

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 01420

Numéro SIREN : 428 610 398

Nom ou dénomination : SPHEREA Test & Services

Ce dépôt a été enregistré le 07/05/2021 sous le numéro de dépôt B2021/012450

SPHEREA Test & Services

**109 Avenue du Général Eisenhower
CS 42326
31000 TOULOUSE**

Comptes au 31/12/2020



CH. DABASSE



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	8
Détail des comptes - Passif	13
Détail des comptes - Charges	17
Détail des comptes - Produits	25

Dossier de gestion

Soldes intermédiaires de gestion	29
Capacité d'autofinancement	30

Annexes

Règles et méthodes comptables	32
Immobilisations	35
Amortissements	36
Provisions et dépréciations	37
Créances et dettes	38
Charges à payer	39
Charges et produits constatés d'avance	40
Produits à recevoir	41
Composition du capital social	42
Engagements de crédit-bail	43
Engagements financiers donnés et reçus	44
Dettes garanties par des sûretés réelles	45
Effectif moyen par catégorie	46
Charges et produits constatées d'avance	47
Tableau des Filiales et Participations	48
Variation des Capitaux Propres	49
Chiffre D'affaires 2020 par zone géographique	50
Résultat des 5 derniers Exercices	51

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 737 529	3 179 636	1 557 893	151 939
Fonds commercial	880 462	781 522	98 940	5 000
Autres immobilisations incorporelles	265 956		265 956	1 306 874
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	14 752 679	13 457 528	1 295 151	958 312
Autres immobilisations corporelles	6 577 161	3 527 040	3 050 120	3 757 881
Immobilisations en cours	140 665		140 665	917 186
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	14 379 533	5 081 088	9 298 445	9 798 445
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 000 000		3 000 000	10 010 622
Autres immobilisations financières	718 490		718 490	712 425
ACTIF IMMOBILISE	45 452 475	26 026 814	19 425 661	27 618 682
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens	8 038 855		8 038 855	12 949 403
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	15 889 966	9 681 029	6 208 937	6 872 658
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 114 112		1 114 112	410 284
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	46 730 974	2 803 112	43 927 862	44 353 581
Autres créances	8 135 797		8 135 797	8 362 582
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				100 000
(dont actions propres :)				
Disponibilités	9 730 906		9 730 906	8 873 823
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	674 382		674 382	913 623
ACTIF CIRCULANT	90 314 992	12 484 141	77 830 850	82 835 955
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	135 767 466	38 510 955	97 256 511	110 454 637

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 14 167 860)	14 167 860	14 167 860
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 416 786	1 416 786
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-13 577 488	2 170 828
Subventions d'investissement	1 011 276	796 218
Provisions réglementées	346 484	358 684
CAPITAUX PROPRES	3 364 919	18 910 377
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	5 857 011	7 990 718
Provisions pour charges	35 799 570	20 671 069
PROVISIONS	41 656 582	28 661 787
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	1 844 000	66 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	11 410 298	12 516 051
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 656 590	21 724 840
Dettes fiscales et sociales	15 020 808	14 613 453
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	104 075	172 098
Autres dettes	358 325	467 791
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	7 840 914	13 322 239
DETTES	52 235 011	62 882 472
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	97 256 511	110 454 637

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	11 491 742	15 320 389	26 812 131	49 922 005
Production vendue de services	39 841 757	12 352 986	52 194 744	54 127 872
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	51 333 499	27 673 375	79 006 874	104 049 878
Production stockée			-5 021 411	1 958 480
Production immobilisée			257 596	1 114 402
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			12 869 590	14 218 986
Autres produits			1 248 444	1 929 177
PRODUITS D'EXPLOITATION			88 361 093	123 270 921
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			7 372 374	12 854 717
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			31 126 984	48 273 799
Impôts, taxes et versements assimilés			2 474 091	1 834 520
Salaires et traitements			22 501 446	25 728 317
Charges sociales			10 319 039	11 956 034
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 443 725	1 526 115
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			5 000	
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 971 221	2 508 579
Dotations aux provisions			8 944 934	13 475 769
Autres charges			259 006	760 326
CHARGES D'EXPLOITATION			87 417 821	118 918 175
RESULTAT D'EXPLOITATION			943 272	4 352 746
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			1 100 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			22 149	31 651
Autres intérêts et produits assimilés			57 404	141 195
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			746 235	477 855
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1 925 789	650 700
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			500 000	1 100 000
Intérêts et charges assimilées			11 250	140 021
Différences négatives de change			1 024 447	381 704
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 535 697	1 621 725
RESULTAT FINANCIER			390 091	-971 025
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 333 363	3 381 721

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	108 642	92 934
Produits exceptionnels sur opérations en capital	264 527	110 538
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	618 132	89 165
PRODUITS EXCEPTIONNELS	991 301	292 636
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 524 049	894 256
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	465 334	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	15 349 331	745 232
CHARGES EXCEPTIONNELLES	17 338 714	1 639 489
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-16 347 413	-1 346 852
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	-4	336 082
Impôts sur les bénéfices	-1 436 558	-472 041
TOTAL DES PRODUITS	91 278 182	124 214 258
TOTAL DES CHARGES	104 855 670	122 043 430
BENEFICE OU PERTE	-13 577 488	2 170 828

