

RCS : BOBIGNY
Code greffe : 9301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 00637
Numéro SIREN : 421 842 188
Nom ou dénomination : ASTEELFLASH FRANCE

Ce dépôt a été enregistré le 25/06/2021 sous le numéro de dépôt 21258



ASTEELFLASH
YOUR EMS PARTNER

COMPTES ANNUELS 2020

ASTEELFLASH FRANCE

6 rue Vincent Van Gogh 93360 NEUILLY PLAISANCE

SIRET : 42184218800128



ASTEELFLASH France

Tél : +33 (0)1 49 44 53 00 - Fax : +33 (0)1 43 81 28 75

6, rue Van Gogh

93360 NEUILLY PLAISANCE - FRANCE

RCS Bobigny 421 842 188



12-05-2021

Sommaire

Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat (partie 1)	6
Compte de résultat (partie 2)	7
Préambule	8
Événements significatifs de l'exercice	8
Règles et méthodes comptables	8
1. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES & CORPORELLES	9
2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9
3. CREANCES ET DETTES	10
4. STOCKS	10
5. MARGES SUR OUTILLAGES ET ETUDES	10
6. PROVISIONS	10
7. DISPONIBILITES	10
8. INTEGRATION FISCALE	11
9. PROVISIONS REGLEMENTAIRES	11
10. CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE	11
11. CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION	11
12. CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION	11
13. AUTRES INFORMATIONS	11
Note 1 : Immobilisations	13
Note 2 : Tableau des amortissements	14
Note 3 : Eléments du fonds commercial	14
Note 4 : Tableau des provisions	14
Note 5 : Etat des stocks	16
Note 6 : Créances	16
Note 7 : Produits à recevoir	16
Note 8 : Charges et produits constatés d'avance	17
Note 9 : Capitaux propres	18
Note 10 : Dettes	19
Note 11 : Charges à payer	19
Note 12 : Ventilation du chiffre d'affaires en K€	20
Note 13 : Résultat d'exploitation	20
Note 14 : Résultat financier	20
Note 15 : Résultat exceptionnel	21
Note 16 : Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	21
Note 17 : Accroissements et allègement de la dette future d'impôts	21
Note 18 : Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi	21
Note 19 : Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	22
Note 20 : Dettes garanties par des sûretés réelles	22

Note 21 :	Engagements financiers	22
Note 22 :	Rémunération des dirigeants	23
Note 23 :	Effectif moyen	23
Note 24 :	Liste des filiales et participations	24

Bilan Actif

Rubriques	Brut	Amortissement	Net 2020	Net 2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	6 894	6 894		
Frais de développement	2 972	2 972		
Concessions, brevets et droits similaires	3 411 014	3 299 655	111 359	143 112
Fonds commercial	147 477		147 477	147 477
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations, incorporelles	5 693 042	2 706 561	2 986 481	2 833 007
Total immobilisations incorporelles	9 261 402	6 016 084	3 245 318	3 123 597
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	141 492	667	140 824	140 931
Constructions	3 801 592	3 199 555	602 036	667 402
Installations techniques, mat. et outillage industriels	21 185 958	18 064 187	3 121 771	3 173 042
Autres immobilisations corporelles	6 802 976	5 809 631	993 345	691 009
Immobilisations en cours	453 924		453 924	553 192
Avances et acomptes				
Total Immobilisations corporelles	32 385 943	27 074 042	5 311 901	5 225 578
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	4 588 805	838 476	3 750 329	16 475 633
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	713 175	26 024	687 151	593 693
Autres immobilisations financières	1 132 665		1 132 665	809 446
Total immobilisations financières	6 434 646	864 500	5 570 145	17 878 773
ACTIF IMMOBILISE	48 081 992	33 9 4 627	14 127 365	16 227 959
STOCKS				
Matières premières, approvisionnements	18 057 323	2 780 188	15 277 135	20 584 585
En cours de production de biens	4 034 874	179 399	3 855 475	3 936 967
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	7 329 227	357 122	6 972 104	4 236 941
Marchandises				
Total des stocks	29 421 425	3 316 710	26 104 715	28 758 494
CREANCES				
Avances et acomptes versés sur commandes	40 423		40 423	251 514
Clients et comptes rattachés	15 718 325	108 736	15 609 589	13 083 297
Autres créances	40 389 656	2 400 000	37 989 656	24 086 204
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	56 148 405	2 508 736	53 639 669	37 421 016
DISPONIBILITES ET DIVERS				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	2 215 157		2 215 157	2 891 904
Total disponibilités et divers	2 215 157		2 215 157	2 891 904
ACTIF CIRCULANT	87 784 988	5 825 446	81 959 541	9 71 415
Charges constatées d'avance	374 568		374 568	698 225
Frais d'émission d'emprunt à étaier				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	121 430		121 430	50 907
TOTAL GENERAL	136 362 979	39 780 074	96 582 905	96 048 498

Bilan Passif

Rubriques		Net 2020	Net 2019
SITUATION NETTE			
Capital social ou individuel Dont versé :	11 857 805	11 857 805	11 857 805
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		28 618 330	28 618 330
Écarts de réévaluation			
Réserve légale		1 185 780	1 185 780
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		5 695 411	3 584 801
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		4 037 013	2 110 610
<i>Total situation nette</i>		51 394 341	47 357 327
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		51 394 341	47 357 327
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		200 105	1 302 582
Provisions pour charges		4 627 050	4 627 470
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		4 827 155	5 930 053
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 927 719	785 042
Emprunts et dettes financières divers		10 500 000	
<i>Total dettes financières</i>		12 427 719	785 042
DETTES D'EXPLOITATION			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		601 139	643 598
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		16 600 269	21 608 051
Dettes fiscales et sociales		6 754 362	5 571 076
<i>Total dettes d'exploitation</i>		23 955 772	27 822 726
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 944 695	12 092 705
<i>Total dettes diverses</i>		1 944 695	12 092 705
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance		1 940 214	1 984 609
DETTES		40 268 401	42 685 084
Écarts de conversion passif		93 006	76 032
TOTAL GENERAL		96 582 905	96 048 498

Compte de résultat (partie 1)

Rubriques	France	Export	Net 2020	Net 2019
Vente de marchandises	6 535 690	2 927 824	9 463 515	5 041 412
Production vendue de biens	108 499 022	12 895 935	121 394 958	108 568 785
Production vendue de services	4 641 937	1 027 372	5 669 309	5 099 607
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	119 676 649	16 851 133	136 527 783	118 709 805
Production stockée			2 671 561	1 414 878
Production immobilisée			20 211	
Subventions d'exploitation			699 280	793 195
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 372 580	1 177 391
Autres produits			887 788	85 222
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			147 190 205	122 208 499
CHARGES EXTERNES				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			7 118 660	4 822 980
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			78 984 663	71 815 992
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			4 513 250	(2 338 810)
Autres achats et charges externes			11 392 148	11 432 382
Total charges externes			102 008 723	85 732 544
IMPOTS, TAXES ET ASSIMILES			1 766 837	1 722 226
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			21 383 150	21 612 486
Charges sociales			7 451 863	7 459 122
Total charges de personnel			28 835 014	29 071 608
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 667 594	2 389 264
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 533 795	872 209
Dotations aux provisions pour risques et charges			437 455	400 467
Total dotations d'exploitation			4 638 845	3 661 941
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1 254 796	267 656
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			138 504 217	120 455 978
RESULTAT D'EXPLOITATION			3 674 987	1 724 513

Compte de résultat (partie 2)

Rubriques	Net 2020	Net 2019
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 674 987	1 724 513
OPERATIONS EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations		700 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	102 626	79 397
Reprises sur provisions et transferts de charges	65 944	41 889
Différences positives de change	403 998	8 811
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	572 569	830 098
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	112 145	140 859
Intérêts et charges assimilées	273 366	309 020
Différences négatives de change	(14 648)	109 461
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	370 863	559 341
RESULTAT FINANCIER	201 705	270 757
RESULTAT COURANT	3 876 693	1 995 271
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	273 309	132 024
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 949 254	64 815
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 200 000	70 543
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	14 422 563	267 383
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 184	(13 580)
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	14 071 664	165 624
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	27 000	-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	14 107 849	152 044
RESULTAT EXCEPTIONNEL	314 714	115 339
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	154 393	
TOTAL DES PRODUITS	157 174 338	123 277 973
TOTAL DES CHARGES	153 137 324	121 167 363
BENEFICE ou PERTE	4 037 013	2 110 610

Préambule

Annexe relative aux comptes sociaux de la société Asteelflash France arrêtés au 31-12-20 en date du 18 mai 2021 par le Conseil d'Administration qui fait apparaître un résultat en Euros de 4 037 013 et un total de bilan de 96 582 905.

