

RCS : LYON
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1971 B 00488
Numéro SIREN : 971 504 881
Nom ou dénomination : BARET S.A.

Ce dépôt a été enregistré le 22/10/2021 sous le numéro de dépôt B2021/042283

SA BARET
6 AVENUE DU 11 NOVEMBRE 1918
69200 VENISSIEUX

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Activité principale de l'entreprise : Commerce de gros fournitures industrielles

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose
ainsi :



Fait à LYON
Le 30/04/2021

SDRA
103 RUE BOSSUET

69006 LYON
04.78.93.16.75

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)	134 905		134 905	22 105	112 800	510.29	
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage	186 138	100 954	85 184	10 450	74 734	715.15	
	Autres immobilisations corporelles	388 359	251 243	137 116	46 733	90 383	193.40	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	1 895		1 895	1 895				
Prêts								
Autres immobilisations financières	331 074		331 074	199 796	131 278	65.71		
Total II	1 042 371	352 197	690 173	280 979	409 194	145.63		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises	3 387 071	662 811	2 724 260	2 228 091	496 169	22.27	
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	2 141 660	151 330	1 990 330	2 297 996	-307 667	-13.39	
	Autres créances	219 653		219 653	303 434	-83 781	-27.61	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	309 031		309 031	238 398	70 633	29.63		
Charges constatées d'avance (3)	51 332		51 332	10 040	41 293	411.30		
Total III	6 108 748	814 141	5 294 607	5 077 959	216 647	4.27		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	7 151 118	1 166 338	5 984 780	5 358 938	625 841	11.68		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

-0

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	9 670 450	366 222	10 036 672	14 006 983	-3 970 310	-28.35	
Production vendue de biens	34		34	39	-5	-13.90	
Production vendue de services	136 195	10 051	146 246	221 497	-75 251	-33.97	
Chiffre d'affaires NET	9 806 679	376 273	10 182 952	14 228 520	-4 045 567	-28.43	
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			732 014	627 283	104 731	16.70	
Autres produits			1 851	4 455	-2 604	-58.45	
Total des Produits d'exploitation (I)			10 916 818	14 860 258	-3 943 440	-26.54	
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			7 028 365	9 823 450	-2 795 085	-28.45	
Variation de stock (marchandises)			-539 251	-22 400	-516 851	NS	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			-1 525	1 816	-3 341	-184.01	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			2 413 884	2 718 653	-304 769	-11.21	
Impôts, taxes et versements assimilés			82 352	117 613	-35 261	-29.98	
Salaires et traitements			1 374 305	1 288 244	86 061	6.68	
Charges sociales			501 021	481 333	19 689	4.09	
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			25 184	11 459	13 724	119.77	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			735 406	653 294	82 112	12.57	
Dotations aux provisions							
Autres charges			965	2 235	-1 270	-56.81	
Total des Charges d'exploitation (II)			11 620 706	15 075 697	-3 454 991	-22.92	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-703 888	-215 439	-488 449	-226.72	
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	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12
			Ecart N / N-1	
			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)	547	127	421	331.67
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	547	127	421	331.67
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	29 210	20 081	9 130	45.46
Différences négatives de change	24	7	17	245.60
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	29 234	20 088	9 146	45.53
2. Résultat financier (V-VI)	-28 687	-19 961	-8 726	-43.71
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-732 575	-235 400	-497 175	-211.20
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	890	8 889	-7 999	-89.99
Produits exceptionnels sur opérations en capital	600 000		600 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	600 890	8 889	592 001	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	422	1 253	-831	-66.34
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	422	1 253	-831	-66.34
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	600 468	7 636	592 832	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	11 518 255	14 869 274	-3 351 019	-22.54
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	11 650 362	15 097 038	-3 446 676	-22.83
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	-132 107	-227 764	95 657	42.00

* Y compris Redevance de credit bail mobilier
Redevance de credit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 984 779.75 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 10 182 952.31 Euros et dégageant un déficit de -132 106.65 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.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a cédé au 01/01/2021 le fonds de commerce "Grand export" (Afrique noire).

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT PEU SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a eu que peu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant 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.