Détail des comptes

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS				
205650	Acqu progiciels informatiques	4 467 757,30	2 834 685,29	1 633 072,01
205750	Logiciels conçus interne	269 771,48	269 771,48	
Total 2050/AF - Concessions, brevets et droits similaires, brut		4 737 528,78	3 104 456,77	1 633 072,01
280565	Amort progiciels info bur	-2 909 864,23	-2 682 746,68	-227 117,55
280575	Amort logiciels internes	-269 771,48	-269 771,48	
Total 2050/AG - Concessions, brevets et droits similaires, amortissements et		-3 179 635,71	-2 952 518,16	-227 117,55
TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS		1 557 893,07	151 938,61	1 405 954,46
FONDS COMMERCIAL				
207000	Fonds commercial	402 570,00	303 630,00	98 940,00
207100	Mali de Fusion	477 892,00	477 892,00	
Total 2050/AH - Fonds commercial, brut		880 462,00	781 522,00	98 940,00
290700	Dépréciat Immos incorporelles	-781 522,00	-776 522,00	-5 000,00
Total 2050/AI - Fonds commercial, amortissements et provisions		-781 522,00	-776 522,00	-5 000,00
TOTAL FONDS COMMERCIAL		98 940,00	5 000,00	93 940,00
AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES				
232750	Immos incorp encours logiciel	265 955,70	1 306 874,19	-1 040 918,49
Total 2050/AJ - Autres immobilisations incorporelles, brut		265 955,70	1 306 874,19	-1 040 918,49
TOTAL AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES		265 955,70	1 306 874,19	-1 040 918,49
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		1 922 788,77	1 463 812,80	458 975,97
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE				
215433	Matériels Industriel	1 145 212,36	1 138 716,53	6 495,83
215436	Matériel de précision	4 850 379,30	4 158 719,09	691 660,21
215550	Outillages Industriel	153 849,47	153 849,47	
215625	Syst inform lourd deg5	6 207 570,23	6 207 570,23	
215646	Poste de traitements	1 494 054,78	1 477 751,79	16 302,99
215660	Matériel téléphone	901 613,15	852 465,44	49 147,71
Total 2050/AR - Installations techniques, matériel et outillages industriels, brut		14 752 679,29	13 989 072,55	763 606,74
281533	Amort matériel usine	-922 638,47	-858 982,98	-63 655,49
281536	Amort matériel précision	-4 050 864,75	-3 857 474,10	-193 390,65
281550	Amort outillage non spéc	-149 413,04	-141 567,02	-7 846,02
281566	Amort matériel téléphonie	-723 299,73	-649 928,33	-73 371,40
281571	Amort syst info lourd	-6 131 911,69	-6 055 852,84	-76 058,85
281587	Amort poste traitement	-1 479 400,44	-1 466 955,45	-12 444,99
Total 2050/AS - Installations techniques, matériel et outillages industriels, am		-13 457 528,12	-13 030 760,72	-426 767,40
TOTAL INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE		1 295 151,17	958 311,83	336 839,34
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES				
218100	Inst gén ag aménagement	3 798 367,06	3 785 519,99	12 847,07
218220	Matériel automobile	8 500,00	8 500,00	

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
218310	Matériel Bureau & Informatique	1 328 515,61	1 293 387,76	35 127,85
218410	Mobilier	1 441 778,11	1 408 022,76	33 755,35
Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut		6 577 160,78	6 495 430,51	81 730,27
281810	Amort inst gén af amen divers	-1 679 481,93	-1 317 541,73	-361 940,20
281822	Amort matériel automobile	-5 244,38	-3 544,38	-1 700,00
281831	Amort matériel de bureau	-799 361,63	-507 529,08	-291 832,55
281841	Amort mobilier de bureau	-1 042 952,53	-908 934,82	-134 017,71
Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provisi		-3 527 040,47	-2 737 550,01	-789 490,46
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES		3 050 120,31	3 757 880,50	-707 760,19
IMMOBILISATIONS EN COURS				
231800	Autres immo corpo encours	140 665,28	917 185,69	-776 520,41
Total 2050/AV - Immobilisations en cours, brut		140 665,28	917 185,69	-776 520,41
TOTAL IMMOBILISATIONS EN COURS		140 665,28	917 185,69	-776 520,41
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		4 485 936,76	5 633 378,02	-1 147 441,26
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TITRES DE PARTICIPATIONS				
261110	Titres GET Electronique	2 339 032,50	2 339 032,50	
261130	Titres PUISSANCE +	11 637 098,00	11 637 098,00	
261170	Titres ARCALE	53 401,00	53 401,00	
261180	Titres QUALITY SOURCE	350 001,00	350 001,00	
Total 2050/CU - Autres participations, brut		14 379 532,50	14 379 532,50	
296110	Dépréciat Titres Get	-2 339 032,50	-2 339 032,50	
296120	Dep titres PUISSANCE PLUS	-2 742 055,00	-2 242 055,00	-500 000,00
Total 2050/CV - Autres participations, amortissements et provisions		-5 081 087,50	-4 581 087,50	-500 000,00
TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS		9 298 445,00	9 798 445,00	-500 000,00
PRETS				
274804	Prêt Test & Mesure Groupe	3 000 000,00	10 010 622,04	-7 010 622,04
Total 2050/BF - Prêts, brut		3 000 000,00	10 010 622,04	-7 010 622,04
TOTAL PRETS		3 000 000,00	10 010 622,04	-7 010 622,04
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
275110	Dépot caution loyers d'avance	714 314,36	702 474,62	11 839,74
275180	Dépot div cautionnements	4 176,00	9 950,00	-5 774,00
Total 2050/BH - Autres immobilisations financières, brut		718 490,36	712 424,62	6 065,74
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		718 490,36	712 424,62	6 065,74
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		13 016 935,36	20 521 491,66	-7 504 556,30
STOCKS				
EN COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
335300	Travaux encours	7 810 987,26	12 309 018,66	-4 498 031,40
335310	Travaux encours de production	227 867,55	640 384,62	-412 517,07
Total 2050/BN - En cours de production de biens, brut		8 038 854,81	12 949 403,28	-4 910 548,47

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
TOTAL EN COURS DE PRODUCTION DE BIENS		8 038 854,81	12 949 403,28	-4 910 548,47
PRODUITS INTERM. ET FINIS				
351220	Stocks de produits	15 889 965,61	16 000 828,10	-110 862,49
Total 2050/BR - Produits intermédiaires et finis, brut		15 889 965,61	16 000 828,10	-110 862,49
395130	Provis dépréciat stock	-9 681 029,03	-9 128 170,27	-552 858,76
Total 2050/BS - Produits intermédiaires et finis, amortissements et provision:		-9 681 029,03	-9 128 170,27	-552 858,76
TOTAL PRODUITS INTERM. ET FINIS		6 208 936,58	6 872 657,83	-663 721,25
TOTAL STOCKS		14 247 791,39	19 822 061,11	-5 574 269,72
AVANCES ET ACOMPTE /COMMANDES				
AVANCES ET ACOMPTE FOURNISSEURS				
409110	Acompte fournis	860 921,35	173 924,98	686 996,37
409115	Acompte fournis pai direct	30 338,54	30 338,54	
409130	Acompte fournis groupe	222 852,08	205 538,30	17 313,78
409140	Acompte fournis étranger		482,61	-482,61
Total 2050/BV - Avances et acomptes sur commandes, brut		1 114 111,97	410 284,43	703 827,54
TOTAL AVANCES ET ACOMPTE FOURNISSEURS		1 114 111,97	410 284,43	703 827,54
TOTAL AVANCES ET ACOMPTE /COMMANDES		1 114 111,97	410 284,43	703 827,54
CLIENTS ET DIVERS				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
411110	Clients ordinaires français	12 967 177,28	11 640 459,24	1 326 718,04
411120	Clients ord français pénalités	12 894,73	12 894,73	
411130	Clients état	983 320,27	2 677 378,92	-1 694 058,65
411140	Clients état pénalités	358 742,76	344 652,10	14 090,66
411150	Clients groupe	1 343 371,47	1 885 745,09	-542 373,62
411160	Clients étrangers	7 729 609,16	10 107 832,10	-2 378 222,94
411200	Clients CEE étrangers	2 340 007,76	5 677 980,29	-3 337 972,53
411700	Clients retenue de garantie	1 500,00	1 500,00	
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		25 736 623,43	32 348 442,47	-6 611 819,04
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		25 736 623,43	32 348 442,47	-6 611 819,04
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES				
418100	Clients facture à établir PLNF	20 284 796,36	13 734 786,88	6 550 009,48
418150	Clients groupe fact établi PLNF	709 554,58	569 031,85	140 522,73
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		20 994 350,94	14 303 818,73	6 690 532,21
TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES		20 994 350,94	14 303 818,73	6 690 532,21
DEPRECIATIONS CLIENTS				
491000	Clients provis dépréciation	-2 803 112,24	-2 298 680,30	-504 431,94
Total 2050/BY - Clients et comptes rattachés, amortissements et provisions		-2 803 112,24	-2 298 680,30	-504 431,94
TOTAL DEPRECIATIONS CLIENTS		-2 803 112,24	-2 298 680,30	-504 431,94
TOTAL CLIENTS ET DIVERS		43 927 862,13	44 353 580,90	-425 718,77