Le nombre de salariés de l'entreprise est de 700 personnes.

Événements postérieurs à la clôture

Néant

Événements significatifs de l'exercice

La société a fait face à la crise sanitaire du coronavirus en appliquant les mesures appropriées pour la santé de ses salariés mobilisés pour répondre au mieux aux demandes de nos clients. Malgré tout l'entreprise a dû recourir au mécanisme de l'activité partielle.

Règles et méthodes comptables

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2014-03 modifié par les règlements 2015-05, 2015-06, 2016-07, 2018-02, 2018-01 et 2017-01, dans le respect des principes de prudence, d'indépendance des exercices et de continuité de l'exploitation.

Les conventions comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, et conformément aux règles générales d'établissement et présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES & CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations). Les immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même sont comptabilisées à leur coût de production.

Les éléments d'actif font l'objet de plans d'amortissements déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation des biens généralement admis dans la profession.

Politique d'amortissement :

. Logiciels	3 à 7 ans linéaire
. Installations techniques	5 à 10 ans linéaire
. Matériels et outillages	3 à 5 ans linéaire
. Agencements et aménagements	5 à 10 ans linéaire
. Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans linéaire
. Mobilier	5 à 10 ans linéaire

La valeur nette comptable ainsi obtenue peut être considérée comme économiquement justifiée.

La société Asteelflash France applique le traitement comptable sur les actifs défini par les règlements CRC 2002-10 et CRC 2004-06.

2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participation sont inscrits au bilan pour leur prix d'acquisition. Si cette valeur devient inférieure à la valeur actuelle, une dépréciation est constituée pour la différence. La valeur actuelle des participations est déterminée compte tenu de la quote-part de capitaux propres que les titres représentent, de la rentabilité des filiales, ainsi que de leurs perspectives de développement et de résultats.

Décomposition des titres de participation au 31-12-20

Société	Valeur de participation	%
AFERH	60 001	100,00
ASTEELFLASH Bretagne	38 116	100,00
ASTEEL Electronique Fouchana	800 360	94,17
ASTEELFLASH Technologie	3 507 286	100,00
ASTEELFLASH Tunisie	0,75	0,0001
SCI Chasset	183 041	100,00
TOTAL	4 588 805	

Ainsi l'ensemble des participations détenues par Asteelflash France s'élève à 4 588 805 €.

Les titres de la société Asteelflash Bretagne, en cours de liquidation, pour 38 K€, et ceux de la société Asteelflash Fouchana pour 800 K€ ont été entièrement dépréciés.

Les prêts, dépôts et autres créances immobilisées ont été évalués à leur valeur nominale.

3. CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances et dettes libellées en monnaie étrangère ont été évaluées sur la base du dernier cours de change précédant la clôture du bilan. Les différences résultant de cette évaluation ont été inscrites en écart de conversion actif ou passif.

Les écarts de conversion actif sont provisionnés en provisions pour risque.

Les créances ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

4. STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

Les stocks obsolètes et excessifs en fonction du plan de production ont été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

5. MARGES SUR OUTILLAGES ET ETUDES

Les marges relatives aux ventes d'outillages et d'études sont reconnues à l'achèvement du projet.

6. PROVISIONS

Des provisions sont comptabilisées lorsque la société a l'obligation contractuelle (juridique ou implicite) résultant d'un évènement passé, qu'il est probable qu'une sortie de ressource sera nécessaire pour éteindre l'obligation et que le montant de l'obligation peut être estimé de manière fiable.

La société est impliquée dans un certain nombre de litiges commerciaux. La direction considère que ces litiges seront réglés soit à l'avantage de la société soit dans la limite des montants provisionnés.

7. DISPONIBILITES

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice.

Les écarts de conversion ont été comptabilisés dans le résultat de l'exercice (perte de change ou gain de change).

8. INTEGRATION FISCALE

Depuis le 1er janvier 2015, la société Asteelflash France est entrée dans le périmètre de l'intégration fiscale du groupe Financière AFG.

Le principe de la neutralité a été retenu. L'impôt supporté par l'entreprise est le même que celui qui aurait été supporté en l'absence d'intégration.

9. PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan

10. CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE

Aucun changement notable de méthode comptable n'est intervenu au cours de l'exercice.

11. CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

12. CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

13. AUTRES INFORMATIONS

Droit individuel de formation - DIF instauré par la loi n° 2004-391 du 4 mai 2004

Depuis le 1er janvier 2015, le Compte Professionnel de Formation (CPF) a été substitué au DIF. Les heures de DIF acquises au 31 décembre 2014 devront être utilisées avant le 31 décembre 2020 de la même façon que s'il s'agissait d'heures acquises dans le cadre du CPF. La société n'a plus d'engagement à ce titre.

Engagement de départ à la retraite

Conformément aux conventions nationales et régionales de la métallurgie, la société est redevable envers ses salariés d'une indemnité lors de leur départ en retraite. Cette indemnité se détermine comme suit :

CADRES / NON CADRES

- 0,5 mois après 2 ans d'ancienneté
- 1 mois après 5 ans d'ancienneté
- 2 mois après 10 ans d'ancienneté
- 3 mois après 20 ans d'ancienneté
- 4 mois après 30 ans d'ancienneté
- 5 mois après 35 ans d'ancienneté
- 6 mois après 40 ans d'ancienneté

Les engagements relatifs aux indemnités de départ en retraite sont évalués à la valeur actuelle probable des droits acquis, en tenant compte des dispositions légales et de la convention collective, en fonction des hypothèses actuarielles suivantes :

- taux de charges sociales déterminé par catégorie (cadre - non cadre), par établissement :
moyenne de 37,00 %
- date de départ : cadre 65 ans et non cadres 63 ans
- taux augmentation des salaires : 1,0 %
- taux d'actualisation : 0.65%
- taux de turnover : variable selon l'âge.

L'engagement s'élève à 4 627 050 euros.

Il est comptabilisé en provision.

Les modifications sur les engagements sociaux engendrées par l'accord national de la Métallurgie du 21/06/2010 applicable au 01/09/2010 ont été analysées comme un changement de régime.

L'impact de ce changement, amorti linéairement sur la durée résiduelle d'acquisition des droits, présente un solde à fin 2020 de 55 K€, la charge comptabilisée en 2020 étant de 10 K€.

Les écarts actuariels non comptabilisés en provision s'élèvent à fin 2020 à 1 098 K€. L'amortissement linéaire de ces écarts sur la durée résiduelle d'acquisition des droits a été constaté en charge pour un montant de 95 K€ en 2020.

Notes sur le bilan actif

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Note 1 : Immobilisations

Le tableau de synthèse des immobilisations brutes est le suivant :

Rubriques	Montant début 2 020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2 020
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 204 972	1 056 429		9 261 402
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	30 679 875	1 918 474	212 407	32 385 943
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	18 743 273	1 137 309	13 445 936	6 434 646
TOTAL GENERAL	57 628 122	4 112 213	13 658 344	48 081 992

Les trois catégories d'immobilisations sont détaillées ci-après.

