l'éventuelle perte de valeur. La méthode retenue est la valeur actuelle et plus particulièrement la méthode DCF (Free Cash Flow). Aucune dépréciation de fonds commercial n'est à constater au 31/01/2020

Autres immobilisations incorporelles

Elles sont amorties sur la durée probable d'utilisation

- Concession, logiciels, brevets : 1 à 3 ans

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont comptabilisées en application des règles issues du plan comptable général (CRC 99-03) et mises à jour par les règlements CRC 2002-10, CRC 2002-07 et CRC 2004-06 sur les actifs et leur dépréciation. Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires, hors frais d'acquisition et d'emprunt, déduction faite des rabais, remises ou ristournes obtenus) ou à leur coût de production.

- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur cout d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Les éléments d'actif font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation des biens généralement admis dans la profession. La méthode d'amortissement retenue est la méthode linéaire et les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- Constructions	7 à 50 ans
- Agencements, installations générales	3 à 30 ans
- Matériel outillage	3 à 20 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 à 20 ans
- Dépréciation des actifs immobilisés : Les actifs immobilisés et les autres immobilisations incorporelles, sont soumis à des tests de dépréciation si des indices de perte de valeur tangibles existent en cours d'exercice ou à la clôture. Une provision pour dépréciation est constatée dans le cas où leur valeur d'utilité pour le Groupe devient inférieure à leur valeur comptable.

Immobilisations financières

Elles comprennent principalement des prêts, cautionnements et autres créances, ainsi que des titres de participation non consolidés. Une dépréciation est constituée si leur valeur d'utilité pour le Groupe devient inférieure à leur valeur comptable.

Les titres de participation sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition. Cette valeur est comparée en fin de période à la valeur d'usage de ces mêmes titres après prise en compte de la quote-part de capitaux propres correspondant à la participation, des perspectives de rentabilité, de la position sur le marché et, le cas échéant, de leur valeur en bourse.

Stocks

Les stocks sont valorisés au prix de revient moyen pondéré. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Créances clients et autres créances

Les actifs circulants sont comptabilisés à leur valeur nominale. Une provision est constituée lorsqu'une perte apparaît comme probable ; la charge est considérée comme normale et courante à l'exception de dépréciations qui présentent un caractère exceptionnel du fait de leur contexte ou de leur montant.

Contrats de location financement

Le groupe applique la méthode préférentielle prévue dans le règlement 99-02 (paragraphe 300) du comité de la réglementation comptable. Les contrats de location financement dont le montant est jugé significatif sont retraités selon les modalités identiques à une acquisition à crédit pour leur valeur d'origine. Les amortissements sont conformes aux méthodes et taux précités et l'incidence fiscale de ce retraitement est prise en compte. Par opposition aux contrats de location financement, les contrats de location simple sont constatés au compte de résultat sous forme de loyers.

Impôts différés

Le Groupe constate les impôts différés selon la méthode du report variable sur les différences entre valeurs comptables et fiscales des actifs et passifs du bilan. Les impôts différés, comptabilisés au taux d'impôt applicable à la date d'arrêt des comptes, sont ajustés pour tenir compte de l'incidence des changements de la législation fiscale française et des taux d'imposition en vigueur.

Des impôts différés actif sont constatés au titre des différences temporelles déductibles et des reports déficitaires.

Un actif d'impôt différé afférant à des reports déficitaires est constaté lorsqu'il est probable que l'entité fiscale concernée pourra les récupérer grâce à l'existence d'un bénéfice imposable attendu.

Les impôts différés sont inscrits à l'actif ou au passif en position nette.

Provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée dès lors qu'il existe à l'encontre de la société une obligation (légale, réglementaire ou contractuelle) résultant d'événements antérieurs, lorsqu'il est probable ou certain qu'elle engendrera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente, et que le montant peut être évalué de façon fiable.

Le montant constaté en provision représente la meilleure estimation du risque à la date d'établissement du bilan consolidé. Les provisions sont présentées à leur valeur nominale non actualisée.

Indemnité de fin de carrière

Les indemnités de fin de carrière font l'objet d'une constitution de provision pour la totalité des engagements (méthode préférentielle selon le Règlement 99-02).

