

RCS : CLERMONT FERRAND

Code greffe : 6303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 70379

Numéro SIREN : 421 243 841

Nom ou dénomination : JOUBERT PRODUCTIONS

Ce dépôt a été enregistré le 30/06/2021 sous le numéro de dépôt 6712

Désignation de l'entreprise : SAS JOUBERT PRODUCTIONS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 63600 AMBERT		Durée de l'exercice précédent* 12	
Numéro SIRET* 42124384100010		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N clos le 31/12/2020	
		N-1 31/12/2019	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I) AA			
Frais d'établissement * AB			
Frais de développement * CX 3 962 967		CQ 2 213 770 1 749 197 1 347 756	
Concessions, brevets et droits similaires AF 1 071 666		AG 743 868 327 797 392 659	
Fonds commercial (1) AH 73 784		AI 36 892 36 892 44 270	
Autres immobilisations incorporelles AJ 1 465 823		AK 1 465 823 1 465 823	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM	
Terrains AN		AO	
Constructions AP 63 407		AQ 36 730 26 677 29 132	
Installations techniques, matériel et outillage industriels AR 3 089 909		AS 2 660 168 429 741 359 514	
Autres immobilisations corporelles AT 1 055 059		AU 871 724 183 335 202 564	
Immobilisations en cours AV 366 703		AW 108 250 258 453 396 916	
Avances et acomptes AX		AY	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT	
Autres participations CU		CV	
Créances rattachées à des participations BB		BC	
Autres titres immobilisés BD		BE	
Prêts BF		BG	
Autres immobilisations financières* BH 2 521		BI 2 521 7 997	
TOTAL (II) BJ		BK 6 671 402 4 480 436 4 246 632	
Matières premières, approvisionnements BL 2 632 705		BM 2 632 705 2 700 359	
En cours de production de biens BN 204 809		BO 204 809 72 201	
En cours de production de services BP		BQ	
Produits intermédiaires et finis BR 3 697 776		BS 498 086 3 199 690 2 543 695	
Marchandises BT 5 298 994		BU 5 298 994 5 702 627	
Avances et acomptes versés sur commandes BV		BW	
Clients et comptes rattachés (3)* BX 6 423 921		BY 29 665 6 394 256 5 892 286	
Autres créances (3) BZ 2 853 726		CA 2 853 726 3 185 984	
Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD		CE	
Disponibilités CF 76 305		CG 76 305 1 314 820	
Charges constatées d'avance (3)* CH 131 901		CI 131 901 173 767	
TOTAL (III) CJ		CK 527 751 20 792 385 21 585 740	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW			
Primes de remboursement des obligations (V) CM			
Ecart de conversion actif* (VI) CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		IA 7 199 154 25 272 821 25 832 372	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP (0)	
Clause de réserve de propriété*		(3) Part à plus d'un an : CR	
Immobilisations :		Stocks :	
		Créances :	

COPIE CERTIFIÉE CONFORME.
Le Président

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid-Quarta

Désignation de l'entreprise : SAS JOUBERT PRODUCTIONS

Néant *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :3.221.424.....)	DA	3 221 424	3 221 424	3 221 424
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	8 263	8 263	8 263
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	224 810	174 778	174 778
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	3 079 652	2 129 057	2 129 057
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	41 651	1 000 627	1 000 627
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	6 575 800	6 534 149	6 534 149
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ	640 471	583 183	583 183
	TOTAL (III)	DR	640 471	583 183	583 183
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	8 124 047	1 079 792	1 079 792
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	2 883 834	4 424 266	4 424 266
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 721 274	6 592 850	6 592 850
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 227 426	1 386 657	1 386 657
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	1 638	73 761	73 761
	Autres dettes	EA	2 098 331	5 157 714	5 157 714
Compte régul.	EB				
	TOTAL (IV)	EC	18 056 550	18 715 040	18 715 040
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	25 272 821	25 832 372	25 832 372
RENVois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1F			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	13 938 178	18 673 240	18 673 240	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	200 628	73 181	73 181	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS JOUBERT PRODUCTIONS