La société a toutefois bénéficié du régime de chômage partiel. A ce titre, elle a perçue la somme de 47 794 euros.

Par ailleurs un PGE a été souscrit pour un montant de 750 000 euros en avril 2021.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

ANNEXE

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

- 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.

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.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	22 105		112 800
TOTAL			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	104 438		81 700
Installations générales agencements aménagements divers	191 383		27 100
Matériel de transport	12 232		63 400
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	76 144		18 100
TOTAL	384 197		190 300
Autres titres immobilisés	1 895		
Prêts, autres immobilisations financières	199 796		131 358
TOTAL	201 691		131 358
TOTAL GENERAL	607 993		434 458

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			134 905	134 905
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			186 138	186 138
Installations générales agencements aménagements divers			218 483	218 483
Matériel de transport			75 632	75 632
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			94 244	94 244
TOTAL			574 497	574 497
Autres titres immobilisés			1 895	1 895
Prêts, autres immobilisations financières		80	331 074	331 074
TOTAL		80	332 969	332 969
TOTAL GENERAL		80	1 042 371	1 042 371

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	93 988	6 966		100 954
Installations générales agencements aménagements divers	173 607	5 080		178 688
Matériel de transport	10 972	3 942		14 914
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	48 446	9 195		57 641
TOTAL	327 014	25 184		352 197
TOTAL GENERAL	327 014	25 184		352 197

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
Instal.techniques matériel outillage indus.	6 966				
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 080				
Matériel de transport	3 942				
Matériel de bureau informatique mobilier	9 195				
TOTAL	25 184				
TOTAL GENERAL	25 184				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	619 729	662 811	619 729		662 811
Sur comptes clients	79 268	72 595	533		151 330
TOTAL	698 997	735 406	620 262		814 141
TOTAL GENERAL	698 997	735 406	620 262		814 141
Dont dotations et reprises d'exploitation		735 406	620 263		

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	331 074	-0	331 074
Clients douteux ou litigieux	130 274	130 274	
Autres créances clients	2 011 386	2 011 386	
Taxe sur la valeur ajoutée	111 618	111 618	
Groupe et associés	62 421	62 421	
Débiteurs divers	45 614	45 614	
Charges constatées d'avance	51 332	51 332	
TOTAL	2 743 719	2 412 645	331 074

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	18 269	18 269		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	543 297	78 429	317 418	147 450
Fournisseurs et comptes rattachés	2 160 540	2 160 540		
Personnel et comptes rattachés	233 345	233 345		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	150 685	150 685		
Impôts sur les bénéfices	4 592	4 592		
Taxe sur la valeur ajoutée	70 245	70 245		
Autres impôts taxes et assimilés	1 705	1 705		
Groupe et associés	1 508 572	1 508 572		
Autres dettes	8 941	8 941		
Produits constatés d'avance	2 484	2 484		
TOTAL	4 702 675	4 237 807	317 418	147 450
Emprunts souscrits en cours d'exercice	556 385			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	13 110			

ANNEXE

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

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
TITRES NORMAUX	17.4968	55 210			55 210

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine comptabilisée à leur prix d'achat.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3 2 et 831-2/6)

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

La provision est calculée de la façon suivante :

Stocks de Vénissieux, Fontaine et Ville la Grand :

Un premier test est effectué pour connaître les articles sortis du catalogue fournisseur
Puis un second test est effectué sur les ventes.

Les articles dont la dernière vente est antérieure au 31/12/2009 sont provisionnés à hauteur de 75%.

Les articles dont la dernière vente est en 2010 sont provisionnés à hauteur de 70%.

Les articles dont la dernière vente est en 2011 sont provisionnés à hauteur de 65%.

Les articles dont la dernière vente est en 2012 sont provisionnés à hauteur de 60%.

Les articles dont la dernière vente est en 2013 sont provisionnés à hauteur de 55%.

Les articles dont la dernière vente est en 2014 sont provisionnés à hauteur de 50%.

Les articles dont la dernière vente est en 2015 sont provisionnés à hauteur de 45%.

Les articles dont la dernière vente est en 2016 sont provisionnés à hauteur de 40%.