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
AUTRES CREANCES				
PERSONNEL				
425000	Personnel notes de frais	10 961,63	5 203,74	5 757,89
425100	COMPTE EXPAT FISCAL	2 685,58	2 383,48	302,10
425500	AVANCE IDR	12 829,52	12 829,52	
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		26 476,73	20 416,74	6 059,99
TOTAL PERSONNEL		26 476,73	20 416,74	6 059,99
SECURITE SOC. ET ORG SOCX				
438700	Prod à recevoir org soc	3 032,69	784,18	2 248,51
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		3 032,69	784,18	2 248,51
TOTAL SECURITE SOC. ET ORG SOCX		3 032,69	784,18	2 248,51
ETAT ET COLLECTIVITES				
441000	SUBVENTIONS A RECEVOIR	996 152,08	622 692,12	373 459,96
445621	TVA déduct immob débit		360,00	-360,00
445663	TVA déduct services encais	591 498,65	1 832 983,41	-1 241 484,76
445670	TVA crédit à reporter		520 676,00	-520 676,00
445820	TVA collect attente av acompte	1 700 000,83	1 845 529,49	-145 528,66
445860	TVA déduct FNP	869 559,65	1 096 472,36	-226 912,71
448612	CAP Taxe apprentissage	16 629,97		16 629,97
448613	CAP Formation Professionnelle	23 233,95		23 233,95
448651	CET CVAE CFE		8 576,00	-8 576,00
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		4 197 075,13	5 927 289,38	-1 730 214,25
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		4 197 075,13	5 927 289,38	-1 730 214,25
GROUPE ET ASSOCIES				
451770	C/C FILLIALES GROUPE	9 124,37	9 124,37	
451791	INTEGRATION FISCALE TMG	3 686 870,21	2 250 312,21	1 436 558,00
458110	C/C GIE PERENEO	24 526,85	24 526,85	
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		3 720 521,43	2 283 963,43	1 436 558,00
TOTAL GROUPE ET ASSOCIES		3 720 521,43	2 283 963,43	1 436 558,00
DEBITEURS DIVERS				
467906	INTER EXPANSION	63 474,08	25 425,40	38 048,68
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		63 474,08	25 425,40	38 048,68
TOTAL DEBITEURS DIVERS		63 474,08	25 425,40	38 048,68
CPTES TRANSIT ET ATTENTE				
478610	DIM CREANCE EXPL ACTIF	122 486,96	21 632,44	100 854,52
478620	AUG DETTE EXPL ACTIF	2 729,67	83 070,92	-80 341,25
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		125 216,63	104 703,36	20 513,27
TOTAL CPTES TRANSIT ET ATTENTE		125 216,63	104 703,36	20 513,27
TOTAL AUTRES CREANCES		8 135 796,69	8 362 582,49	-226 785,80
TRESORERIE ET DIVERS				

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
503000	PARTS SOCIALES BP		100 000,00	-100 000,00
Total 2050/CD - Valeurs mobilières de placement, brut			100 000,00	-100 000,00
TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			100 000,00	-100 000,00
VALEURS A L'ENCAISSEMENT				
511591	LCL EUR Flux Entrants	3 539 793,87		3 539 793,87
Total 2050/CF - Disponibilités, brut		3 539 793,87		3 539 793,87
TOTAL VALEURS A L'ENCAISSEMENT			3 539 793,87	3 539 793,87
DISPONIBILITES				
512230	BP USD VAL DE MARNE		0,04	-0,04
512330	BP EUR VAL DE FRANCE		8 039,62	-8 039,62
512500	CIC EUR	136 393,94		136 393,94
512530	CACIB EUR	6 720,21	191 306,38	-184 586,17
512560	Société Générale EUR	663 216,37	499 068,38	164 147,99
512580	LCL EUR RESSOURCES PLUS		750 000,00	-750 000,00
512590	LCL EUR	349 154,87	1 137 051,14	-787 896,27
512600	HSBC EUR	98 701,89		98 701,89
512650	Natixis USD	2 661 830,01	4 969 400,76	-2 307 570,75
512700	BNP EUR	9 308,24		9 308,24
512750	Natixis EUR	2 217 859,04	1 218 631,09	999 227,95
512850	Natixis GBP	40 132,49	91 861,13	-51 728,64
512951	SG USD	7 795,31	8 464,00	-668,69
Total 2050/CF - Disponibilités, brut		6 191 112,37	8 873 822,54	-2 682 710,17
TOTAL DISPONIBILITES			8 873 822,54	-2 682 710,17
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		9 730 906,24	8 973 822,54	757 083,70
COMPTES DE REGULARISATION				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486166	CCA toutes charges	674 381,85	913 623,09	-239 241,24
Total 2050/CH - Charges constatées d'avance, brut		674 381,85	913 623,09	-239 241,24
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			913 623,09	-239 241,24
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		674 381,85	913 623,09	-239 241,24
TOTAL GÉNÉRAL		97 256 511,16	110 454 637,04	-13 198 125,88