Néant *

		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	6 019 283	FB	650 001	FC	6 669 284	8 806 504	
	Production vendue	} biens*	FD	4 444 617	FE	7 859 356	FF	12 303 973	12 848 019
			FG	264 734	FH	1 175 890	FI	1 440 624	1 307 596
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	10 728 634	FK	9 685 247	FL	20 413 881	22 962 119	
	Production stockée*				FM	818 602	53 402		
	Production immobilisée*				FN	1 508 443	1 453 610		
	Subventions d'exploitation				FO	39 526			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	734 739	517 148		
	Autres produits (1) (11)				FQ	258	942		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	23 515 449	24 987 221
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	3 945 140	8 091 404	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	403 633	(2 150 866)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	7 098 859	7 234 279	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	67 654	(937 571)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	4 698 323	5 092 363	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	253 013	249 116	
	Salaires et traitements*					FY	4 059 652	3 933 577	
	Charges sociales (10)					FZ	1 229 972	1 239 109	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	1 342 862	1 007 255	
			- dotations aux provisions			GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	501 967	473 772	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	57 288	96 865	
	Autres charges (12)					GE	112 897	100 948	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	23 771 261	24 430 250	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(255 811)	556 971	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	3 222	2 162	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN	1 463	(3)	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP	4 685	2 159	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	123 201	103 659	
	Différences négatives de change					GS	962	1 596	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	124 163	105 255	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(119 478)	(103 096)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(375 289)	453 875	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cagid Quarta

Désignation de l'entreprise : SAS JOUBERT PRODUCTIONS

Néant *

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	6 614		22 435
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	81 014		293 977
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	87 629		316 412
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	16 630		11 829
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	80 334		215 055
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	108 462		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	205 426		226 884
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(117 797)		89 528
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			81 697
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(534 737)		(538 920)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	23 607 763		25 305 792
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	23 566 112		24 305 165
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	41 651		1 000 627
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY			
	(3) Dont { - Crédit bail mobilier * - Crédit bail immobilier	IG			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HP	29 405		31 598
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	HQ	74 109		73 947
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IH			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	IJ			
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	IK			
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	IX			
	(9) Dont transferts de charges	HX			
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	RC			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	RD			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A1	266 282		78 827
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9 Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 dont cotisations Madelin A7	A2				
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9 Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 dont cotisations Madelin A7	A3				
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9 Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 dont cotisations Madelin A7	A4	112 860		100 272	
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)			Exercice N		
Cf état annexe			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
			205 425	87 628	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cagid Quatre

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 25 272 821.16 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 20 413 880.79 Euros et dégageant un bénéfice de 41 650.88 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/04/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 a entraîné une baisse d'activité dans les différentes branches de la société qui s'est traduite par la baisse des ventes entraînant une baisse du chiffre d'affaires et des résultats. Les dirigeants n'ont pas identifié d'indice de perte de valeur, lié au COVID-19, des actifs.

La Société a eu recours au dispositif d'activité partielle (dont les remboursements par l'Etat, soit 142 k€, ont été classés en transfert de charges) et a souscrit des Prêts Garantis par l'Etat pour un montant total de 5 790 k€.

Les incertitudes

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	3 438 201		1 498 297
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 580 501		30 771
Constructions sur sol d'autrui	63 407		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 945 471		225 501
Installations générales agencements aménagements divers	559 943		28 046
Matériel de transport	33 427		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	393 582		5 658
Emballages récupérables et divers	34 404		
Immobilisations corporelles en cours	396 916		17 904
TOTAL	4 427 150		277 109
Prêts, autres immobilisations financières	7 997		
TOTAL	7 997		
TOTAL GENERAL	10 453 849		1 806 177

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL		973 531	3 962 967	3 962 967
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			2 611 273	2 611 273
Constructions sur sol d'autrui				63 407	63 407
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			81 063	3 089 909	3 089 909
Installations générales agencements aménagements divers				587 989	587 989
Matériel de transport				33 427	33 427
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				399 239	399 239
Emballages récupérables et divers				34 404	34 404
Immobilisations corporelles en cours		36 515	11 602	366 703	366 703
	TOTAL	36 515	92 665	4 575 078	4 575 078
Prêts, autres immobilisations financières			5 476	2 521	2 521
	TOTAL		5 476	2 521	2 521
	TOTAL GENERAL	36 515	1 071 672	11 151 838	11 151 838

Le montant de la production immobilisée s'élève à 1 508 443 € au 31/12/2020 dont 1 498 297 € de frais de recherche & développement et 10 146 € d'agencements en-cours à la date de clôture.

Fin 2018, la société a récupéré auprès de son fournisseur deux machines à éthylotests dont la valeur estimée s'élève à 358 250 €. Cette valeur a été comptabilisée en immobilisations en-cours, les machines devant faire l'objet d'un développement afin de les rendre opérationnelles.

Au 31/12/2020, ces machines ont été dépréciées à hauteur de 108 250 €.