✓ Immobilisations incorporelles

Le total des immobilisations incorporelles se décompose comme suit :

Rubriques	Montant début 2 020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2 020
Frais d'établissement et de développement	9 867			9 867
Autres postes d'immobilisations, incorporelles	8 195 105	1 056 429		9 251 534
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 204 972	1 056 429		9 261 402

✓ Immobilisations corporelles

Le total des immobilisations corporelles se décompose comme suit :

Rubriques	Montant début 2 020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2 020
Terrains	141 492			141 492
Constructions sur sol propre	1 333 350			1 333 350
Constructions sur sol d'autrui	360 454			360 454
Installations générales, agencés, des constructions	2 018 918	91 871	3 003	2 107 786
Installations techniques, mat. et outillages indus.	20 121 070	1 173 832	108 944	21 185 958
Installations générales, agencés, aménagt. divers	2 364 209	323 186		2 687 395
Matériel de transport	108 360			108 360
Matériel de bureau et mobilier informatique	3 551 350	329 584	1 192	3 879 742
Mali de fusion	127 477			127 477
Immobilisations corporelles en cours	553 192		99 267	453 924
Avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	30 679 875	1 918 474	212 407	32 385 943

✓ Immobilisations financières

Le total des immobilisations financières se décompose comme suit :

Rubriques	Montant début 2 020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2 020
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	17 314 109	1	12 725 305	4 588 805
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	1 429 164	1 137 308	720 630	1 845 841
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	18 743 273	1 137 309	13 445 936	6 434 646

Note 2 : Tableau des amortissements

✓ Amortissement des immobilisations

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue

Le tableau de synthèse des amortissements est le suivant :

Amortissements et provisions	Montant début 2 020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2 020
Immobilisations incorporelles	5 081 375	934 709		6 016 084
Immobilisations corporelles	25 454 297	1 732 885	113 140	27 074 042
TOTAL AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS	30 535 672	2 667 594	113 140	33 090 126

Le tableau des amortissements se décompose comme suit :

Amortissements et provisions	Montant début 2 020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2 020
Frais d'établissement et de développement	9 867			9 867
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 071 507	934 709		6 006 216
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 081 375	934 709		6 016 084
Terrains	560	107		667
Constructions sur sol propre	1 311 528	11 713		1 323 241
Constructions sur sol d'autrui	360 454			360 454
Installations générales, agencés. des constructions	1 373 337	145 524	3 003	1 515 859
Inst. techniques, mat. et outillages industriels	16 948 027	1 225 103	108 944	18 064 187
Inst. générales, agencés., aménagements divers	2 019 564	115 244		2 134 808
Matériel de transport	92 782	3 611		96 393
Matériel de bureau et mobilier informatique	3 220 564	231 580	1 192	3 450 952
Mali de fusion	127 477			127 477
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	25 454 297	1 732 885	113 140	27 074 042
TOTAL GENERAL	30 535 672	2 667 594	113 140	33 090 126

Note 3 : Eléments du fonds commercial

Eléments	Valeurs Nettes
Ets Normandie – acquis	10 000
Ets Développement – acquis	107 477
Ets Langon – acquis	30 001
TOTAL GENERAL	147 478

Note 4 : Tableau des provisions

✓ Provisions

Le tableau de synthèse des provisions est le suivant :

	Montant début 2 020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2 020
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	5 930 053	576 601	1 679 498	4 827 155
Provisions pour dépréciation	5 792 995	1 533 795	636 843	6 689 947
TOTAL GENERAL	11 723 048	2 110 397	2 316 342	11 517 103

✓ Provisions pour risques

	Montant début 2 020	Augmentations	Diminutions	Montant fin2 020
Provisions pour litiges	1 200 000		1 200 000	
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	50 907	121 430	50 907	121 430
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUE	1 250 907	121 430	1 250 907	121 430

✓ Provisions pour charges

	Montant début 2 020	Augmentations	Diminutions	Montant fin2 020
Provisions pour pensions et obligations similaires	4 627 470	428 171	428 591	4 627 050
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer				
TOTAL PROVISIONS CHARGES	4 627 470	428 171	428 591	4 627 050

✓ Autres provisions pour risques et charges

	Montant début 2 020	Augmentations	Diminutions	Montant fin2 020
Autres provisions pour risques et charges	51 675	27 000		78 675

✓ Provisions pour dépréciation

	Montant début 2 020	Augmentations	Diminutions	Montant fin2 020
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur immobilisation de titres mis en équivalence				
Sur immobilisation de titres de participation	838 476			838 476
Sur autres immobilisations financières	26 024			26 024
Sur stocks et en-cours	2 504 618	1 445 252	633 161	3 316 710
Sur comptes clients	22 265	88 543	2 072	108 736
Autres provisions dépréciations	2 401 609		1 609	2 400 000
TOTAL DES PROVISIONS POUR DEPRECIATION	5 792 995	1 533 795	635 843	6 689 947

Note 5 : Etat des stocks

	Valeur Brute	Provisions	Valeur Nette
Matières premières, approvisionnements	18 057 323	2 780 188	15 277 135
En cours de production de biens	4 034 874	179 399	3 855 475
En cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis	7 329 227	357 122	6 972 104
Marchandises			
Total des stocks	29 421 425	3 316 710	26 104 715

Note 6 : Créances

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	713 175	700	712 475
Autres immobilisations financières	1 132 665	1 041 706	90 959
Clients douteux ou litigieux	17 313		17 313
Autres créances clients	15 701 012	15 701 012	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	70 689	70 689	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 185	13 185	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	666 546	666 546	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	10 868	10 868	
Divers			
Groupe et associés	14 828 165	9 355 340	5 472 825
Débiteurs divers	24 800 200	24 800 200	
Charges constatées d'avance	374 568	374 568	
Total des créances	58 328 392	52 034 818	6 290 573

Note 7 : Produits à recevoir

Produits à recevoir	2020	2019
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	666 945	437 470
Autres créances	227 821	653 085
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	894 766	1 090 555

Note 8 : Charges et produits constatés d'avance

✓ Charges constatées d'avance

Nature des charges	2020	2019
Charges d'exploitation :	374 568	698 225
Charges financières :		
Charges exceptionnelles :		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	374 568	698 225

✓ Produits constatés d'avance

Nature des charges	2020	2019
Produits d'exploitation :	1 940 214	1 984 609
Produits financiers :		
Produits exceptionnels :		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 940 214	1 984 609

Notes sur le bilan passif

Note 9 : Capitaux propres

Le capital social est composé au 31-12-20 de 777 561 actions de 15.25 € de nominal chacune.