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL				
101300	Capital	14 167 860,01	14 167 860,01	
Total 2051/DA - Capital social ou individuel N		14 167 860,01	14 167 860,01	
TOTAL CAPITAL		14 167 860,01	14 167 860,01	
RESERVE LEGALE				
106110	Réserve légale	1 416 786,00	1 416 786,00	
Total 2051/DD - Réserve légale N		1 416 786,00	1 416 786,00	
TOTAL RESERVE LEGALE		1 416 786,00	1 416 786,00	
RESULTAT DE L'EXERCICE				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	-13 577 487,83	2 170 828,17	-15 748 316,00
Total 2051/DI - Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) N		-13 577 487,83	2 170 828,17	-15 748 316,00
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		-13 577 487,83	2 170 828,17	-15 748 316,00
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
138000	SUBVENTIONS D'INVESTIMENT	1 011 276,12	796 218,44	215 057,68
Total 2051/DJ - Subventions d'investissement N		1 011 276,12	796 218,44	215 057,68
TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		1 011 276,12	796 218,44	215 057,68
PROVISIONS REGLEMENTEES				
145000	Amortissements dérogatoires	342 284,46	354 484,48	-12 200,02
145100	Amortissem dérogatoires Titres	4 200,00	4 200,00	
Total 2051/DK - Provisions réglementées N		346 484,46	358 684,48	-12 200,02
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES		346 484,46	358 684,48	-12 200,02
TOTAL CAPITAUX PROPRES		3 364 918,76	18 910 377,10	-15 545 458,34
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES				
151200	Provis risque garantie clients	1 492 316,00	1 557 883,00	-65 567,00
151500	Provis risque pertes change	125 216,63	104 703,36	20 513,27
151620	Provis risque pénal retard	1 870 058,67	1 667 932,05	202 126,62
151725	Provis perte à terminaison	2 369 420,00	4 660 200,00	-2 290 780,00
Total 2051/DP - Provisions pour risques N		5 857 011,30	7 990 718,41	-2 133 707,11
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES		5 857 011,30	7 990 718,41	-2 133 707,11
PROVISIONS POUR CHARGES				
153100	Provis indem, départ retraite	10 494 703,28	11 316 358,64	-821 655,36
153110	Provis médailles travail	164 642,42	164 510,42	132,00
153599	Provis risques diverses	5 525,63	135 000,00	-129 474,37
154000	Provisions pour restructuration	15 243 399,00		15 243 399,00
155000	Provis pour Impôt		500 000,00	-500 000,00
158100	Provis prestations à fournir	9 891 300,00	8 555 200,00	1 336 100,00
Total 2051/DQ - Provisions pour charges N		35 799 570,33	20 671 069,06	15 128 501,27
TOTAL PROVISIONS POUR CHARGES		35 799 570,33	20 671 069,06	15 128 501,27

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
TOTAL PROVISIONS		41 656 581,63	28 661 787,47	12 994 794,16
EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV				
AUTRES EMPRUNTS				
168100	EMPRUNT BPI FRANCE	1 800 000,00		1 800 000,00
168200	EMPRUNT BPI FRANCE 110 KE	44 000,00	66 000,00	-22 000,00
Total 2051/DV - Emprunts et dettes financières divers N		1 844 000,00	66 000,00	1 778 000,00
TOTAL AUTRES EMPRUNTS		1 844 000,00	66 000,00	1 778 000,00
TOTAL EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV		1 844 000,00	66 000,00	1 778 000,00
DETTEES				
ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS				
419110	Clients ord français av acompt	1 145 234,15	4 239 584,03	-3 094 349,88
419130	Clients etat avance acompte	9 489 316,74	7 183 856,90	2 305 459,84
419150	Clients groupe av acompte	2 535,91	2 535,91	
419200	Clients CEE Acompte	773 211,23	1 090 074,53	-316 863,30
Total 2051/DW - Avances et acomptes reçus sur commandes en cours N		11 410 298,03	12 516 051,37	-1 105 753,34
TOTAL ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS		11 410 298,03	12 516 051,37	-1 105 753,34
TOTAL DETTES		11 410 298,03	12 516 051,37	-1 105 753,34
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
401110	Fournis ordinaires français	4 067 499,30	7 094 801,93	-3 027 302,63
401130	Fournis societes du groupe	794 470,13	1 632 772,74	-838 302,61
401135	Fournis soc groupe paidir		7 690,80	-7 690,80
401140	Fournis ordinaires etrangers	385 520,81	1 436 018,86	-1 050 498,05
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		5 247 490,24	10 171 284,33	-4 923 794,09
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		5 247 490,24	10 171 284,33	-4 923 794,09
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
408110	Fnp fournis ordinaire	3 555 034,01	3 899 526,99	-344 492,98
408115	Fnp fournis ordinaire manuel	6 476 164,09	7 214 202,32	-738 038,23
408130	Fnp fournis groupe	321 968,55	347 806,49	-25 837,94
408135	Fnp fournis groupe manuel	55 933,20	92 020,08	-36 086,88
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		10 409 099,85	11 553 555,88	-1 144 456,03
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		10 409 099,85	11 553 555,88	-1 144 456,03
TOTAL FOURNISSEURS		15 656 590,09	21 724 840,21	-6 068 250,12
DETTEES FISCALES ET SOCIALES				
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES				
421400	Personnel ind à verser frais	11 984,64	5 247,99	6 736,65
422200	Personnel comité établissement	136 265,62	149 090,71	-12 825,09
427100	Personnel oppositions	536,41	-4 814,80	5 351,21
428200	CAP provis congés payés	2 089 167,70	2 055 093,65	34 074,05
428250	CAP compte épargne temps	2 220 195,07	2 133 895,79	86 299,28
428300	CAP RTT/ACT	92 668,81		92 668,81