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice	
Frais établissement recherche développement	TOTAL	2 090 445	1 096 856	973 531	2 213 770
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	677 749	103 011		780 760
Constructions sur sol d'autrui		34 275	2 455		36 730
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 585 957	87 819	13 608	2 660 168
Installations générales agencements aménagements divers		403 198	29 746		432 944
Matériel de transport		28 221	5 206		33 427
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		355 249	17 366		372 615
Emballages récupérables et divers		32 122	616		32 738
	TOTAL	3 439 023	143 207	13 608	3 568 622
	TOTAL GENERAL	6 207 217	1 343 074	987 139	6 563 152

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	1 096 856				
Autres immob.incorporelles TOTAL	103 011				
Constructions sur sol d'autrui	2 455				
Instal.techniques matériel outillage indus.	87 819				
Instal.générales agenc.aménag.divers	29 746				
Matériel de transport	5 206				
Matériel de bureau informatique mobilier	17 366				
Emballages récupérables et divers	616				
TOTAL	143 207				
TOTAL GENERAL	1 343 074				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	583 183	57 288			640 471
TOTAL	583 183	57 288			640 471

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations corporelles		108 250			108 250
Sur stocks et en cours	468 086	498 086	468 086		498 086
Sur comptes clients	26 156	3 881	371		29 665
TOTAL	494 242	610 217	468 457		636 001
TOTAL GENERAL	1 077 425	667 505	468 457		1 276 472
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		559 255 108 250	468 457		

Concernant la provision I.D.R. cf mention relative aux autres informations.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 521	0	2 521
Clients douteux ou litigieux	35 266	35 266	
Autres créances clients	6 388 655	6 388 655	
Personnel et comptes rattachés	19 200	19 200	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40	40	
Impôts sur les bénéfices	2 041 356	2 041 356	
Taxe sur la valeur ajoutée	131 949	131 949	
Débiteurs divers	661 181	661 181	
Charges constatées d'avance	131 901	131 901	
TOTAL	9 412 068	9 409 547	2 521

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 061 914	1 061 914		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	7 062 133	2 943 760	3 858 096	260 277
Fournisseurs et comptes rattachés	3 721 274	3 721 274		
Personnel et comptes rattachés	339 799	339 799		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	656 086	656 086		
Taxe sur la valeur ajoutée	221 960	221 960		
Autres impôts taxes et assimilés	9 581	9 581		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 638	1 638		
Groupe et associés	2 883 834	2 883 834		
Autres dettes	2 098 331	2 098 331		
TOTAL	18 056 551	13 938 178	3 858 096	260 277
Emprunts souscrits en cours d'exercice	7 253 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	332 667			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominates en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions ordinaires	16.0000	201 339			201 339

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

Il s'agit du détail du poste Frais de recherche et de développement au bilan.

Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

La durée d'amortissement est fonction de la nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets.

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Le fonds commercial historique de la société Joubert Productions est amorti sur 10 ans.

Le mali de fusion de la société Polaire, représentatif du fonds commercial de celle-ci, n'est pas amorti.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels - de 1 à 7 ans	609 884	
Brevets - de 4 à 20 ans	461 782	

Evaluation des immobilisations corporelles

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Evaluation des amortissements

La base amortissable est diminuée de la valeur résiduelle dès lors que celle-ci est significative et mesurable.

Lorsque les durées probables d'utilisation des immobilisations non décomposables sont supérieures à leurs durées d'usage, ou que l'amortissement dégressif n'est pas retenu comme mode de dépréciation économique pour les biens y ouvrant droit, un amortissement dérogatoire est comptabilisé pour tenir compte de la durée la plus courte ou du mode le plus rapide ; de la même manière, lorsqu'une valeur résiduelle est prise en compte dans la détermination de la base économique d'amortissement, un amortissement dérogatoire est constaté sur ladite valeur, celle-ci n'étant pas retenue dans la détermination de la base fiscale d'amortissement.