Les articles dont la dernière vente est en 2017 sont provisionnés à hauteur de 35%.

Les articles dont la dernière vente est en 2018 sont provisionnés à hauteur de 30%.

Les articles dont la dernière vente est en 2019 sont provisionnés à hauteur de 25%.

Stock de Chassieu :

Un test est effectué sur les ventes.

Les articles dont la dernière vente est antérieure au 31/12/2018 sont provisionnés à hauteur de 40%.

Les articles dont la dernière vente est en 2019 sont provisionnés à hauteur de 20%.

ANNEXE

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art 831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 268
Autres créances	45 614
Total	46 882

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 123
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	513 344
Dettes fiscales et sociales	177 217
Autres dettes	8 941
Total	700 624

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	51 332
Total	51 332
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	2 484
Total	2 484

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art 531-2/9)

Néant

Engagements financiers

(PCG Art 531-2/9)

Engagements donnés

Effets escomptés non échus	38 950
Total (1)	38 950

Engagements reçus

Néant

BARET SA
Société anonyme à Conseil d'administration
au capital de 966 000 euros
Siège social : 6 avenue du 11 Novembre 1918
69200 VENISSIEUX
971 504 881 RCS LYON

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2021

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat déficitaire s'élevant à -132 106,65 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice -132 106,65 euros

AFFECTATION

Prélèvement sur les réserves :

Sur les autres réserves, soit -132 106,65 euros

Total -132 106,65 euros -132 106,65 euros

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

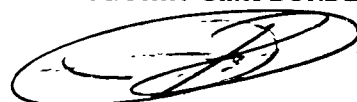
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois derniers exercices, ni aucun revenu au sens du 1^{er} alinéa du même article.

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par les actionnaires.

LE PRESIDENT DIRECTEUR GENERAL

M. Pierre-Gilles BORDET





Blanc & Neveux

Société de Commissaires aux Comptes

inscrite sur la liste nationale
des Commissaires aux Comptes,
rattachée à la CRCC Dauphiné-Savoie.

BARET S.A.

Société anonyme

Capital social : 966 000,00 €

**Siège social : 6, avenue du 11 Novembre 1918
69200 VENISSIEUX**

RCS LYON 971 504 881

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

BARET S.A.
69200 VENISSIEUX

BILAN AU 31.12.2020



Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2020

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 " **BARET S.A.** " 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-avant, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels.

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 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.

Les notes « Evaluation des matières et marchandises » et « Dépréciation des stocks » de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables afférentes aux méthodes d'évaluation et de dépréciation des stocks.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par la Société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus, des informations fournies dans l'annexe des comptes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.



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.

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.

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.

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport du Conseil d'Administration sur le 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.

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.

A Annemasse, le 14 juin 2021

Le Commissaire aux comptes

BLANC & NEVEUX

Frédéric BLANC



ANNEXE

DESCRIPTION DETAILLÉE 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.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 - 12			Exercice N-1 31/12/2019 - 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)							
	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)	134 905		134 905	22 105	112 800	510.29	
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage	186 138	100 954	85 184	10 450	74 734	715.15	
	Autres immobilisations corporelles	388 359	251 243	137 116	46 733	90 383	193.40	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	1 895		1 895	1 895				
Prêts								
Autres immobilisations financières	331 074		331 074	199 796	131 278	65.71		
Total II	1 042 371	352 197	690 173	280 979	409 194	145.63		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises	3 387 071	662 811	2 724 260	2 228 091	496 169	22.27	
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	2 141 660	151 330	1 990 330	2 297 996	-307 667	-13.39	
	Autres créances	219 653		219 653	303 434	-83 781	-27.61	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	309 031		309 031	238 398	70 633	29.63		
Charges constatées d'avance (3)	51 332		51 332	10 040	41 293	411.30		
Total III	6 108 748	814 141	5 294 607	5 077 959	216 647	4.27		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	7 151 118	1 166 338	5 984 780	5 358 938	625 841	11.68		