✓ Composition du capital social

Catégories de titres	à la clôture	Nombre de titres créés pendant l'exercice	remboursés	Total	Valeur nominale
Actions ordinaires	777 561			777 561	15,25
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	777 561			777 561	

✓ Variation des capitaux propres

	Au 01/01/2020	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Résultat N	31/12/2020
Capital en nombre d'actions						
Valeur nominale	15,25					15,25
Capital social ou individuel	11 857 805					11 857 805
Primes d'émission, de fusion, d'apport...	28 618 330					28 618 330
Ecarts de réévaluation						
Réserve légale	1 185 780					1 185 780
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves						
Report à nouveau	3 584 801			2 110 610		5 695 411
Résultat de l'exercice	2 110 610			(2 110 610)	4 037 013	4 037 013
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
Dividendes versés						
Total capitaux propres	47 357 327				4 037 013	51 394 341

Note 10 : Dettes

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à un an maxi	1 927 719	1 927 719		
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à + de un an				
Emprunts et dettes financières divers	10 500 000	10 500 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	16 600 269	16 600 269		
Personnel et comptes rattachés	2 778 654	2 778 654		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 964 393	2 964 393		
Impôts sur les bénéfices	109 708	109 708		
Taxe sur la valeur ajoutée	741 259	741 259		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	160 347	160 347		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 500 154	1 500 154		
Autres dettes (dont dettes relatives à des	444 540	444 540		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 940 214	1 940 214		
TOTAUX	39 667 261	39 667 261		

Note 11 : Charges à payer

Charges à payer	2020	2019
Emprunts obligataires convertibles	6 449	12 379
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	601 139	643 598
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 852 263	4 495 232
Dettes fiscales et sociales	3 706 505	3 628 188
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	426 514	288 181
TOTAL	11 592 872	9 067 580

Notes sur le compte de resultat

Note 12 : Ventilation du chiffre d'affaires en K€

Détail du chiffre d'affaires	2020			2019			Variation %
	France	Export	Total	France	Export	Total	
Ventes de marchandises	6 536	2 928	9 464	2 006	3 035	5 041	87
Ventes de produits finis	101 586	9 833	111 419	87 593	13 933	101 526	9
RFA	(8)	7	(1)	170		170	(100)
Ventes de déchets	33		33	17		17	94
Ventes de moules outill, testeur	2 339	268	2 607	2 495	604	3 099	(15)
Reventes de stocks	4 777	2 793	7 570	2 441	1 681	4 122	83
SAV	664	12	676	663	84	747	(9)
Prestations de services	823	740	1 563	1 255	283	1 538	1
Locations diverses	2		2	2		2	
Mises à dispo du personnel	1 342	118	1 460	1 542	193	1 735	(15)
Frais de ports	1 109	19	1 128	234	3	237	375
Autres produits	474	133	607	236	241	477	27
Total	119 677	16 851	136 528	98 654	20 057	118 711	15

Note 13 : Résultat d'exploitation

	2020	2019
TOTAL RESULTAT D'EXPLOITATION	201 987	170 313

Note 14 : Résultat financier

	2020	2019
Produits financiers		
Produits financiers de participations		700 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	102 626	79 397
Reprises sur provisions et transferts de charges	65 944	41 889
Différences positives de change	403 998	8 811
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	572 568	830 098
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	112 145	140 859
Intérêts et charges assimilées	273 366	309 020
Différences négatives de change	(14 648)	109 461
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	370 863	559 341
RESULTAT FINANCIER	201 705	270 757

Note 15 : Résultat exceptionnel

	2020	2019
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	273 309	132 024
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 949 254	64 815
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 200 000	70 543
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	14 422 563	267 382
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 184	(13 580)
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	14 071 664	165 624
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	27 000	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	14 107 848	152 064
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	314 714	115 318

Note 16 : Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat net 2020	Résultat net 2019
Résultat courant	3 876 693	924 818	2 951 875	1 719 906
Résultat exceptionnel	314 714	(302 846)	617 560	91 720
Résultat comptable (hors participation & intéressement)	4 191 407	621 972	3 569 435	1 811 626
Résultat intégration fiscales		467 579	(467 579)	(298 984)
Participation et intéressement des salariés				
Créances d'impôt				
Total	4 191 407	1 089 551	3 101 856	1 512 642

Note 17 : Accroissements et allègement de la dette future d'impôts

Allègement	N	N-1
Libellé	Dotations	Reprise
PIDR	428 171	428 591
Gain de change latent	93 006	76 032
ORGANIC	188 407	160 881
Risque qualité		1 200 000

Note 18 : Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi

Au cours de l'exercice clos le 31-12-20, la société a encaissé 932 390€ au titre du remboursement du CICE 2016.

Cette somme a été affectée à la reconstitution du fonds de roulement.

Autres informations

Note 19 : Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale – siège social	Forme	Montant capital	% détenu
FINANCIERE AFG 6 rue Vincent Van Gogh 93360 NEUILLY PLAISANCE	SAS	183 649 563	100 %
TOTAUX			

Note 20 : Dettes garanties par des sûretés réelles

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
TOTAUX			

Note 21 : Engagements financiers

De	A	Etablissement		Utilisation	Origine	Fin de garantie
Asteelflash France		NATIXIS	Douanes	40 000		31 021
	Asteelflash Technologie	Diffusion Plastiques	Fournisseur	91 000	7/06/2002	Permis (sauf dénonciation préalable)
	Factor	BNPFACTOR	Fournisseur	11 971 551		
	Groupe	EPCOS	Fournisseur	100 000	26/09/2002	3 an (tacite reconduct*)
PHOENIX CONTACT		Fournisseur	200 000	19/11/2004	3 an (tacite reconduct*)	
Total engagement				12 402 551		

La Société Asteelflash France a donné à la société DE DIETRICH sa garante de bonne fin de l'exécution de son contrat commercial avec Asteelflash France – Ets Lorraine.

Note 22 : Rémunération des dirigeants

La rémunération des organes de la direction n'est pas fournie, une telle information aurait pour effet de faire état indirectement d'une rémunération individuelle.

Note 23 : Effectif moyen

Catégories	2020	2019
Cadres	114	101
Agents de maîtrise	86	96
Employés et techniciens	152	145
Ouvriers	348	332
Total	700	674

Note 24 : Liste des filiales et participations

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid. encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions €	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
France					
AFERH 6 rue Vincent Van Gogh - NEUILLY PLAISANCE (93)	15 245 130 919	100%	60 000 60 000		0 742
Asteelflash Technologie Rue de Gâtel - VALFRAMBERT (61)	3 150 000 10 409 732	100%	3 507 286 3 507 286		20 132 764 1 122 577
SCI CHASSET ZI de Chacé - SAUMUR (49)	287 214 602 587	100%	183 041 183 041		0 3 408
Asteelflash Bretagne ZI de Lannugat - DOUARNENEZ (29)	38 145 N/C	100%	38 116 0	2 400 000	0 0
Etranger					
Asteelflash Fouchana 104 Avenue de l'Union Maghreb Arabe - 2036 LA SOUKRA	720 000 -4 048 228	94%	800 360 0		0 -101 239
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES TITRES					

ASTEELFLASH FRANCE

Société Anonyme au capital de 11.857.805,25 €
6 rue Van Gogh - Neuilly Plaisance (93360)
RCS BOBIGNY B 421 842 188

PROCÈS-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 15 JUIN 2021

L'an deux mil vingt et un, le 15 juin, à 15 heures,

Les actionnaires de la société anonyme ASTEELFLASH FRANCE (la "Société"), société anonyme au capital de 11.857.805,25 euros divisé en 777.561 actions de 15,25 euros chacune, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire au siège social de la Société sur convocation du Président du Conseil d'Administration adressée à chaque actionnaire par lettre simple.

Il a été établi une feuille de présence, qui a été émergée par chaque actionnaire présent, au moment de son entrée en séance, tant à titre personnel que comme mandataire, à laquelle ont été annexés les pouvoirs des actionnaires représentés ainsi que les formulaires de votes par correspondance.

L'assemblée procède à la composition de son bureau :

- Monsieur Gilles BENHAMOU, préside l'assemblée en qualité de Président du Conseil d'administration.
- Asteelflash Group, principal actionnaire, représenté par Monsieur Gilles BENHAMOU, accepte de remplir le rôle de scrutateur.
- Madame Aurélie PREULIER accepte de remplir les fonctions de Secrétaire.

La feuille de présence est arrêtée et certifiée exacte par le bureau ainsi constitué, qui constate que les actionnaires présents ou représentés (compte tenu des actionnaires ayant pris part au scrutin par correspondance) possèdent plus du quart des 777.561 actions composant le capital social et ayant le droit de vote.

L'assemblée, réunissant le quorum requis, est déclarée régulièrement constituée et peut valablement délibérer sur les questions inscrites à l'ordre du jour.

Le Commissaire aux comptes, le cabinet ERNST & YOUNG représenté par Monsieur VOUAUX, est absent et excusé.