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
428400	CAP provis participation		336 086,00	-336 086,00
428500	CAP provis intéressement	195 937,15	618 560,00	-422 622,85
428632	CAP primes annuelles	313 500,58	443 506,90	-130 006,32
428647	CAP autres indemnités	4 340,25	312 189,00	-307 848,75
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		5 064 596,23	6 048 855,24	-984 259,01
TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		5 064 596,23	6 048 855,24	-984 259,01
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX				
431000	URSSAF	1 190 666,58	1 210 954,30	-20 287,72
437020	SIACI ST HONORE VIVINTER	647 785,25	658 740,82	-10 955,57
437160	COTISATION EXPATRIE	6 928,35	2 391,27	4 537,08
438651	CAP cotisations autres indemn.	2 467 378,07	2 648 627,30	-181 249,23
438658	CAP organismes Expat	7 100,00	10 640,00	-3 540,00
438672	CAP comité entreprise	187 963,65	198 587,27	-10 623,62
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		4 507 821,90	4 729 940,96	-222 119,06
TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX		4 507 821,90	4 729 940,96	-222 119,06
ETAT ET COLLECTIVITES				
442100	PRELEVEMENT A LA SOURCE	200 703,49	219 116,00	-18 412,51
444000	Eta impôt bénéfice	557 774,00		557 774,00
445510	TVA à décaisser	323 582,00		323 582,00
445710	TVA collect encais	1 505 153,08	1 708 270,30	-203 117,22
445870	TVA collectée PLNF	2 471 001,99	1 519 100,93	951 901,06
448613	CAP Formation Professionnelle		36 039,80	-36 039,80
448631	CAP taxe provision	105 079,92	70 124,50	34 955,42
448633	CAP Effort de constrution	97 672,81	111 153,37	-13 480,56
448651	CET CVAE CFE	64 974,00		64 974,00
448653	CAP autres impots	40 959,00	38 762,00	2 197,00
448671	CAP Organic	81 490,00	132 090,00	-50 600,00
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		5 448 390,29	3 834 656,90	1 613 733,39
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		5 448 390,29	3 834 656,90	1 613 733,39
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		15 020 808,42	14 613 453,10	407 355,32
DETTE SUR IMMOBILISATIONS				
FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS				
404110	Fournis ord franc immob	4 075,20	172 098,17	-168 022,97
404130	Fournis soc groupe immob	100 000,00		100 000,00
Total 2051/DZ - Dettes sur immobilisations et comptes rattachés N		104 075,20	172 098,17	-68 022,97
TOTAL FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS		104 075,20	172 098,17	-68 022,97
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		104 075,20	172 098,17	-68 022,97
AUTRES DETTES				
EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.				
419700	Clients avoirs à établir	66 453,10	154 478,89	-88 025,79
Total 2051/EA - Autres dettes N		66 453,10	154 478,89	-88 025,79

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
TOTAL EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.		66 453,10	154 478,89	-88 025,79
GROUPE				
451790	C/C TMG	251 638,62	240 773,05	10 865,57
Total 2051/EA - Autres dettes N		251 638,62	240 773,05	10 865,57
TOTAL GROUPE		251 638,62	240 773,05	10 865,57
AUTRES COMPTES CREDITEURS				
467903	CREELIA-AMUNDI	13 817,70		13 817,70
Total 2051/EA - Autres dettes N		13 817,70		13 817,70
TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS		13 817,70		13 817,70
AUTRES COMPTES TRANSITOIRES				
478710	AUG CREANCE EXPL PASSIF	655,14	67 612,02	-66 956,88
478720	DIM DETTE EXPL PASSIF	25 760,11	4 926,75	20 833,36
Total 2051/EA - Autres dettes N		26 415,25	72 538,77	-46 123,52
TOTAL AUTRES COMPTES TRANSITOIRES		26 415,25	72 538,77	-46 123,52
TOTAL AUTRES DETTES		358 324,67	467 790,71	-109 466,04
COMPTES DE REGULARISATION				
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487100	PCA Ventes	7 840 914,36	13 322 238,91	-5 481 324,55
Total 2051/EB - Produits constatés d'avance N		7 840 914,36	13 322 238,91	-5 481 324,55
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		7 840 914,36	13 322 238,91	-5 481 324,55
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		7 840 914,36	13 322 238,91	-5 481 324,55
TOTAL GÉNÉRAL		97 256 511,16	110 454 637,04	-13 198 125,88

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
ACHATS				
ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.				
601100	Achats matières stockés	7 311 251,64	12 799 075,01	-5 487 823,37
602210	Carburants	45 946,10	47 629,86	-1 683,76
602220	Fourn atelier & prod entretien	13 046,58	8 011,89	5 034,69
602610	Fourn emballages sur affaire	2 130,00		2 130,00
Total 2052/FU - Achats de matières premières et autres approvisionnements		7 372 374,32	12 854 716,76	-5 482 342,44
TOTAL ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.		7 372 374,32	12 854 716,76	-5 482 342,44
TOTAL ACHATS		7 372 374,32	12 854 716,76	-5 482 342,44
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES				
604200	Sous trait étude capacité	1 373 688,69	2 715 990,86	-1 342 302,17
604300	Sous trait étude spécialité	590 054,87	986 306,03	-396 251,16
604400	Sous trait étude in situ	3 256 160,19	5 087 793,33	-1 831 633,14
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		5 219 903,75	8 790 090,22	-3 570 186,47
TOTAL ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES		5 219 903,75	8 790 090,22	-3 570 186,47
MATERIEL, EQUIPTS ET TRAVAUX				
605110	Matériels et accessoires	320 359,45	823 885,07	-503 525,62
605120	MATERIEL & ACCESSOIRE NXT		48 808,04	-48 808,04
605150	Organes et équipements	1 352 357,23	3 338 010,91	-1 985 653,68
605510	Sous trait coopération APC	7 605 694,90	12 467 204,32	-4 861 509,42
605560	Sous trait prod capacité	361 808,99	417 506,20	-55 697,21
605570	Sous trait prod spécialité	2 787 075,77	3 797 861,03	-1 010 785,26
605700	Sous trait in situ prod	714 611,38	1 228 677,43	-514 066,05
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		13 141 907,72	22 121 953,00	-8 980 045,28
TOTAL MATERIEL, EQUIPTS ET TRAVAUX		13 141 907,72	22 121 953,00	-8 980 045,28
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES				
606110	Electricité	226 039,63	264 260,03	-38 220,40
606120	Eau	2 694,40	0,36	2 694,04
606400	Fournitures emballages	128 877,91	66 533,89	62 344,02
606410	Fournitures de bureau	12 846,66	19 672,98	-6 826,32
606415	Fournitures téléphonie	10 140,09	2 367,79	7 772,30
606420	Mobilier inférieur à 500 euros	5 596,84	25 336,55	-19 739,71
606430	Petit outillage consommable	8 391,71	13 775,91	-5 384,20
606440	Fournitures informatique	27 866,04	74 355,64	-46 489,60
606450	Vêtement de travail	37 320,68	14 942,77	22 377,91
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		459 773,96	481 245,92	-21 471,96
TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES		459 773,96	481 245,92	-21 471,96
RABAIS, REMISES SUR AUTRES ACHATS				
609500	Rabais remise ristourn obtenus	-15 373,14	-43 122,88	27 749,74
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		-15 373,14	-43 122,88	27 749,74