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

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	1 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau & info.	Linéaire	1 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	2 à 10 ans
Matériels de laboratoire	Linéaire	4 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition pour les matières premières et au dernier prix d'achat pour les marchandises.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût standard ou à leur coût de revient.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est constituée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées à leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	214 614
Autres créances	100 456
Total	315 070

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 286
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	305 868
Dettes fiscales et sociales	500 075
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	180
Autres dettes	161 222
Total	978 630

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	131 901
Total	131 901

Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

(PCG Art. 946-66 et 947-76)

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités règlementaires.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Ce détail figure au compte de résultat.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	
Agents de maîtrise et techniciens	32
Employés	30
Ouvriers	38
Total	52
	152

L'effectif moyen est de 152,05 personnes dont 7,42 apprentis.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	375 289-	534 737-
Résultat exceptionnel (hors participation)	117 789-	
Résultat comptable (hors participation)	493 079-	534 737-

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

(PCG Art. 831-2/18 et Art. 832-12)

	Montant
Résultat de l'exercice	41 651
Impôt sur les bénéfices	534 737-
Résultat avant impôt	493 086-
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	493 086-

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :			
DAILY		261 279	1 810 562
FACTOR		1 549 283	
Total (1)			1 810 562

Engagements reçus

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		715 000		134 513	849 513
Redevances restant à payer					
- à un an au plus		66 109		28 077	94 186
- entre 1 et 5 ans		264 435		22 426	286 861
- à plus de 5 ans		33 053			33 053
Total		363 597		50 503	414 100
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans				51	51
- à plus de 5 ans		1			1
Total		1		51	52

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

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

Les engagements correspondants font l'objet d'une provision pour charge.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Le montant des indemnités de fin de carrière dues à fin 2020 s'élèvent à 640 471 €. Ce montant n'est pas garanti par un fonds déposé auprès d'une compagnie d'assurance.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
Au 31 décembre 2020		640 471
Engagement total		640 471

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Hypothèses de calculs retenues

- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Croissance des salaires : 2%
- Turn over faible
- Table de taux de mortalité : INSEE 2010-2012
- Taux d'actualisation : 0,34 %

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Le résultat exceptionnel est composé principalement de plus-values de cession d'éléments d'actifs immobilisés (81 k€) et de la dotation exceptionnelle sur les machines à éthylotests (-108 k€) ; le surplus, étant constitué d'autres charges et produits exceptionnels.

Participation des salariés

Dans le cadre de l'accord en vigueur dans l'entreprise, aucune réserve de participation au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2020 n'a été constituée.

JOUBERT PRODUCTIONS
Société par actions simplifiée
Le Champ de Clure
63600 AMBERT

421 243 841 RCS CLERMONT FERRAND

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 23 JUIN 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 41 650,88 euros de la manière suivante :

- Affectation au compte « Réserve Légale », une somme de ----- <i>Correspondant à 5% de ce résultat, et arrondi à l'euro supérieur.</i>	2 083,00 €
- Affectation du solde au compte « Autres Réserves », soit -----	39 567,88 €
Total égal au résultat à affecter -----	41 650,88 €

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucun dividende n'a été versé aux associés au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 23 juin 2021

Cette résolution est adoptée par 21 339 voix ayant voté pour
par _____ voix ayant voté contre
par _____ voix s'étant abstenues.

Certifié conforme
La Présidente
Société JKP



JOUBERT PRODUCTIONS

Le Champ de Clure
63600 AMBERT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 DECEMBRE 2020

Exemplaire Greffe

JOUBERT PRODUCTIONS

Le Champ de Clure
63600 AMBERT

SAS au capital de 3.221.424 euros

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

A l'assemblée générale de la société JOUBERT PRODUCTION,

1. 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 JOUBERT PRODUCTION 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.

2. 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.

3. OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans l'annexe des comptes annuels, dans la note « Faits caractéristique de l'exercice » relatif à la crise sanitaire COVID 19 et à ses impacts sur l'entité.

4. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 qu'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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La société évalue ces stocks selon la méthode détaillée dans l'annexe, paragraphe « Evaluation des matières et marchandises » et « Evaluation des produits en cours ».

Concernant ces estimations, nous avons revu l'approche utilisée par la société et sur la base des éléments disponibles, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable des estimations retenues par la société.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels 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 annuels pris isolément.

5. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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 président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

6. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

7. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Clermont-Ferrand, le 17 juin 2021

SARL VISAS 4 COMMISSARIAT

A handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal stroke followed by a vertical stroke that loops back to the end of the horizontal stroke.