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

La provision constituée à la clôture est égale à l'engagement total probable à la date de départ à la retraite, actualisé et proratisé à la date de clôture en proportion de l'ancienneté à cette date.

Notes annexes sur les postes du bilan

Annexe 1 - Ecart d'acquisition (goodwill)

Libellé	2019	2020	Entrées de périmètre	Sorties de périmètre	Dotations	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Ecart d'acquisition	480 695	480 695						
Valeur nette	480 695	480 695						

Les écarts d'acquisitions sont affectés aux entités suivantes :

Libellé	Brut	Amort.	Dépré.	Net
Ecart d'acquisition	480 695			480 695
Partenaires P-BOIS D'ARCY EVASION	480 695			480 695

Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2019	2020	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Concessions, brevets et droits similaires	109 726	106 682		(2 844)			
Fonds commercial	36 581 272	36 581 272					
Immobilisations incorporelles	36 690 999	36 688 155		(2 844)			
Terrains	11 600 179	11 600 179					
Constructions	71 668 512	71 399 912	201 022	(469 622)			
Constructions sur sol d'autrui	13 000	13 000					
Installations techniques, matériel & outillage	6 800 890	7 153 387	712 786	(361 073)			783
Autres immobilisations corporelles	2 667 929	2 592 322	26 158	(101 765)			
Avances et acomptes s/imm. corp.	783						(783)
Immobilisations corporelles	92 751 293	92 758 800	939 966	(932 459)			
Total	129 442 291	129 446 954	939 966	(935 303)			
<i>Dont immobilisations en crédit-bail :</i>							
Immobilisations corporelles	61 900 000	61 900 000					

Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2019	2020	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Concessions, brevets et droits similaires	(105 332)	(105 033)	(2 546)	2 844			
Amortissements des immobilisations incorporelles	(105 332)	(105 033)	(2 546)	2 844			
Constructions	(1 879 931)	(4 942 340)	(3 223 954)	161 545			
Constructions sur soi d'autrui	(9 595)	(11 220)	(1 625)				
Installations techniques, matériel & outillage	(3 738 789)	(4 230 847)	(668 038)	175 980			
Autres immobilisations corporelles	(1 515 640)	(1 661 717)	(247 842)	101 765			
Amortissements des immobilisations corporelles	(7 143 954)	(10 846 123)	(4 141 459)	439 290			
Amortissements sur actif immobilisé	(7 249 286)	(10 951 157)	(4 144 005)	442 134			
<i>Dont immobilisations en crédit-bail :</i>	<i>(17 392)</i>	<i>(2 133 392)</i>					
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>(17 392)</i>	<i>(2 133 392)</i>					

Annexe 2.3 Dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles

Néant

Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers

Libellé	2019	2020	Augmentation	Diminution	Variation de la situation nette MEE	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Titres de participation	6 765 605	7 051 525	285 920					
Vers. restant à effectuer sur titres de part. non libérés	(10)	(10)						
Créances rattachées à des part. > 1 an	150 671	228 671	78 000					
Dépôts et cautionnements versés	59 189	60 595	1 406					
Immobilisations financières	6 975 455	7 340 781	365 326					
Titres mis en équivalence								
Actifs financiers	6 975 455	7 340 781	365 326					

Annexe 3.2. Dépréciation des actifs financiers

Libellé	2019	2020	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Autres créances rait. à des part. part > 1 an	(65 000)	(143 000)	(78 000)				
Dépréciations sur immobilisations financières	(65 000)	(143 000)	(78 000)				
Dépréciations sur actif financier	(65 000)	(143 000)	(78 000)				

Annexe 4. Stocks et en-cours

Libellé	2020			2019		
	Brut	Dépréciations	Net	Brut	Dépréciations	Net
Stocks M, fournitures et aut. Approvisionnements	6 204		6 204	11 736		11 736
Stocks de marchandises	7 804 891	(150 146)	7 654 745	8 602 950	(320 179)	8 282 771
Stocks et en-cours	7 811 095	(150 146)	7 660 949	8 614 686	(320 179)	8 294 507