Monsieur Johann LEFORT, représentant le Comité Social Economique est absent et excusé.

Le Président met à la disposition des actionnaires sur le bureau de l'assemblée :

- un exemplaire de la lettre de convocation adressée aux actionnaires ;
- la copie de la lettre de convocation des Commissaires aux comptes et les justificatifs de leur envoi en recommandée avec accusé de réception ;
- La feuille de présence revêtue de la signature des membres du bureau ;
- Les formulaires de vote par correspondance adressés à la Société par les actionnaires ayant opté pour ce mode de scrutin.
- L'inventaire et les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019 : bilan, compte de résultat et annexe comptable ;
- Le rapport du Conseil d'Administration sur la situation et l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020 dit rapport de gestion ;
- Les rapports généraux des Commissaires aux comptes sur les comptes de l'exercice 2020 ;

- Le rapport spécial des Commissaires aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 225-38 du Code de commerce ;
- Le texte des projets de résolutions ; et
- Un exemplaire des statuts de la Société.

Le Président fait observer que la présente assemblée a été convoquée conformément aux prescriptions légales et statutaires et déclare que les documents et renseignements visés aux articles R.225-81 et R.225.83 du Code de commerce ont été adressés aux actionnaires ou tenus à leur disposition au siège social depuis la convocation de l'assemblée ainsi que la liste des actionnaires.

L'assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président rappelle ensuite que la présente assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- 1) Lecture du rapport de gestion établi par le conseil d'administration ;
- 2) Lecture du rapport du Commissaire aux comptes sur le bilan et les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020;
- 3) Lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 225-38 du Code de commerce et approbation dudit rapport ;
- 4) Approbation des comptes annuels et quitus aux administrateurs de leur gestion ;
- 5) Affectation des résultats ;
- 6) Pouvoirs

Le Président donne ensuite lecture des rapports du Conseil d'Administration et des rapports des Commissaires aux comptes.

Puis, le Président déclare la discussion ouverte.

Après en avoir délibéré et plus personne ne demandant plus la parole, le Président soumet successivement aux voix les résolutions suivantes, figurant à l'ordre du jour.

PREMIÈRE RÉOLUTION : Approbation des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2020 et quitus aux administrateurs

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance des rapports du Conseil d'Administration et des Commissaires aux Comptes et des explications complémentaires qui ont pu lui être données lors de la discussion, approuve, tels qu'ils sont présentés, les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 se soldant par un bénéfice de 4037013,78€.

En conséquence, l'Assemblée Générale donne à tous les administrateurs quitus de leur gestion pour l'exercice clos le 31 décembre 2020.

DEUXIÈME RÉOLUTION : Affectation du résultat de l'exercice

L'Assemblée Générale approuve la proposition faite par le conseil d'administration d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 4037013,78€ au report à nouveau qui s'élèvera en conséquence à 9 732 425,18€.

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé les distributions de dividendes intervenues au cours des trois derniers exercices :

Exercice précédent : pas de distribution de dividendes
 Exercice 2018 : pas de distribution de dividendes
 Exercice 2017 : pas de distribution de dividendes

TROISIEME RESOLUTION : Conventions réglementées

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport spécial des Commissaires aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 225-38 du Code de Commerce et statuant sur ce rapport, constate qu'aucune convention nouvelle n'a été autorisée par le conseil au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020 et qu'aucune convention soumise à autorisation antérieurement ne s'est poursuivie au cours de cet exercice.

CINQUIÈME RESOLUTION : Pouvoirs en vue des formalités

L'Assemblée Générale Ordinaire confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de la présente Assemblée pour effectuer tous dépôts et formalités de publicité nécessaire afférentes.

* * * *

L'ordre du jour étant épuisé, personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

* * * *

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par les membres du bureau.


LE SCRUTATEUR


LE PRÉSIDENT


LE SECRETAIRE



Asteelflash France

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres



Asteelflash France

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée Générale de la société Asteelflash France,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

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

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

■ Indépendance

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

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, 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 annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

■ Informations relatives au gouvernement d'entreprise

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

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

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



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

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

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

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

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

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

- ▶ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ▶ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;



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

Paris-La Défense, le 31 mai 2021

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres

Sébastien Vouaux

Bilan Actif

Rubriques	Brut	Amortissement	Net 2020	Net 2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	6 894	6 894		
Frais de développement	2 972	2 972		
Concessions, brevets et droits similaires	3 411 014	3 299 655	111 359	143 112
Fonds commercial	147 477		147 477	147 477
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations. incorporelles	5 693 042	2 706 561	2 986 481	2 833 007
Total immobilisations incorporelles	9 261 402	6 016 084	3 245 318	3 123 597
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	141 492	667	140 824	140 931
Constructions	3 801 592	3 199 555	602 036	667 402
Installations techniques, mat. et outillage industriels	21 185 958	18 064 187	3 121 771	3 173 042
Autres immobilisations corporelles	6 802 976	5 809 631	993 345	691 009
Immobilisations en cours	453 924		453 924	553 192
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	32 385 943	27 074 042	5 311 901	5 225 578
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	4 588 805	838 476	3 750 329	16 475 633
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	713 175	26 024	687 151	593 693
Autres immobilisations financières	1 132 665		1 132 665	809 446
Total immobilisations financières	6 434 646	864 500	5 570 145	17 878 773
ACTIF IMMOBILISE	48 081 992	33 954 627	14 127 365	26 227 949
STOCKS				
Matières premières, approvisionnements	18 057 323	2 780 188	15 277 135	20 584 585
En cours de production de biens	4 034 874	179 399	3 855 475	3 936 967
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	7 329 227	357 122	6 972 104	4 236 941
Marchandises				
Total des stocks	29 421 425	3 316 710	26 104 715	28 758 494
CREANCES				
Avances et acomptes versés sur commandes	40 423		40 423	251 514
Clients et comptes rattachés	15 718 325	108 736	15 609 589	13 083 297
Autres créances	40 389 656	2 400 000	37 989 656	24 086 204
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	56 148 405	2 508 736	53 639 669	37 421 016
DISPONIBILITES ET DIVERS				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	2 215 157		2 215 157	2 891 904
Total disponibilités et divers	2 215 157		2 215 157	2 891 904
ACTIF CIRCULANT	87 784 988	5 825 446	81 959 541	69 071 415
Charges constatées d'avance	374 568		374 568	698 225
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	121 430		121 430	50 907
TOTAL GENERAL	136 362 979	39 780 074	96 582 905	96 048 498

Bilan Passif

Rubriques		Net 2020	Net 2019
SITUATION NETTE			
Capital social ou individuel Dont versé :	11 857 805	11 857 805	11 857 805
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		28 618 330	28 618 330
Écarts de réévaluation			
Réserve légale		1 185 780	1 185 780
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		5 695 411	3 584 801
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		4 037 013	2 110 610
<i>Total situation nette</i>		51 394 341	47 357 327
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		51 394 341	47 357 327
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		200 105	1 302 582
Provisions pour charges		4 627 050	4 627 470
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		4 827 155	5 930 053
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 927 719	785 042
Emprunts et dettes financières divers		10 500 000	
<i>Total dettes financières</i>		12 427 719	785 042
DETTES D'EXPLOITATION			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		601 139	643 598
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		16 600 269	21 608 051
Dettes fiscales et sociales		6 754 362	5 571 076
<i>Total dettes d'exploitation</i>		23 955 772	27 822 726
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 944 695	12 092 705
<i>Total dettes diverses</i>		1 944 695	12 092 705
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance		1 940 214	1 984 609
DETTES		40 268 401	42 685 084
Ecarts de conversion passif		93 006	76 032
TOTAL GENERAL		96 582 905	96 048 498

Compte de résultat (partie 1)