Claude AUBERT

Commissaire aux comptes

Gérant - Associé

ANNEXE – Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N - 31/12/2020 - 12			Exercice N-1 31/12/2019 - 12	Ecart N/N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	6 019 283	650 001	6 669 284	8 806 504	2 137 221	24.27
Production vendue de biens	4 444 617	7 859 356	12 303 973	12 848 019	544 046	4.23
Production vendue de services	264 734	1 175 890	1 440 624	1 307 596	133 028	10.17
Chiffre d'affaires NET	10 728 634	9 685 247	20 413 881	22 962 119	2 548 238	11.10
Production stockée			818 602	53 402	765 200	NS
Production immobilisée			1 508 443	1 453 610	54 833	3.77
Subventions d'exploitation			39 526		39 526	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			734 739	517 148	217 591	42.08
Autres produits			258	942	684	72.58
Total des Produits d'exploitation (I)			23 515 449	24 987 221	1 471 772	5.89
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			3 945 140	8 091 404	4 146 264	51.24
Variation de stock (marchandises)			403 633	2 150 866	2 554 499	118.77
Achats de matières premières et autres approvisionnements			7 098 859	7 234 279	135 420	1.87
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			67 654	937 571	1 005 225	107.22
Autres achats et charges externes *			4 698 323	5 092 363	394 039	7.74
Impôts, taxes et versements assimilés			253 013	249 116	3 897	1.56
Salaires et traitements			4 059 652	3 933 577	126 075	3.21
Charges sociales			1 229 972	1 239 109	9 137	0.74
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 342 862	1 007 255	335 607	33.32
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			501 967	473 772	28 195	5.95
Dotations aux provisions			57 288	96 865	39 577	40.86
Autres charges			112 897	100 948	11 949	11.84
Total des Charges d'exploitation (II)			23 771 261	24 430 250	658 989	2.70
II Résultat d'exploitation (I - II)			25 744 188	25 556 971	187 217	0.73
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/ N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 222	2 162	1 060	49.03
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change	1 463	3-	1 466	NS
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	4 685	2 159	2 526	116.99
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	123 201	103 659	19 542	18.85
Différences négatives de change	962	1 596	634	39.75
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	124 163	105 255	18 908	17.96
2. Résultat financier (V-VI)	-119 478	-103 096	-16 382	-15.89
3. Résultat courant avant impôts (I-II-III-IV-V-VI)	-375 289	-453 875	-829 164	-182.69
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 614	22 435	15 821	70.52
Produits exceptionnels sur opérations en capital	81 014	293 977	212 963	72.44
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	87 629	316 412	228 784	72.31
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 630	11 829	4 801	40.59
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	80 334	215 055	134 721	62.65
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	108 462		108 462	
Total VIII	205 426	226 884	21 458	9.46
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-117 797	-89 472	-28 326	-23.57
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		81 697	81 697	100.00
Impôts sur les bénéfices (X)	534 737	538 920	4 183	0.78
Total des produits (I-III+V+VII)	23 607 763	25 305 792	1 698 030	6.71
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	23 536 112	24 303 166	799 054	3.04
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	71 651	1 000 627	928 976	95.81

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

29 405 31 598

: Redevance de crédit bail immobilier

74 109 73 947

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

B.T.B. CONSEILS

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2020			Exercice N-1 31/12/2019		Ecart N/ N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
Capital souscrit non appelé (I)							
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement							
Frais de développement	3 962 967	2 213 770	1 749 197	1 347 756	401 441	29.79	
Concessions, brevets et droits similaires	1 071 666	743 868	327 797	392 659	64 861	16.52	
Fonds commercial (1)	73 784	36 892	36 892	44 270	7 378	16.67	
Autres immobilisations incorporelles	1 465 823		1 465 823	1 465 823			
Avances et acomptes							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions	63 407	36 730	26 677	29 132	2 455	8.43	
Installations techniques, matériel et outillage	3 089 909	2 660 168	429 741	359 514	70 227	19.53	
Autres immobilisations corporelles	1 055 059	871 724	183 335	202 564	19 229	9.49	
Immobilisations en cours	366 703	108 250	258 453	396 916	138 463	34.88	
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	2 521		2 521	7 997	5 476	68.48	
Total II	11 351 839	6 671 402	4 680 436	4 246 632	233 804	5.51	
Stocks et en cours							
Matières premières, approvisionnements	2 632 705		2 632 705	2 700 359	67 654	2.51	
En-cours de production de biens	204 809		204 809	72 201	132 608	183.66	
En-cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis	3 697 776	498 086	3 199 690	2 543 695	655 995	25.79	
Marchandises	5 298 994		5 298 994	5 702 627	403 633	7.08	
Avances et acomptes versés sur commandes							
Créances (3)							
Clients et comptes rattachés	6 423 921	29 665	6 394 256	5 892 286	501 970	8.52	
Autres créances	2 853 726		2 853 726	3 185 984	332 259	10.43	
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	76 305		76 305	1 314 820	1 238 515	94.20	
Charges constatées d'avance (3)	131 901		131 901	173 767	41 866	24.09	
Total III	21 320 136	527 751	20 792 385	21 585 740	793 355	3.68	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (II+III+IV+V+VI)	21 320 136	527 751	20 792 385	21 585 740	793 355	3.68	

sarl VISAS 4 COMMISSARIAT
Société de Commissaires aux Comptes
56, Boulevard Gustave Flaubert
63010 CLERMONT FD CEDEX 1
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