Annexe 5. Impôt différé

Libellé	2019	2020	Variation du bas de bilan	Effets de taux (impôt)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Valeur nette d'impôt différé	218 398	665 224	462 113	(15 288)			
Fiscalité différée (décalages temporaires)	335 316	161 912	(149 932)	(23 472)			
Fiscalité différée (retraitements)	122 520	718 294	604 350	(8 576)			0
Autres	(239 438)	(214 982)	7 695	16 761			(0)
Valeur nette par catégorie	218 398	665 224	462 113	(15 288)			

Annexe 6.1 Actif circulant

Libellé	2020			2019		
	Brut	Provisions	Net	Brut	Provisions	Net
Clients et comptes rattachés part < 1 an	941 264	(35 738)	905 525	5 207 148	(29 666)	5 177 483
Clients et comptes rattachés	941 264	(35 738)	905 525	5 207 148	(29 666)	5 177 483
Avances et acomptes versés sur commandes	192 776		192 776	82 927		82 927
Créances sur personnel & org. Sociaux part < 1 an	57 004		57 004	54 963		54 963
Créances fiscales hors IS part < 1 an	1 030 922		1 030 922	1 314 606		1 314 606
Etat Impôt sur les bénéfices part < 1 an	552 212		552 212	958 304		958 304
Autres créances part < 1 an	8 001 694	(468 156)	7 533 538	7 518 042	(241 697)	7 276 345
Charges constatées d'avance part < 1 an	1 786 486		1 786 486	463 057		463 057
Autres créances et comptes de régularisation	11 621 094	(468 156)	11 152 938	10 391 900	(241 697)	10 150 203
Actif circulant	12 562 358	(503 894)	12 058 464	15 599 048	(271 363)	15 327 685

Libellé	2020	< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<<3 ans	3 ans<<3 ans	4 ans<<3 ans	Au dela
Clients et comptes rattachés part < 1 an	941 264	941 264					
Clients et comptes rattachés	941 264	941 264					
Avances et acomptes versés sur commandes	192 776	192 776					
Créances sur personnel & org. Sociaux - part < 1 an	57 004	57 004					
Créances fiscales hors IS- part < 1 an	1 030 922	1 030 922					
Etat Impôt sur les bénéfices - part < 1 an	552 212	552 212					
Autres créances part < 1 an	8 001 694	8 001 694					
Charges constatées d'avance part < 1 an	1 786 486	1 786 486					
Autres créances et comptes de régularisation	11 621 094	11 621 094					
Actif circulant	12 562 358	12 562 358					

Annexe 6.2 Antériorité des créances clients

Libellé	2020	Dans les délais - Non échues	Retard < 30 jours	Retard compris entre 30 et 60 jours	Retard compris entre 60 et 90 jours	Retard compris entre 3 et 6 mois	Retard > 6 mois
Clients et comptes rattachés part < 1 an	(564 906)	(564 906)					
Dépr. clients et comptes rattachés part < 1 an	(35 738)	(35 738)					
Total créances hors groupe	(600 644)	(600 644)					

Annexe 7. Trésorerie nette

Libellé	2019	2020
Trésorerie active nette	603 294	666 905
Disponibilités	601 298	664 656
Intérêts courus non échus s/ dispo.	1 996	2 249
Concours bancaires (trésorerie passive)	3 276 355	2 965 689
Trésorerie à court terme	(2 673 061)	(2 298 784)
Placements à court terme	159 247	159 247
VMP - Autres placements	159 247	159 247
Trésorerie passive assimilée à une dette	64 630	65 216
Concours bancaires (dettes)	64 630	65 216
Trésorerie à long terme	94 617	94 031
Trésorerie nette	(2 578 444)	(2 204 753)

Annexe 8. Provisions des impôts différés

Libellé	2019	2020	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Autres provisions pour risques < 1 an	613 924	616 065	38 941	(36 800)			
Provisions pour pensions et retraites < 1 an	350 168	383 684	33 516				
Impôts différés passif	15 164						(15 164)
Provisions et impôts différés	979 256	999 749	72 457	(36 800)			(15 164)

Annexe 9. Dettes financières

Libellé	2019	2020	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Emprunts auprès établis. de crédit - non courant	48 260 229	42 707 327	450 000	(6 002 901)			
Emprunts auprès établis. de crédit - courant	61 900 000	61 700 000		(200 000)			
Dépôts et cautionnements reçus	98 679	99 933	2 430	(1 175)			
Intérêts courus sur emprunts	82 985	70 466	70 466	(82 985)			
Concours bancaires (trésorerie passive)	3 276 355	2 965 689					(310 666)
Concours bancaires (dettes)	64 630	65 216					587
Dettes financières	113 682 878	107 608 632	522 897	(6 287 052)			(310 080)
Dont immobilisations en crédit-bail	61 900 000	61 700 000					