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
TOTAL RABAIS, REMISES SUR AUTRES ACHATS		-15 373,14	-43 122,88	27 749,74
SOUS-TRAITANCE GENERALE				
611010	SOUS TRAITANCE INFORMATIQUES	353 339,63	309 271,08	44 068,55
611015	SOUS TRAITANCE IMPRIMERIE SAIS	5 024,57	9 914,97	-4 890,40
611030	SOUS TRAITANCE TRADUCTION	17 854,01	1 986,86	15 867,15
611040	Travaux photographie		179,50	-179,50
611070	SOUS TRAITANCE GARDIENNAGE	323 855,87	363 087,64	-39 231,77
611110	SOUS TRAITANCE MANUTENTION	220 573,99	295 200,19	-74 626,20
611810	SOUS TRAITANCE COURRIER	980,00	600,00	380,00
611812	Gestion du personnel	199 762,23	226 490,52	-26 728,29
611820	Travaux et prestations affaire	2 334,29	50 710,20	-48 375,91
611840	Travaux et prestations section	977 140,30	490 583,48	486 556,82
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		2 100 864,89	1 748 024,44	352 840,45
TOTAL SOUS-TRAITANCE GENERALE		2 100 864,89	1 748 024,44	352 840,45
LOCATIONS				
613213	Locations batiment	2 722 266,85	2 684 531,90	37 734,95
613214	Locations stockage externe	146 914,96	18 244,26	128 670,70
613215	Location mat & outil indust	3 483,37	2 150,81	1 332,56
613231	Locations moy bureautique	23 741,11	55 673,34	-31 932,23
613240	LOC VOITURE FONCTION SALARIE	-15 161,74		-15 161,74
613242	Locations voitures société	20 492,54	20 653,81	-161,27
613243	Locations voitures société aff	5 691,96	15 420,14	-9 728,18
613244	Locations voitures fonction	159 969,52	138 359,09	21 610,43
613250	Locations salles et autres mat	3 000,00	5 397,36	-2 397,36
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		3 070 398,57	2 940 430,71	129 967,86
TOTAL LOCATIONS		3 070 398,57	2 940 430,71	129 967,86
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE				
614000	Charges locatives	226 853,73	214 766,81	12 086,92
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		226 853,73	214 766,81	12 086,92
TOTAL CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE		226 853,73	214 766,81	12 086,92
ENTRETIEN ET REPARATIONS				
615200	Nettoyage ateliers bureaux	78 449,55	75 851,03	2 598,52
615212	Ent rép batiments	175 441,22	324 728,67	-149 287,45
615516	Ent rép mat & outil industriel		13 167,15	-13 167,15
615520	Ent rép moy bureautique	316,89	946,07	-629,18
615540	Ent rép mat transport	6 173,31	4 109,37	2 063,94
615600	Maint batiment	109 633,82	75 033,23	34 600,59
615610	Maint matériel industriel	1 027,50	787,50	240,00
615611	Maint logiciel	496 684,77	324 303,63	172 381,14
615612	Maint matériels généraux	13 365,05	6 218,21	7 146,84
615621	Maint moyens bureautique	109 189,95	90 117,34	19 072,61
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		990 282,06	915 262,20	75 019,86
TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS		990 282,06	915 262,20	75 019,86

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
PRIMES D'ASSURANCES				
616150	Assurance des personnes	37 339,83	15 410,70	21 929,13
616380	Assurance transport		15 747,74	-15 747,74
616411	Assurance responsabilité civil	171 339,75	177 835,65	-6 495,90
616412	Assurance automobile	29 031,13	33 727,36	-4 696,23
616600	Assurances diverses		233,67	-233,67
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		237 710,71	242 955,12	-5 244,41
TOTAL PRIMES D'ASSURANCES		237 710,71	242 955,12	-5 244,41
DIVERS				
618110	Documentation générale	1 129,62	5 094,29	-3 964,67
618300	Documentation technique	3 915,27	22 651,67	-18 736,40
618510	Frais colloq séminai conféren	341,06	12 276,67	-11 935,61
628100	Cotisation org synd prof	80 063,58	96 985,53	-16 921,95
628400	Frais de recrutement	34 963,37	56 578,12	-21 614,75
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		120 412,90	193 586,28	-73 173,38
TOTAL DIVERS		120 412,90	193 586,28	-73 173,38
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE				
621100	Personnel intérimaire	208 415,29	619 002,11	-410 586,82
621400	Personnel détaché	3 934,65		3 934,65
621410	VIE - Business France	5 774,00	4 565,87	1 208,13
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		218 123,94	623 567,98	-405 444,04
TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE		218 123,94	623 567,98	-405 444,04
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES				
622200	Commis° courtage vte	83 465,05	30 523,96	52 941,09
622620	Honoraires juridiques	68 764,28	200 071,52	-131 307,24
622630	Honoraires CAC AUDIT	80 982,84	144 973,13	-63 990,29
622640	Honoraires Brevet Marque	102 064,37	103 624,25	-1 559,88
622720	Frais d'actes contentieux	13 052,36	1 404,11	11 648,25
622730	Frais formation professionnell	187 083,50	324 646,09	-137 562,59
622800	Rém intermédiaire Royalties	1 070 775,93	2 924 376,06	-1 853 600,13
622810	Managements Fees	1 863 000,00	2 053 905,00	-190 905,00
622830	Rém intermédiaire hors royaltit	48 644,98	54 651,98	-6 007,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		3 517 833,31	5 838 176,10	-2 320 342,79
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		3 517 833,31	5 838 176,10	-2 320 342,79
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES				
623110	Publicité	47 187,00	148 586,65	-101 399,65
623350	Salon foire exposition	3 945,00	129 342,57	-125 397,57
623400	Cadeaux à la clientèle	1 889,93	7 247,55	-5 357,62
623610	Catalogue imprimé	2 537,00		2 537,00
623810	Objet publicitaire	1 114,20	14 036,00	-12 921,80
623820	Mécénat	2 500,00	13 445,00	-10 945,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		59 173,13	312 657,77	-253 484,64