0--

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
		31/12/2020 - 12	31/12/2019 - 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 3 221 424)	3 221 424	3 221 424		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	8 263	8 263		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	224 810	174 778	50 032	28.63
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	3 079 652	2 129 057	950 595	44.65
	Report à nouveau				
	Resultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	41 651	1 000 627	958 976	95.84
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	6 575 800	6 534 149	41 651	0.64	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques	640 471	583 183	57 288	9.82
	Provisions pour charges				
Total III	640 471	583 183	57 288	9.82	
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	7 923 419	992 477	6 930 942	698.35
	Concours bancaires courants	200 628	87 315	113 313	129.78
	Emprunts et dettes financières diverses	2 883 834	4 424 266	1 540 432	34.82
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 721 274	6 592 850	2 871 576	43.56
	Dettes fiscales et sociales	1 227 426	1 386 657	159 231	11.48
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 638	73 761	72 123	97.78	
Autres dettes	2 098 331	5 157 714	3 059 382	59.32	
Produits constatés d'avance (1)					
Total IV	18 056 550	18 715 040	658 490	3.52	
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	25 272 821	25 832 372	559 550	2.17	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

13 938 178 18 673 240

ANNEXE DU 01/01/2020 AU 31/12/2020

sarl VISAS 4 COMMISSARIAT
Société de Commissaires aux Comptes
56, Boulevard Gustave Flaubert
63010 CLERMONT FD CEDEX 1
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

B.T.B. CONSEILS

15 Rue Cugnot

63540 ROMAGNAT

04.73.35.32.50

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 25 272 821.16 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 20 413 880.79 Euros et dégageant un bénéfice de 41 650.88 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/04/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 a entraîné une baisse d'activité dans les différentes branches de la société qui s'est traduite par la baisse des ventes entraînant une baisse du chiffre d'affaires et des résultats. Les dirigeants n'ont pas identifié d'indice de perte de valeur, lié au COVID-19, des actifs.

La Société a eu recours au dispositif d'activité partielle (dont les remboursements par l'Etat, soit 142 k€, ont été classés en transfert de charges) et a souscrit des Prêts Garantis par l'Etat pour un montant total de 5 790 k€.

Les incertitudes

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

sarl VISAS 4 COMMISSARIAT

Société de Commissaires aux Comptes
56, Boulevard Gustave Flaubert
63010 CLERMONT FD CEDEX 1
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL	3 438 201		1 498 297
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	2 580 501		30 771
Constructions sur sol d'autrui		63 407		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 945 471		225 501
Installations générales agencements aménagements divers		559 943		28 046
Matériel de transport		33 427		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		393 582		5 658
Emballages récupérables et divers		34 404		
Immobilisations corporelles en cours		396 916		17 904
	TOTAL	4 427 150		277 109
Prêts, autres immobilisations financières		7 997		
	TOTAL	7 997		
	TOTAL GENERAL	10 453 849		1 806 177

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ
ONT ÉTÉ VÉRIFIÉS PAR
M. VISAS 4 COMMISSARIAT
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
56, BOULEVARD GUSTAVE FLAUBERT
63010 CLERMONT FD CEDEX 1
TÉL. 04.73.42.48.00 - FAX 04.73.42.49.00

SATI VISAS 4 COMMISSARIAT
Société de Commissaires aux Comptes
56, Boulevard Gustave Flaubert
63010 CLERMONT FD CEDEX 1
TÉL. 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL		973 531	3 962 967	3 962 967
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			2 611 273	2 611 273
Constructions sur sol d'autrui				63 407	63 407
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			81 063	3 089 909	3 089 909
Installations générales agencements aménagements divers				587 989	587 989
Matériel de transport				33 427	33 427
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				399 239	399 239
Emballages récupérables et divers				34 404	34 404
Immobilisations corporelles en cours		36 515	11 602	366 703	366 703
	TOTAL	36 515	92 665	4 575 078	4 575 078
Prêts, autres immobilisations financières			5 476	2 521	2 521
	TOTAL		5 476	2 521	2 521
	TOTAL GENERAL	36 515	1 071 672	11 151 838	11 151 838

Le montant de la production immobilisée s'élève à 1 508 443 € au 31/12/2020 dont 1 498 297 € de frais de recherche & développement et 10 146 € d'agencements en-cours à la date de clôture.