(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	31/12/2019	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 966 000)	966 000	966 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	76 225	76 225		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	79 403	79 403		
	Réserves statutaires ou contractuelles	292 421	520 185	-227 764	-43.79
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	132 107	-227 764	95 657	42.00
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	1 281 943	1 414 049	-132 107	-9.34	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
Total III					
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	543 297		543 297	
	Concours bancaires courants	18 269	211 239	-192 970	-91.35
	Emprunts et dettes financières diverses	1 508 572	1 487 955	20 617	1.39
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	162	276	-114	-41.38
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 160 540	1 914 950	245 591	12.82
	Dettes fiscales et sociales	460 571	307 796	152 776	49.64
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	8 941	20 008	-11 067	-55.31	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	2 484	2 664	-180	-6.76
	Total IV	4 702 837	3 944 889	757 948	19.21
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 984 780	5 358 938	625 841	11.58	



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

4 237 969

3 944 889

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N° 31/12/2020			Exercice N° 1	Ecart N° N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2019	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	9 670 450	366 222	10 036 672	14 006 983	-3 970 310	-28.35
Production vendue de biens	34		34	39	-5	-13.90
Production vendue de services	136 195	10 051	146 246	221 497	-75 251	-33.97
Chiffre d'affaires NET	9 806 679	376 273	10 182 952	14 228 520	-4 045 567	-28.43
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			732 014	627 283	104 731	16.70
Autres produits			1 851	4 455	-2 604	-58.45
Total des Produits d'exploitation (I)			10 916 818	14 860 258	-3 943 440	-26.54
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			7 028 365	9 823 450	-2 795 085	-28.45
Variation de stock (marchandises)			-539 251	-22 400	-516 851	NS
Achats de matières premières et autres approvisionnements			-1 525	1 816	-3 341	-184.01
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			2 413 884	2 718 653	-304 769	-11.21
Impôts, taxes et versements assimilés			82 352	117 613	-35 261	-29.98
Salaires et traitements			1 374 305	1 288 244	86 061	6.68
Charges sociales			501 021	481 333	19 689	4.09
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			25 184	11 459	13 724	119.77
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			735 406	653 294	82 112	12.57
Dotations aux provisions						
Autres charges			965	2 235	-1 270	-56.81
Total des Charges d'exploitation (II)			11 620 706	15 075 697	-3 454 991	-22.92
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-703 888	-215 439	-488 449	-226.72
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	31/12/2019	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)	547	127	421	331.67
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	547	127	421	331.67
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	29 210	20 081	9 130	45.46
Différences négatives de change	24	7	17	245.60
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	29 234	20 088	9 146	45.53
2. Résultat financier (V-VI)	-28 687	-19 961	-8 726	-43.71
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV-V-VI)	-732 575	-235 400	-497 175	-211.20
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	890	8 889	-7 999	-89.99
Produits exceptionnels sur opérations en capital	600 000		600 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	600 890	8 889	-592 001	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	422	1 253	-831	-66.34
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	422	1 253	-831	-66.34
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	600 468	7 636	-592 832	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	11 518 255	14 869 274	-3 351 019	-22.54
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	11 650 362	15 097 038	-3 446 676	-22.83
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	-132 107	-227 764	95 657	42.00

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 984 779.75 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 10 182 952.31 Euros et dégageant un déficit de -132 106.65 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.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a cédé au 01/01/2021 le fonds de commerce "Grand export" (Afrique noire).

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT PEU SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a eu que peu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant 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.

La société a toutefois bénéficié du régime de chômage partiel. A ce titre, elle a perçue la somme de 47 794 euros.

Par ailleurs un PGE a été souscrit pour un montant de 750 000 euros en avril 2021.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires



ANNEXE

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

- 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.