Rubriques	France	Export	Net 2020	Net 2019
Vente de marchandises	6 535 690	2 927 824	9 463 515	5 041 412
Production vendue de biens	108 499 022	12 895 935	121 394 958	108 568 785
Production vendue de services	4 641 937	1 027 372	5 669 309	5 099 607
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	119 676 649	16 851 133	136 527 783	118 709 805
Production stockée			2 671 561	1 414 878
Production immobilisée			20 211	
Subventions d'exploitation			699 280	793 195
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 372 580	1 177 391
Autres produits			887 788	85 222
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			142 179 205	122 180 491
CHARGES EXTERNES				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			7 118 660	4 822 980
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			78 984 663	71 815 992
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			4 513 250	(2 338 810)
Autres achats et charges externes			11 392 148	11 432 382
Total charges externes			102 008 723	85 732 544
IMPOTS, TAXES ET ASSIMILES			1 766 837	1 722 226
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			21 383 150	21 612 486
Charges sociales			7 451 863	7 459 122
Total charges de personnel			28 835 014	29 071 608
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 667 594	2 389 264
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 533 795	872 209
Dotations aux provisions pour risques et charges			437 455	400 467
Total dotations d'exploitation			4 638 845	3 661 941
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1 254 796	267 656
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			138 504 217	120 455 978
RESULTAT D'EXPLOITATION			3 674 987	1 724 513

Compte de résultat (partie 2)

Rubriques	Net 2020	Net 2019
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 674 987	1 724 513
OPERATIONS EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations		700 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	102 626	79 397
Reprises sur provisions et transferts de charges	65 944	41 889
Différences positives de change	403 998	8 811
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	572 569	830 098
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	112 145	140 859
Intérêts et charges assimilées	273 366	309 020
Différences négatives de change	(14 648)	109 461
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	370 863	559 341
RESULTAT FINANCIER	201 705	270 757
RESULTAT COURANT	3 876 693	1 995 271
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	273 309	132 024
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 949 254	64 815
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 200 000	70 543
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	14 422 563	267 383
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 184	(13 580)
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	14 071 664	165 624
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	27 000	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	14 107 849	152 044
RESULTAT EXCEPTIONNEL	314 714	115 339
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	154 393	
TOTAL DES PRODUITS	157 174 338	123 277 973
TOTAL DES CHARGES	153 137 324	121 167 363
BENEFICE ou PERTE	4 037 013	2 110 610

Préambule

Annexe relative aux comptes sociaux de la société Asteelflash France arrêtés au 31-12-20 en date du 18 mai 2021 par le Conseil d'Administration qui fait apparaître un résultat en Euros de 4 037 013 et un total de bilan de 96 582 905.

Le nombre de salariés de l'entreprise est de 700 personnes.

Événements postérieurs à la clôture

Néant

Événements significatifs de l'exercice

La société a fait face à la crise sanitaire du coronavirus en appliquant les mesures appropriées pour la santé de ses salariés mobilisés pour répondre au mieux aux demandes de nos clients. Malgré tout l'entreprise a dû recourir au mécanisme de l'activité partielle.

Règles et méthodes comptables

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2014-03 modifié par les règlements 2015-05, 2015-06, 2016-07, 2018-02, 2018-01 et 2017-01, dans le respect des principes de prudence, d'indépendance des exercices et de continuité de l'exploitation.

Les conventions comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, et conformément aux règles générales d'établissement et présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES & CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations). Les immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même sont comptabilisées à leur coût de production.

Les éléments d'actif font l'objet de plans d'amortissements déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation des biens généralement admis dans la profession.

Politique d'amortissement :

. Logiciels	3 à 7 ans linéaire
. Installations techniques	5 à 10 ans linéaire
. Matériels et outillages	3 à 5 ans linéaire
. Agencements et aménagements	5 à 10 ans linéaire
. Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans linéaire
. Mobilier	5 à 10 ans linéaire

La valeur nette comptable ainsi obtenue peut être considérée comme économiquement justifiée.

La société Asteelflash France applique le traitement comptable sur les actifs défini par les règlements CRC 2002-10 et CRC 2004-06.

2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participation sont inscrits au bilan pour leur prix d'acquisition. Si cette valeur devient inférieure à la valeur actuelle, une dépréciation est constituée pour la différence. La valeur actuelle des participations est déterminée compte tenu de la quote-part de capitaux propres que les titres représentent, de la rentabilité des filiales, ainsi que de leurs perspectives de développement et de résultats.

Décomposition des titres de participation au 31-12-20

Société	Valeur de participation	%
AFERH	60 001	100,00
ASTEELFLASH Bretagne	38 116	100,00
ASTEEL Electronique Fouchana	800 360	94,17
ASTEELFLASH Technologie	3 507 286	100,00
ASTEELFLASH Tunisie	0,75	0,0001
SCI Chasset	183 041	100,00
TOTAL	4 588 805	

Ainsi l'ensemble des participations détenues par Asteelflash France s'élève à 4 588 805 €.

Les titres de la société Asteelflash Bretagne, en cours de liquidation, pour 38 K€, et ceux de la société Asteelflash Fouchana pour 800 K€ ont été entièrement dépréciés.

Les prêts, dépôts et autres créances immobilisées ont été évalués à leur valeur nominale.

3. CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances et dettes libellées en monnaie étrangère ont été évaluées sur la base du dernier cours de change précédant la clôture du bilan. Les différences résultant de cette évaluation ont été inscrites en écart de conversion actif ou passif.

Les écarts de conversion actif sont provisionnés en provisions pour risque.

Les créances ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

4. STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

Les stocks obsolètes et excessifs en fonction du plan de production ont été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

5. MARGES SUR OUTILLAGES ET ETUDES

Les marges relatives aux ventes d'outillages et d'études sont reconnues à l'achèvement du projet.

6. PROVISIONS

Des provisions sont comptabilisées lorsque la société a l'obligation contractuelle (juridique ou implicite) résultant d'un évènement passé, qu'il est probable qu'une sortie de ressource sera nécessaire pour éteindre l'obligation et que le montant de l'obligation peut être estimé de manière fiable.

La société est impliquée dans un certain nombre de litiges commerciaux. La direction considère que ces litiges seront réglés soit à l'avantage de la société soit dans la limite des montants provisionnés.

7. DISPONIBILITES

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice.

Les écarts de conversion ont été comptabilisés dans le résultat de l'exercice (perte de change ou gain de change).

8. INTEGRATION FISCALE

Depuis le 1er janvier 2015, la société Asteelflash France est entrée dans le périmètre de l'intégration fiscale du groupe Financière AFG.

Le principe de la neutralité a été retenu. L'impôt supporté par l'entreprise est le même que celui qui aurait été supporté en l'absence d'intégration.

9. PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan

10. CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE

Aucun changement notable de méthode comptable n'est intervenu au cours de l'exercice.

11. CHANGEMENT DE METHODE D'ÉVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

12. CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

13. AUTRES INFORMATIONS

Droit individuel de formation - DIF instauré par la loi n° 2004-391 du 4 mai 2004

Depuis le 1er janvier 2015, le Compte Professionnel de Formation (CPF) a été substitué au DIF. Les heures de DIF acquises au 31 décembre 2014 devront être utilisées avant le 31 décembre 2020 de la même façon que s'il s'agissait d'heures acquises dans le cadre du CPF. La société n'a plus d'engagement à ce titre.