Fin 2018, la société a récupéré auprès de son fournisseur deux machines à éthylotests dont la valeur estimée s'élève à 358 250 €. Cette valeur a été comptabilisée en immobilisations en-cours, les machines devant faire l'objet d'un développement afin de les rendre opérationnelles.

Au 31/12/2020, ces machines ont été dépréciées à hauteur de 108 250 €.

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL	2 090 445	1 096 856	973 531
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	677 749	103 011	780 760
Constructions sur sol d'autrui		34 275	2 455	36 730
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 585 957	87 819	13 608
Installations générales agencements aménagements divers		403 198	29 746	2 660 168
Matériel de transport		28 221	5 206	432 944
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		355 249	17 366	33 427
Emballages récupérables et divers		32 122	616	372 615
	TOTAL	3 439 023	143 207	32 738
	TOTAL GENERAL	6 207 217	1 343 074	13 608
			987 139	3 568 622
				6 563 152

saarl VISAS 4 COMMISSARIAT

Société de Commissaires aux Comptes
56, Boulevard Gustave Flaubert
63010 CLERMONT FD CEDEX 1
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais élab.rech.développ. TOTAL	1 096 856				
Autres immob.incorporelles TOTAL	103 011				
Constructions sur sol d'autrui	2 455				
Instal.techniques matériel outillage indus.	87 819				
Instal.générales agenc.aménag.divers	29 746				
Matériel de transport	5 206				
Matériel de bureau informatique mobilier	17 366				
Emballages récupérables et divers	616				
TOTAL	143 207				
TOTAL GENERAL	1 343 074				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	583 183	57 288			640 471
TOTAL	583 183	57 288			640 471

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations corporelles		108 250			108 250
Sur stocks et en cours	468 086	498 086	468 086		498 086
Sur comptes clients	26 156	3 881	371		29 665
TOTAL	494 242	610 217	468 457		636 001
TOTAL GENERAL	1 077 425	667 505	468 457		1 276 472

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		559 255	468 457		
exceptionnelles		108 250			

Concernant la provision I.D.R. cf mention relative aux autres informations.

SARL VISAS 4 COMMISSARIAT
 Société de Commissaires aux Comptes
 56, Boulevard Gustave Flaubert
 63010 CLERMONT FD CEDEX 1
 ☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

SARL VISAS 4 COMMISSARIAT
 Société de Commissaires aux Comptes
 56, Boulevard Gustave Flaubert
 63010 CLERMONT FD CEDEX 1
 ☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances			
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 521	0	2 521
Clients douteux ou litigieux	35 266	35 266	
Autres créances clients	6 388 655	6 388 655	
Personnel et comptes rattachés	19 200	19 200	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40	40	
Impôts sur les bénéfices	2 041 356	2 041 356	
Taxe sur la valeur ajoutée	131 949	131 949	
Débiteurs divers	661 181	661 181	
Charges constatées d'avance	131 901	131 901	
TOTAL	9 412 068	9 409 547	2 521

Etat des dettes				
	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1'an maximum à l'origine	1 061 914	1 061 914		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1'an à l'origine	7 062 133	2 943 760	3 858 096	260 277
Fournisseurs et comptes rattachés	3 721 274	3 721 274		
Personnel et comptes rattachés	339 799	339 799		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	656 086	656 086		
Taxe sur la valeur ajoutée	221 960	221 960		
Autres impôts taxes et assimilés	9 581	9 581		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 638	1 638		
Groupe et associés	2 883 834	2 883 834		
Autres dettes	2 098 331	2 098 331		
TOTAL	18 056 551	13 938 178	3 858 096	260 277
Emprunts souscrits en cours d'exercice	7 253 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	332 667			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions ordinaires	16.0000	201 339			201 339

sarl VISAS 4 COMMISSARIAT
Société de Commissaires aux Comptes
56, Boulevard Gustave Flaubert
63010 CLERMONT FD CEDEX 1
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

Il s'agit du détail du poste Frais de recherche et de développement au bilan.

Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

La durée d'amortissement est fonction de la nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets.

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

sarl VISAS 4 COMMISSARIAT

Société de Commissaires aux Comptes
56, Boulevard Gustave Flaubert
63010 CLERMONT FD CEDEX 1
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

Le fonds commercial historique de la société Joubert Productions est amorti sur 10 ans.