ARCYCOM									
TABLEAU DES EMPRUNTS GROUPE									
31/01/20									
SOCIETE	CAPITAL INITIAL	CAP. INT.	ECHEANCES					A + DE 5 ANS	31/01/20
			janv-20	janv-21	janv-22	janv-23	janv-24		
ARCYCOM	62 813 000	C	5 250 916	5 147 208	5 166 867	5 165 258	4 948 590	7 653 247	33 332 086
		I	831 276	683 847	537 745	390 940	246 038	360 691	3 050 537
BOIS D'ARCY IMMO	11 200 000	C	762 530	771 290	780 166	789 159	798 273	5 473 824	9 375 242
		I	116 492	106 785	96 964	87 023	76 964	313 557	797 785
Emprunt CBI BAI	61 900 000	C	971 250	1 666 250	2 455 913	3 193 651	3 193 651	50 219 285	61 700 000
		I							0
TOTAUX ANNUELS		C	6 984 696	7 584 748	8 402 946	9 148 068	8 940 514	63 346 356	
		I	947 768	790 632	634 709	477 963	323 002	674 248	
TOTAUX GENERAUX		C	6 984 696	34 076 276				63 346 356	104 407 328
		I	947 768	2 226 306				674 248	3 848 322

Annexe 10 Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation

Libellé	2019	2020
Dettes fournisseurs part < 1 an	14 226 175	11 656 414
Dettes fournisseurs	14 226 175	11 656 414
Avances acomptes reçus sur commandes	8 168	12 399
Dettes sociales part < 1 an	3 523 506	3 133 623
Dettes fiscales (hors IS) part < 1 an	3 418 161	2 807 834
Etat impôts sur les bénéfices part < 1 an		460 078
Comptes courants groupe part < 1 an	106 232	80 429
Dettes s/ acquis. d'actifs part < 1 an	326 159	249 435
Autres dettes part < 1 an	1 309 169	919 244
Produits constatés d'avance part < 1 an	153 824	733 983
Autres dettes et comptes de régularisation	8 845 218	8 397 027
Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation	23 071 394	20 053 441

Notes annexes sur les postes du compte de résultat

Annexe 11. Chiffre d'affaires

Libellé	2020	2019
Ventes de marchandises	183 943 193	186 693 255
Production vendue de biens	1 336 022	1 024 627
Production vendue de services	4 507 448	3 896 654
Produits des activités annexes	1 431 113	2 666 438
Rabais, remises et ristournes accordés	(2 209 552)	(2 306 102)
Chiffre d'affaires	189 008 223	191 974 871

Annexe 12. Autres produits d'exploitation

Libellé	2020	2019
Subventions d'exploitation	2 083	1 228
Reprise sur provisions d'exploitation	36 800	17 000
Rep./Dépr. sur actif circulant	591 542	474 013
Transferts de charges d'exploitation	2 711 123	1 897 153
Autres produits	33 730	34 537
Autres produits d'exploitation	3 375 278	2 423 931

Annexe 13. Achats consommés

Libellé	2020	2019
Achats de marchandises	(138 742 046)	(142 694 569)
Autres achats	(1 297 713)	(969 625)
Achats non stockés de matières et fournitures	(1 595 338)	(1 637 296)
Variation stocks de marchandises	(798 060)	(608 545)
Achat m.p., fournis. & aut. appro.	(316 558)	(383 934)
Var. stocks mp, fournis. & autres appro.	(5 532)	(4 188)
Achats consommés	(142 755 248)	(146 298 157)