Engagement de départ à la retraite

Conformément aux conventions nationales et régionales de la métallurgie, la société est redevable envers ses salariés d'une indemnité lors de leur départ en retraite. Cette indemnité se détermine comme suit :

CADRES / NON CADRES

0,5 mois après 2 ans d'ancienneté
1 mois après 5 ans d'ancienneté
2 mois après 10 ans d'ancienneté
3 mois après 20 ans d'ancienneté
4 mois après 30 ans d'ancienneté
5 mois après 35 ans d'ancienneté
6 mois après 40 ans d'ancienneté

Les engagements relatifs aux indemnités de départ en retraite sont évalués à la valeur actuelle probable des droits acquis, en tenant compte des dispositions légales et de la convention collective, en fonction des hypothèses actuarielles suivantes :

- taux de charges sociales déterminé par catégorie (cadre - non cadre), par établissement :
moyenne de 37,00 %
- date de départ : cadre 65 ans et non cadres 63 ans
- taux augmentation des salaires : 1,0 %
- taux d'actualisation : 0.65%
- taux de turnover : variable selon l'âge.

L'engagement s'élève à 4 627 050 euros.

Il est comptabilisé en provision.

Les modifications sur les engagements sociaux engendrées par l'accord national de la Métallurgie du 21/06/2010 applicable au 01/09/2010 ont été analysées comme un changement de régime.

L'impact de ce changement, amorti linéairement sur la durée résiduelle d'acquisition des droits, présente un solde à fin 2020 de 55 K€, la charge comptabilisée en 2020 étant de 10 K€.

Les écarts actuariels non comptabilisés en provision s'élèvent à fin 2020 à 1 098 K€. L'amortissement linéaire de ces écarts sur la durée résiduelle d'acquisition des droits a été constaté en charge pour un montant de 95 K€ en 2020.

Notes sur le bilan actif

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Note 1 : Immobilisations

Le tableau de synthèse des immobilisations brutes est le suivant :

Rubriques	Montant début 2 020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2 020
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 204 972	1 056 429		9 261 402
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	30 679 875	1 918 474	212 407	32 385 943
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	18 743 273	1 137 309	13 445 936	6 434 646
TOTAL GENERAL	57 628 122	4 112 213	13 658 344	48 081 992

Les trois catégories d'immobilisations sont détaillées ci-après.

✓ Immobilisations incorporelles

Le total des immobilisations incorporelles se décompose comme suit :

Rubriques	Montant début 2 020	Augmentations	Diminutions	Montant fin2 020
Frais d'établissement et de développement	9 867			9 867
Autres postes d'immobilisations. incorporelles	8 195 105	1 056 429		9 251 534
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 204 972	1 056 429		9 261 402

✓ Immobilisations corporelles

Le total des immobilisations corporelles se décompose comme suit :

Rubriques	Montant début 2 020	Augmentations	Diminutions	Montant fin2 020
Terrains	141 492			141 492
Constructions sur sol propre	1 333 350			1 333 350
Constructions sur sol d'autrui	360 454			360 454
Installations générales, agencés. des constructions	2 018 918	91 871	3 003	2 107 786
Installations techniques, mat. et outillages indus.	20 121 070	1 173 832	108 944	21 185 958
Installations générales, agencés, aménagés. divers	2 364 209	323 186		2 687 395
Matériel de transport	108 360			108 360
Matériel de bureau et mobilier informatique	3 551 350	329 584	1 192	3 879 742
Mali de fusion	127 477			127 477
Immobilisations corporelles en cours	553 192		99 267	453 924
Avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	30 679 875	1 918 474	212 407	32 385 943

✓ Immobilisations financières

Le total des immobilisations financières se décompose comme suit :

Rubriques	Montant début 2 020	Augmentations	Diminutions	Montant fin2 020
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	17 314 109	1	12 725 305	4 588 805
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	1 429 164	1 137 308	720 630	1 845 841
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	18 743 273	1 137 309	13 445 936	6 434 646

Note 2 : Tableau des amortissements

✓ Amortissement des immobilisations

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue

Le tableau de synthèse des amortissements est le suivant :

Amortissements et provisions	Montant début 2 020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2 020
Immobilisations incorporelles	5 081 375	934 709		6 016 084
Immobilisations corporelles	25 454 297	1 732 885	113 140	27 074 042
TOTAL AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS	30 535 672	2 667 594	113 140	33 090 126

Le tableau des amortissements se décompose comme suit :

Amortissements et provisions	Montant début 2 020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2 020
Frais d'établissement et de développement	9 867			9 867
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 071 507	934 709		6 006 216
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 081 375	934 709		6 016 084
Terrains	560	107		667
Constructions sur sol propre	1 311 528	11 713		1 323 241
Constructions sur sol d'autrui	360 454			360 454
Installations générales, agencés. des constructions	1 373 337	145 524	3 003	1 515 859
Inst. techniques, mat. et outillages industriels	16 948 027	1 225 103	108 944	18 064 187
Inst. générales, agencés., aménagements divers	2 019 564	115 244		2 134 808
Matériel de transport	92 782	3 611		96 393
Matériel de bureau et mobilier informatique	3 220 564	231 580	1 192	3 450 952
Mali de fusion	127 477			127 477
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	25 454 297	1 732 885	113 140	27 074 042
TOTAL GENERAL	30 535 672	2 667 594	113 140	33 090 126

Note 3 : Eléments du fonds commercial

Eléments	Valeurs Nettes
Ets Normandie – acquis	10 000
Ets Développement – acquis	107 477
Ets Langon – acquis	30 001
TOTAL GENERAL	147 478

Note 4 : Tableau des provisions

✓ Provisions

Le tableau de synthèse des provisions est le suivant :

	Montant début 2 020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2 020
Provisions réglementées				
Provisions. pour risques et charges	5 930 053	576 601	1 679 498	4 827 155
Provisions pour dépréciation	5 792 995	1 533 795	636 843	6 689 947
TOTAL GENERAL	11 723 048	2 110 397	2 316 342	11 517 103

✓ Provisions pour risques

	Montant début 2 020	Augmentations	Diminutions	Montant fin2 020
Provisions pour litiges	1 200 000		1 200 000	
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	50 907	121 430	50 907	121 430
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUE	1 250 907	121 430	1 250 907	121 430

✓ Provisions pour charges

	Montant début 2 020	Augmentations	Diminutions	Montant fin2 020
Provisions pour pensions et obligations similaires	4 627 470	428 171	428 591	4 627 050
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer				
TOTAL PROVISIONS CHARGES	4 627 470	428 171	428 591	4 627 050

✓ Autres provisions pour risques et charges

	Montant début 2 020	Augmentations	Diminutions	Montant fin2 020
Autres provisions pour risques et charges	51 675	27 000		78 675

✓ Provisions pour dépréciation

	Montant début 2 020	Augmentations	Diminutions	Montant fin2 020
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur immobilisation de titres mis en équivalence				
Sur immobilisation de titres de participation	838 476			838 476
Sur autres immobilisations financières	26 024			26 024
Sur stocks et en-cours	2 504 618	1 445 252	633 161	3 316 710
Sur comptes clients	22 265	88 543	2 072	108 736
Autres provisions dépréciations	2 401 609		1 609	2 400 000
TOTAL DES PROVISIONS POUR DEPRECIATION	5 792 995	1 533 795	636 843	6 689 947

Note 5 : Etat des stocks

	Valeur Brute	Provisions	Valeur Nette
Matières premières, approvisionnements	18 057 323	2 780 188	15 277 135
En cours de production de biens	4 034 874	179 399	3 855 475
En cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis	7 329 227	357 122	6 972 104
Marchandises			
Total des stocks	29 421 425	3 316 710	26 104 715

Note 6 : Créances

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	713 175	700	712 475
Autres immobilisations financières	1 132 665	1 041 706	90 959
Clients douteux ou litigieux	17 313		17 313
Autres créances clients	15 701 012	15 701 012	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	70 689	70 689	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 185	13 185	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	666 546	666 546	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	10 868	10 868	
Divers			
Groupe et associés	14 828 165	9 355 340	5 472 825
Débiteurs divers	24 800 200	24 800 200	
Charges constatées d'avance	374 568	374 568	
Total des créances	58 328 392	52 034 818	6 293 573

Note 7 : Produits à recevoir

Produits à recevoir	2020	2019
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	666 945	437 470
Autres créances	227 821	653 085
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	894 766	1 090 555

Note 8 : Charges et produits constatés d'avance

✓ Charges constatées d'avance

Nature des charges	2020	2019
Charges d'exploitation :	374 568	698 225
Charges financières :		
Charges exceptionnelles :		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	374 568	698 225

✓ Produits constatés d'avance

Nature des charges	2020	2019
Produits d'exploitation :	1 940 214	1 984 609
Produits financiers :		
Produits exceptionnels :		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 940 214	1 984 609

Notes sur le bilan passif

Note 9 : Capitaux propres

Le capital social est composé au 31-12-20 de 777 561 actions de 15.25 € de nominal chacune.