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		59 173,13	312 657,77	-253 484,64
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL				
624110	Transport sur achat	38 472,88	239 815,97	-201 343,09
624210	Transport sur vente	639 899,51	1 154 847,36	-514 947,85
624310	Transport entre établissement	82 808,84	71 555,83	11 253,01
624810	Déménag transf atelier bureau		3 619,00	-3 619,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		761 181,23	1 469 838,16	-708 656,93
TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL		761 181,23	1 469 838,16	-708 656,93
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS				
625111	Indemnités kilométriques	19 788,32	36 868,37	-17 080,05
625114	Voyages & déplacement avec TVA	113 512,11	230 487,21	-116 975,10
625116	Voyages & déplacement sans TVA	497 300,74	1 469 850,65	-972 549,91
625117	Location voiture	82 117,55	112 260,90	-30 143,35
625710	Réceptions internes	48 143,66	100 160,01	-52 016,35
625711	Réceptions externes	32 103,66	235 888,94	-203 785,28
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		792 966,04	2 185 516,08	-1 392 550,04
TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		792 966,04	2 185 516,08	-1 392 550,04
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS				
626100	Affranchissement	9 302,04	12 845,97	-3 543,93
626200	Abonnement comm téléphonique	55 202,80	60 636,84	-5 434,04
626360	Lignes spécialisées	112 492,47	119 061,19	-6 568,72
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		176 997,31	192 544,00	-15 546,69
TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS		176 997,31	192 544,00	-15 546,69
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES				
627200	Svces bancaire émis. prêt BPI	750,00		750,00
627810	Commissions caution & crédoc	17 641,92	15 539,17	2 102,75
627850	Autres commissions avec TVA	10 159,81	9 468,14	691,67
627860	Autres commissions sans TVA	19 421,86	21 299,96	-1 878,10
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		47 973,59	46 307,27	1 666,32
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		47 973,59	46 307,27	1 666,32
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		31 126 983,70	48 273 799,18	-17 146 815,48
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES				
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS				
633110	Taxe transport parisien	422 746,00	482 476,84	-59 730,84
633300	Taxe form prof continue	265 879,56	295 394,03	-29 514,47
633400	Taxe effort construction	95 793,44	110 750,30	-14 956,86
633500	Taxe apprentissage	147 592,72	-7 298,72	154 891,44
633900	Cap taxe	34 955,42	-30 229,09	65 184,51
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		966 967,14	851 093,36	115 873,78
TOTAL IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS		966 967,14	851 093,36	115 873,78

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
AUTRES IMPOTS ET TAXES				
635110	CET CVAE CFE	930 482,00	608 580,00	321 902,00
635120	Taxe fonciere	283 053,83	137 154,04	145 899,79
635130	Taxe autres impots	69 912,65	64 636,76	5 275,89
635140	Taxe vehicule societe	22 489,00	21 312,00	1 177,00
635410	Taxe droits enregistrement	1 578,00	8 323,30	-6 745,30
637100	Taxe Organic	79 578,00	124 479,00	-44 901,00
637810	Taxe droit frais brevet handic	19 484,65	17 898,20	1 586,45
637830	Taxe droits douane	100 545,65	1 043,00	99 502,65
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		1 507 123,78	983 426,30	523 697,48
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		1 507 123,78	983 426,30	523 697,48
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		2 474 090,92	1 834 519,66	639 571,26
CHARGES DE PERSONNEL				
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
641110	Rémunération base	18 625 131,28	19 474 001,65	-848 870,37
641114	Chômage Partiel	-887 773,96		-887 773,96
641117	Retenue Absence RTT/ACT	-953 773,28	-909 560,68	-44 212,60
641118	Retenue absence CP	-1 881 305,83	-1 910 579,50	29 273,67
641119	Retenue absence	-519 687,64	-301 680,34	-218 007,30
641120	Heures supplémentaires	20 209,04	27 271,04	-7 062,00
641130	Rémunération pers temporaire	278 835,54	381 704,00	-102 868,46
641140	Indemnité de prévenance		5 385,00	-5 385,00
641160	Indemnité Stagiaires	13 965,60	23 664,54	-9 698,94
641210	CAP congés payés	34 074,05	307,97	33 766,08
641220	Congés payés	2 209 489,23	2 326 946,24	-117 457,01
641250	CAP compte épargne temps	86 299,28	293 315,23	-207 015,95
641255	Compte épargne temps	-66 466,31	-331 596,14	265 129,83
641270	CAP RTT / ACT	92 668,81	-100 082,85	192 751,66
641275	RTT / ACT	1 233 812,07	1 439 948,52	-206 136,45
641310	Prime d'ancienneté	578 939,40	629 706,93	-50 767,53
641320	Prime annuelle	2 008 370,66	2 060 162,38	-51 791,72
641321	CAP prime annuelle	-130 006,32	-179 197,88	49 191,56
641340	Indemnité transport NS	8 917,28	10 470,74	-1 553,46
641341	Primes & Indemnités expat	90 115,14	135 424,66	-45 309,52
641355	Indemnité mut réinst mobilité		2 292,67	-2 292,67
641360	Autres primes	191 590,25	256 606,38	-65 016,13
641370	Autres Indemnités	49 112,75	53 432,56	-4 319,81
641410	Grat médaille & All ancienneté	10 521,66	7 500,00	3 021,66
641420	All préretrai cong fin carrièr	690 232,76	1 077 605,68	-387 372,92
641450	Indemnités RUPTURE CONVENTION	500 674,37	608 847,05	-108 172,68
641470	Intéressement du personnel	195 934,54	618 558,13	-422 623,59
641710	Avantages en nature	21 566,04	27 862,55	-6 296,51
Total 2052/FY - Salaires et traitements N		22 501 446,41	25 728 316,53	-3 226 870,12
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS		22 501 446,41	25 728 316,53	-3 226 870,12