Le mali de fusion de la société Polaire, représentatif du fonds commercial de celle-ci, n'est pas amorti.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels - de 1 à 7 ans	609 884	
Brevets - de 4 à 20 ans	461 782	

Evaluation des immobilisations corporelles

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Evaluation des amortissements

La base amortissable est diminuée de la valeur résiduelle dès lors que celle-ci est significative et mesurable.

Lorsque les durées probables d'utilisation des immobilisations non décomposables sont supérieures à leurs durées d'usage, ou que l'amortissement dégressif n'est pas retenu comme mode de dépréciation économique pour les biens y ouvrant droit, un amortissement dérogatoire est comptabilisé pour tenir compte de la durée la plus courte ou du mode le plus rapide ; de la même manière, lorsqu'une valeur résiduelle est prise en compte dans la détermination de la base économique d'amortissement, un amortissement dérogatoire est constaté sur ladite valeur, celle-ci n'étant pas retenue dans la détermination de la base fiscale d'amortissement.

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

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	1 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau & info.	Linéaire	1 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	2 à 10 ans
Matériels de laboratoire	Linéaire	4 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition pour les matières premières et au dernier prix d'achat pour les marchandises.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût standard ou à leur coût de revient.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est constituée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

sarl VISAS 4 COMMISSARIAT

Société de Commissaires aux Comptes

56, Boulevard Gustave Flaubert

63010 CLERMONT FD CEDEX 1

☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées à leur valeur nominale.

SARL VISAS 4 COMMISSARIAT
Société de Commissaires aux Comptes
56, Boulevard Gustave Flaubert
63010 CLERMONT FD CEDEX 1
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	214 614
Autres créances	100 456
Total	315 070

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 286
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	305 868
Dettes fiscales et sociales	500 075
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	180
Autres dettes	161 222
Total	978 630

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	131 901
Total	131 901

Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

(PCG Art. 946-66 et 947-76)

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Ce détail figure au compte de résultat.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	
Agents de maîtrise et techniciens	32
Employés	30
Ouvriers	38
Total	52
	152

L'effectif moyen est de 152,05 personnes dont 7,42 apprentis.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	375 289-	534 737-
Résultat exceptionnel (hors participation)	117 789-	
Résultat comptable (hors participation)	493 079-	534 737-

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

(PCG Art. 831-2/18 et Art. 832-12)

	Montant
Résultat de l'exercice	41 651
Impôt sur les bénéfices	534 737-
Résultat avant impôt	493 086-
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	493 086-

sarl VISAS 4 COMMISSARIAT
Société de Commissaires aux Comptes
56, Boulevard Gustave Flaubert
63010 CLERMONT FD CEDEX 1
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		1 810 562
DAILY	261 279	
FACTOR	1 549 283	
Total (1)		1 810 562

Engagements reçus

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		715 000		134 513	849 513
Redevances restant à payer					
- à un an au plus		66 109		28 077	94 186
- entre 1 et 5 ans		264 435		22 426	286 861
- à plus de 5 ans		33 053			33 053
Total		363 597		50 503	414 100
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans				51	51
- à plus de 5 ans		1			1
Total		1		51	52

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

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

Les engagements correspondants font l'objet d'une provision pour charge.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Le montant des indemnités de fin de carrière dues à fin 2020 s'élèvent à 640 471 €. Ce montant n'est pas garanti par un fonds déposé auprès d'une compagnie d'assurance.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
Au 31 décembre 2020		640 471
Engagement total		640 471

SAF VISAS 4 COMMISSARIAT
Société de Commissaires aux Comptes
56, Boulevard Gustave Flaubert
63010 CLERMONT FD CEDEX 1
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Hypothèses de calculs retenues

- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Croissance des salaires : 2%
- Turn over faible
- Table de taux de mortalité : INSEE 2010-2012
- Taux d'actualisation : 0,34 %

sarl VISAS 4 COMMISSARIAT

Société de Commissaires aux Comptes
56, Boulevard Gustave Flaubert
63010 CLERMONT FD CEDEX 1
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Le résultat exceptionnel est composé principalement de plus-values de cession d'éléments d'actifs immobilisés (81 k€) et de la dotation exceptionnelle sur les machines à éthylotests (-108 k€) ; le surplus, étant constitué d'autres charges et produits exceptionnels.

Participation des salariés

Dans le cadre de l'accord en vigueur dans l'entreprise, aucune réserve de participation au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2020 n'a été constituée.