✓ Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	à la clôture	créés pendant l'exercice	remboursés		
Actions ordinaires	777 561			777 561	15,25
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	777 561			777 561	

✓ Variation des capitaux propres

	Au 01/01/2020	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Résultat N	31/12/2020
Capital en nombre d'actions						
Valeur nominale	15,25					15,25
Capital social ou individuel	11 857 805					11 857 805
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	28 618 330					28 618 330
Ecarts de réévaluation						
Réserve légale	1 185 780					1 185 780
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves						
Report à nouveau	3 584 801			2 110 610		5 695 411
Résultat de l'exercice	2 110 610			(2 110 610)	4 037 013	4 037 013
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
Dividendes versés						
Total capitaux propres	47 357 327				4 037 013	51 394 341

Note 10 : Dettes

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à un an maxi	1 927 719	1 927 719		
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à + de un an				
Emprunts et dettes financières divers	10 500 000	10 500 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	16 600 269	16 600 269		
Personnel et comptes rattachés	2 778 654	2 778 654		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 964 393	2 964 393		
Impôts sur les bénéfices	109 708	109 708		
Taxe sur la valeur ajoutée	741 259	741 259		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	160 347	160 347		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 500 154	1 500 154		
Autres dettes (dont dettes relatives à des Dette représentative de titres empruntés	444 540	444 540		
Produits constatés d'avance	1 940 214	1 940 214		
TOTAUX	39 667 261	39 667 261		

Note 11 : Charges à payer

Charges à payer	2020	2019
Emprunts obligataires convertibles	6 449	12 379
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	601 139	643 598
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 852 263	4 495 232
Dettes fiscales et sociales	3 706 505	3 628 188
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	426 514	288 181
TOTAL	11 592 872	9 067 580

Notes sur le compte de resultat

Note 12 : Ventilation du chiffre d'affaires en K€

Détail du chiffre d'affaires	2020			2019			Variation %
	France	Export	Total	France	Export	Total	
Ventes de marchandises	6 536	2 928	9 464	2 006	3 035	5 041	87
Ventes de produits finis	101 586	9 833	111 419	87 593	13 933	101 526	9
RFA	(8)	7	(1)	170		170	(100)
Ventes de déchets	33		33	17		17	94
Ventes de moules outill, testeur	2 339	268	2 607	2 495	604	3 099	(15)
Reventes de stocks	4 777	2 793	7 570	2 441	1 681	4 122	83
SAV	664	12	676	663	84	747	(9)
Prestations de services	823	740	1 563	1 255	283	1 538	1
Locations diverses	2		2	2		2	
Mises à dispo du personnel	1 342	118	1 460	1 542	193	1 735	(15)
Frais de ports	1 109	19	1 128	234	3	237	375
Autres produits	474	133	607	236	241	477	27
Total	119 677	16 851	136 528	98 654	20 057	118 711	15

Note 13 : Résultat d'exploitation

	2020	2019
TOTAL RESULTAT D'EXPLOITATION	3 674 987	1 724 513

Note 14 : Résultat financier

	2020	2019
Produits financiers		
Produits financiers de participations		700 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	102 626	79 397
Reprises sur provisions et transferts de charges	65 944	41 889
Différences positives de change	403 998	8 811
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	572 569	830 098
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	112 145	140 859
Intérêts et charges assimilées	273 366	309 020
Différences négatives de change	(14 648)	109 461
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	370 863	559 341
RESULTAT FINANCIER	201 705	270 757

Note 15 : Résultat exceptionnel

	2020	2019
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	273 309	132 024
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 949 254	64 815
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 200 000	70 543
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	14 422 563	267 383
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 184	(13 580)
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	14 071 664	165 624
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	27 000	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	14 107 849	152 044
RESULTAT EXCEPTIONNEL	314 714	115 339

Note 16 : Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat net 2020	Résultat net 2019
Résultat courant	3 876 693	924 818	2 951 875	1 719 906
Résultat exceptionnel	314 714	(302 846)	617 560	91 720
Résultat comptable (hors participation & intéressement)	4 191 407	621 972	3 569 435	1 811 626
Résultat intégration fiscales		467 579	(467 579)	(298 984)
Participation et intéressement des salariés				
Créances d'impôt				
Total	4 191 407	154 393	4 037 014	2 110 610

Note 17 : Accroissements et allègement de la dette future d'impôts

Allègement	N	N-1
Libellé	Dotation	Reprise
PIDR	428 171	428 591
Gain de change latent	93 006	76 032
ORGANIC	188 407	160 881
Risque qualité		1 200 000

Note 18 : Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi

Au cours de l'exercice clos le 31-12-20, la société a encaissé 932 390€ au titre du remboursement du CICE 2016.

Cette somme a été affectée à la reconstitution du fonds de roulement.

Autres informations

Note 19 : Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale – siège social	Forme	Montant capital	% détenu
FINANCIERE AFG 6 rue Vincent Van Gogh 93360 NEUILLY PLAISANCE	SAS	183 649 563	100 %
TOTAUX			

Note 20 : Dettes garanties par des sûretés réelles

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
TOTAUX			

Note 21 : Engagements financiers

De	A	Etablissement		Utilisation	Origine	Fin de garantie
Asteelflash France		NATIXIS	Douanes	40 000		31/01/2021
	Asteelflash Technologie	Diffusion Plastiques	Fournisseur	91 000	27/06/2002	Permanent (sauf dénonciation préavis 6 mois)
	Factor	BNPFACTOR	Fournisseur	11 971 551		
	Groupe	EPCOS	Fournisseur	100 000	26/09/2002	3 an (tacite reconduct°)
		PHOENIX CONTACT	Fournisseur	200 000	19/11/2004	3 an (tacite reconduct°)
Total engagement				12 402 551		

La Société Asteelflash France a donné à la société DE DIETRICH sa garante de bonne fin de l'exécution de son contrat commercial avec Asteelflash France – Ets Lorraine.

Note 22 : Rémunération des dirigeants

La rémunération des organes de la direction n'est pas fournie, une telle information aurait pour effet de faire état indirectement d'une rémunération individuelle.

Note 23 : Effectif moyen

Catégories	2020	2019
Cadres	114	101
Agents de maîtrise	86	96
Employés et techniciens	152	145
Ouvriers	348	332
Total	700	674

Note 24 : Liste des filiales et participations

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions €	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
France					
AFERH	15 245	100%	60 000		0
6 rue Vincent Van Gogh - NEUILLY PLAISANCE (93)	130 919		60 000		742
Asteelflash Technologie	3 150 000	100%	3 507 286		20 132 764
Rue de Gâtel - VALFRAMBERT (61)	10 409 732		3 507 286		1 122 577
SCI CHASSET	287 214	100%	183 041		0
ZI de Chacé - SAUMUR (49)	602 587		183 041		3 408
Asteelflash Bretagne	38 145	100%	38 116	2 400 000	0
ZI de Lannugat - DOUARNENEZ (29)	N/C		0		0
Etranger					
Asteelflash Fouchana	720 000	94%	800 360		0
104 Avenue de l'Union Maghreb Arabe - 2036 LA SOUKRA	-4 048 228		0		-101 239
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES TITRES					