Annexe 14. Charges externes

Libellé	2020	2019
Sous-traitance	(1 478 830)	(1 567 229)
Redevances de crédit-bail	(0)	(9 540)
Locations immobilières et charges locatives	(654 926)	(4 934 064)
Locations mobilières et charges locatives	(227 525)	(230 754)
Entretien et réparations	(3 460 613)	(2 509 291)
Primes d'assurances	(247 635)	(159 117)
Autres services extérieurs	(6 188)	(7 119)
Personnel détaché et intérimaire	(1 597 277)	(1 400 185)
Rémun. d'intermédiaires & honoraires	(2 426 040)	(2 632 369)
Publicité, publications, relations publiques	(2 243 145)	(1 994 898)
Déplacements, missions et réceptions	(180 725)	(121 773)
Frais postaux et frais de télécommunications	(130 001)	(150 654)
Autres charges externes	(3 652 559)	(4 079 151)
Perte sur créances irrécouvrable		(14 857)
Autres charges	(13 722)	(8 352)
Charges externes	(16 319 186)	(19 819 354)

Annexe 15. Impôts et taxes

Libellé	2020	2019
Impôts et taxes sur rémunérations	(271 392)	(331 980)
Autres impôts et taxes	(2 887 510)	(2 836 417)
Impôts et taxes	(3 158 902)	(3 168 397)

Annexe 16. Charges de personnel

Libellé	2020	2019
Rémunérations du personnel	(13 559 114)	(13 716 163)
Charges de sécurité soc. et de prévoy.	(4 804 544)	(5 431 692)
Autres charges de personnel	471	635 136
Participation des salariés	(583 829)	(421 831)
Charges de personnel	(18 947 016)	(18 934 550)

Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

Libellé	2020	2019
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. incorporelles	(2 546)	(9 769)
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. corporelles	(4 141 459)	(1 872 325)
Dot. aux provisions d'exploitation	(25 650)	(57 000)
Dot/Prov. engagements de retraite	(33 516)	(21 427)
Dotations pour dépr. des actifs circulants	(654 040)	(591 542)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	(4 857 211)	(2 552 063)

Annexe 18. Produits financiers

Libellé	2020	2019
Rep./Dépr. sur actifs financiers		65 000
Autres produits financiers	2 609	40 364
Produits financiers	2 609	105 364

Annexe 19. Charges financière

Libellé	2020	2019
Charges d'intérêts	(2 612 336)	(1 204 817)
Dot. dépr. sur actifs financiers	(78 000)	(65 000)
Charges financières	(2 690 336)	(1 269 817)

Annexe 20. Produits exceptionnels

Libellé	2020	2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	49 553	546 254
Produits de cession d'immo. corp.	58 900	
Produits de cession de titres		2 312
Produits exceptionnels	108 453	548 566

Annexe 21. Charges exceptionnelles

Libellé	2020	2019
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	(150 002)	(202 115)
VNC des titres conso cédés		(2 309)
VNC des immo. corp. cédées	(493 170)	(51 883)
Dot. aux provisions à caractère exceptionnel	(13 291)	
Charges exceptionnelles	(656 463)	(256 307)

Annexe 22. Charges d'impôts

Libellé	2020	2019
Impôt sur les bénéfices	(1 356 593)	(620 537)
Impôts différés	446 825	52 268
Charges d'impôts	(909 768)	(568 269)

La preuve d'impôts se décompose comme suit :

Société	Arcycom	BAE	BAI	TOTAL
<u>Bénéfice Comptable</u>	2 159 275	155 169	1 596 602	3 911 047
<u>Bénéfice fiscal avant impôt</u>	3 419 448	215 512	2 149 605	5 784 566
<u>Retraitements Intégration Fiscale</u>				
Q/P Frais et charges sur dividendes	-			-
Dépréciation participation	-			-
Déficit antérieurs			- 655 430	
Abandon int c/c	-			-
	-	-	- 655 430	- 655 430
<u>Bénéfice fiscal avant impôt retraité</u>	3 419 448	215 512	1 494 175	5 129 136
<u>Résultat hors intégration fiscale</u>	3 419 448	215 512	1 494 175	5 129 136
<u>Déficit antérieurs</u>				-
<u>Résultat Intégration Fiscale</u>				-
Impôt 28 %	140 000	60 343	140 000	340 343
Impôt 31 %	905 029		308 194	1 213 223
Contrib 3,3 %	9 307			9 307
Impôt sur distribution 3%	-			-
Crédit d'impôt	- 206 280			- 206 280
<u>Total Impôt</u>	848 056	60 343	448 194	1 356 594
<u>Retraitements</u>				
<u>Réintégrations Résultat Fiscal</u>				
C3S	6 882	-	-	6 882
Tascom	20 813	-	-	20 813
Participation	114 049	-	-	114 049
Effort Construction	20 168	-	-	20 168
OPCVM	-	-	-	-
<u>Déductions Résultat Fiscal</u>				
C3S	- 6 665	-	-	- 6 665
Tascom	- 20 813	-	-	- 20 813
Participation	- 61 059	-	-	- 61 059
Effort Construction	- 20 124	-	-	- 20 124
OPCVM	-	-	-	-
<u>Autres retraitements</u>				
Régul de taux d'IS	- 16 105	- 244	1 063	- 15 286
ID crédit bail			593 960	593 960
ID Retraite	10 135	255		10 390
ID Déficit	-		- 203 184	- 203 184
ID EE + Frais d'acq*			7 695	7 695
<u>Total</u>	47 281	11	399 534	446 826
<u>Total Impôt Consolidation</u>	800 775	60 332	48 660	909 767