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.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -



ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	22 105		112 800
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	104 438		81 700
Installations générales agencements aménagements divers	191 383		27 100
Matériel de transport	12 232		63 400
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	76 144		18 100
TOTAL	384 197		190 300
Autres titres immobilisés	1 895		
Prêts, autres immobilisations financières	199 796		131 358
TOTAL	201 691		131 358
TOTAL GENERAL	607 993		434 458

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			134 905	134 905
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			186 138	186 138
Installations générales agencements aménagements divers			218 483	218 483
Matériel de transport			75 632	75 632
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			94 244	94 244
TOTAL			574 497	574 497
Autres titres immobilisés			1 895	1 895
Prêts, autres immobilisations financières		80	331 074	331 074
TOTAL		80	332 969	332 969
TOTAL GENERAL		80	1 042 371	1 042 371

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	93 988	6 966		100 954
Installations générales agencements aménagements divers	173 607	5 080		178 688
Matériel de transport	10 972	3 942		14 914
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	48 446	9 195		57 641
TOTAL	327 014	25 184		352 197
TOTAL GENERAL	327 014	25 184		352 197



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
Instal. techniques matériel outillage indus.	6 966				
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 080				
Matériel de transport	3 942				
Matériel de bureau informatique mobilier	9 195				
TOTAL	25 184				
TOTAL GENERAL	25 184				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	619 729	662 811	619 729		662 811
Sur comptes clients	79 268	72 595	533		151 330
TOTAL	698 997	735 406	620 262		814 141
TOTAL GENERAL	698 997	735 406	620 262		814 141
Dont dotations et reprises d'exploitation		735 406	620 263		

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	331 074	-0	331 074
Clients douteux ou litigieux	130 274	130 274	
Autres créances clients	2 011 386	2 011 386	
Taxe sur la valeur ajoutée	111 618	111 618	
Groupe et associés	62 421	62 421	
Débiteurs divers	45 614	45 614	
Charges constatées d'avance	51 332	51 332	
TOTAL	2 743 719	2 412 645	331 074

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	18 269	18 269		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	543 297	78 429	317 418	147 450
Fournisseurs et comptes rattachés	2 160 540	2 160 540		
Personnel et comptes rattachés	233 345	233 345		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	150 685	150 685		
Impôts sur les bénéfiques	4 592	4 592		
Taxe sur la valeur ajoutée	70 245	70 245		
Autres impôts taxes et assimilés	1 705	1 705		
Groupe et associés	1 508 572	1 508 572		
Autres dettes	8 941	8 941		
Produits constatés d'avance	2 484	2 484		
TOTAL	4 702 675	4 237 807	317 418	147 450
Emprunts souscrits en cours d'exercice	556 385			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	13 110			



ANNEXE

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

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
TITRES NORMAUX	17.4968	55 210			55 210

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine comptabilisée à leur prix d'achat.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

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

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

La provision est calculée de la façon suivante :

Stocks de Vénissieux, Fontaine et Ville la Grand :

Un premier test est effectué pour connaître les articles sortis du catalogue fournisseur
Puis un second test est effectué sur les ventes.

Les articles dont la dernière vente est antérieure au 31/12/2009 sont provisionnés à hauteur de 75%.

Les articles dont la dernière vente est en 2010 sont provisionnés à hauteur de 70%.

Les articles dont la dernière vente est en 2011 sont provisionnés à hauteur de 65%.

Les articles dont la dernière vente est en 2012 sont provisionnés à hauteur de 60%.

Les articles dont la dernière vente est en 2013 sont provisionnés à hauteur de 55%.

Les articles dont la dernière vente est en 2014 sont provisionnés à hauteur de 50%.

Les articles dont la dernière vente est en 2015 sont provisionnés à hauteur de 45%.

Les articles dont la dernière vente est en 2016 sont provisionnés à hauteur de 40%.

Les articles dont la dernière vente est en 2017 sont provisionnés à hauteur de 35%.

Les articles dont la dernière vente est en 2018 sont provisionnés à hauteur de 30%.

Les articles dont la dernière vente est en 2019 sont provisionnés à hauteur de 25%.

Stock de Chassieu :

Un test est effectué sur les ventes.

Les articles dont la dernière vente est antérieure au 31/12/2018 sont provisionnés à hauteur de 40%.

Les articles dont la dernière vente est en 2019 sont provisionnés à hauteur de 20%.



ANNEXE

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 268
Autres créances	45 614
Total	46 882

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 123
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	513 344
Dettes fiscales et sociales	177 217
Autres dettes	8 941
Total	700 624

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	51 332
Total	51 332
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	2 484
Total	2 484



ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

Néant

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Effets escomptés non échus	38 950
Total (1)	38 950

Engagements reçus

Néant