Autres Informations

Effectifs

Libellé	2020	2019
Cadres	35	35
Agents de maîtrise et techniciens	35	35
Employés	473	466
Ouvriers		
Effectif moyen interne	543	536
Intérimaires		
Effectif moyen intérimaire	0	0
Effectif moyen total	543	536

Engagements hors-bilan

Engagements donnés

- Intérêts restants dus sur emprunts : 3.848.322 €
- Cautions données : 6.846.905 €

SOCIETE CONCERNEE	Organisme garanti	MONTANT CAUTION	HAUTEUR DE LA CAUTION	CAPITAL RESTANT DU	CAUTION NETTE
Arcycom	EDEL - BAI	8 100 000	7 290 000	7 607 672	6 846 905
Total			7 290 000		6 846 905

➤ Dettes garanties par des sûretés réelles : 49.457.329 €

Société	Organisme de crédit	Montant initial	Montant restant dû	Date fin d'échéance	Nature de la sûreté
Arcycom	BCME	15 800 000	7 241 667	30/06/2025	Nantissement du fonds de commerce
	OSEO	15 800 000	7 241 684	30/06/2025	Nantissement du fonds de commerce
	BRED	15 800 000	7 241 667	30/06/2025	Nantissement du fonds de commerce
	BCME	800 000	314 802	10/10/2023	Nantissement du fonds de commerce
	BCME	2 448 041	2 117 318	20/06/2032	Nantissement du fonds de commerce
	OSEO	850 000	373 302	31/01/2024	Nantissement du fonds de commerce
	BECM	323 000	156 923	01/10/2024	Nantissement du fonds de commerce
	OSEO	4 500 000	3 760 252	30/04/2032	Nantissement au 12ème rang du fonds de commerce
	BECM	450 000	450 000	20/11/2024	Nantissement du fonds de commerce
	EDEL	1 100 000	513 450	01/08/2024	Nantissement du fonds de commerce
	EDEL	600 000	123 014	24/01/2021	Nantissement au 11ème rang du fonds de commerce
	BRED	2 500 000	2 233 143	20/12/2029	Nantissement au 7ème rang du fonds de commerce
	EDEL	800 000	650 204	01/12/2027	Nantissement au 15ème rang du fonds de commerce
	EDEL	990 000	914 661	15/10/2033	Nantissement des titres de Bois d'Arcy immo
BAI	BECM	566 676	566 676	01/07/2026	Hypothèque sur terrain Croix Bonnet N12
	CA	553 192	553 192	01/07/2026	Hypothèque sur immeuble Drive N12
	BPI	323 851	323 851	01/05/2026	Priv. De prêteur de deniers 50% prix acq° terrain N12
	BPI	323 851	323 851	01/05/2026	Hypothèque 50 % sur immeuble Drive N12
	EDEL	7 500 000	7 044 141	01/12/2033	Priv. De prêteur de deniers immob Jean Jaurès
	EDEL	600 000	563 531	01/12/2033	Hypothèque immob Jean Jaurès
	Natixis (CBI)	6 750 000	6 750 000	01/01/2044	Nantissement du fonds de commerce Arcycom
		79 378 611	49 457 329		

Rémunérations des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 39 000 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 39 000 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L.822-11 : 0 €