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES SOCIALES				
645100	Cotisations Urssaf	5 847 568,51	6 521 570,50	-674 001,99
645300	Cotisations Retraite	2 097 145,91	2 456 418,26	-359 272,35
645310	Cotisations Prévoyance	370 650,97	405 432,66	-34 781,69
645400	Cotisations assedic et Garp	887 994,83	1 011 764,62	-123 769,79
645900	CAP Cotisations autres indemn.	-181 249,23	31 352,67	-212 601,90
647301	Abondement au PEE	186 215,07	196 275,71	-10 060,64
647500	Médecine travail pharmacie	57 839,62	58 079,75	-240,13
647900	CAP comité établissement	1 040 904,22	1 214 513,67	-173 609,45
Total 2052/FZ - Charges sociales N		10 307 069,90	11 895 407,84	-1 588 337,94
TOTAL CHARGES SOCIALES		10 307 069,90	11 895 407,84	-1 588 337,94
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL				
648100	CHARGE PERSONNEL EXPAT	11 969,42	60 626,04	-48 656,62
Total 2052/FZ - Charges sociales N		11 969,42	60 626,04	-48 656,62
TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		11 969,42	60 626,04	-48 656,62
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		32 820 485,73	37 684 350,41	-4 863 864,68
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS				
681116	Dot amort logiciels acq conçu	227 117,55	349 349,66	-122 232,11
681123	Dot amort construction	361 940,20	345 300,52	16 639,68
681125	Dot amort inst tech mat out	257 395,62	254 623,15	2 772,47
681129	Dot amort autre imm corporelle	427 550,26	364 196,59	63 353,67
681152	Dot amort poste de traitement	96 349,86	137 395,17	-41 045,31
681154	Dot amort ens de télécom	73 371,40	75 249,91	-1 878,51
Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux a		1 443 724,89	1 526 115,00	-82 390,11
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS		1 443 724,89	1 526 115,00	-82 390,11
DEPRECIATIONS SUR IMMOBILISATIONS				
681610	Dot provisions immo incorp.	5 000,00		5 000,00
Total 2052/GB - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux p		5 000,00		5 000,00
TOTAL DEPRECIATIONS SUR IMMOBILISATIONS		5 000,00		5 000,00
DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT				
681731	Dot prov dépréciation stocks	1 583 360,04	1 380 121,26	203 238,78
681741	Dot prov dépréciation clients	1 387 861,00	1 128 457,67	259 403,33
Total 2052/GC - Dotations d'exploitation sur actif circulant, dotations aux pro'		2 971 221,04	2 508 578,93	462 642,11
TOTAL DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT		2 971 221,04	2 508 578,93	462 642,11
PROVISIONS				
681512	Dot prov risq garantie clients	228 251,00	529 676,00	-301 425,00
681515	Dot prov risq pénalité retard	68 948,04	116 203,97	-47 255,93
681517	Dot prov perte à terminaison	1 617 120,00	5 914 600,00	-4 297 480,00
681518	Dot prov risq prest à fournir	5 803 900,00	5 589 100,00	214 800,00
681557	Dot autres provisions médaille	20 101,00	14 263,00	5 838,00

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
681558	Dot autres provisions retraite	1 080 872,00	1 207 223,00	-126 351,00
681560	Dot autres provisions	125 742,26	104 703,37	21 038,89
Total 2052/GD - Dotations d'exploitation pour risques et charges, dotations au		8 944 934,30	13 475 769,34	-4 530 835,04
TOTAL PROVISIONS		8 944 934,30	13 475 769,34	-4 530 835,04
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		13 364 880,23	17 510 463,27	-4 145 583,04
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE				
651110	Redev brevet licence logiciel	52 692,79	54 983,72	-2 290,93
656000	PERTE CHANGE CREANCE DETTE EXP	206 209,90	206 233,69	-23,79
658320	Pénalités marchés		497 685,68	-497 685,68
658600	Charges gestion courante	103,68	1 423,03	-1 319,35
Total 2052/GE - Autres charges N		259 006,37	760 326,12	-501 319,75
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		259 006,37	760 326,12	-501 319,75
TOTAL AUTRES CHARGES		259 006,37	760 326,12	-501 319,75
CHARGES FINANCIERES				
DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS				
686620	Dot prov Titres	500 000,00	1 100 000,00	-600 000,00
Total 2052/GQ - Dotations financières aux amortissements et provisions N		500 000,00	1 100 000,00	-600 000,00
TOTAL DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS		500 000,00	1 100 000,00	-600 000,00
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
661160	Intérêts Prêt BPI	11 250,00	31 589,61	-20 339,61
661510	Intérêts banque		107 400,00	-107 400,00
668200	Autres charges financières		1 031,38	-1 031,38
Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N		11 250,00	140 020,99	-128 770,99
TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		11 250,00	140 020,99	-128 770,99
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE				
666000	Pertes de change	1 024 447,27	381 703,98	642 743,29
Total 2052/GS - Différences négatives de change N		1 024 447,27	381 703,98	642 743,29
TOTAL DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE		1 024 447,27	381 703,98	642 743,29
TOTAL CHARGES FINANCIERES		1 535 697,27	1 621 724,97	-86 027,70
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
CHARGES EXCEPT DE GESTION				
671210	PENALITES	1 095,72	467,13	628,59
671220	Amendes pénales	575 120,00	150,00	574 970,00
672200	Charges excep ex antérieur	947 833,16	893 639,36	54 193,80
Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N		1 524 048,88	894 256,49	629 792,39
TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION		1 524 048,88	894 256,49	629 792,39
CHARGES EXCEPT EN CAPITAL				
675200	Imm corporelles cédées	159 069,43		159 069,43
678800	Charges excep diverses	306 264,33	0,02	306 264,31

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
Total 2053/HF - Charges exceptionnelles sur opérations en capital N		465 333,76	0,02	465 333,74
TOTAL CHARGES EXCEPT EN CAPITAL		465 333,76	0,02	465 333,74
DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS				
687250	Dot prov amort dérogatoire	105 932,28	245 232,09	-139 299,81
687520	Dot prov risque charge diverse	15 243 399,00	500 000,00	14 743 399,00
Total 2053/HG - Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		15 349 331,28	745 232,09	14 604 099,19
TOTAL DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS		15 349 331,28	745 232,09	14 604 099,19
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		17 338 713,92	1 639 488,60	15 699 225,32
PARTICIPATION SALARIES EXPANSION				
PARTICIPATION SALARIES EXPANSION				
691000	Participat sal fruit expansion	-4,23	336 081,95	-336 086,18
Total 2053/HJ - Participation des salariés aux résultats de l'entreprise N		-4,23	336 081,95	-336 086,18
TOTAL PARTICIPATION SALARIES EXPANSION		-4,23	336 081,95	-336 086,18
TOTAL PARTICIPATION SALARIES EXPANSION		-4,23	336 081,95	-336 086,18
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
698100	Intégration Fiscale Charges		1 593 520,00	-1 593 520,00
699100	Crédit Impot Recherche	-1 436 558,00	-2 048 024,00	611 466,00
699110	Crédit Impot Famille		-17 537,00	17 537,00
Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N		-1 436 558,00	-472 041,00	-964 517,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		-1 436 558,00	-472 041,00	-964 517,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		-1 436 558,00	-472 041,00	-964 517,00
TOTAL GÉNÉRAL		104 855 670,23	122 043 429,92	-17 187 759,69

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
PRODUCTION VENDUE - FRANCE				
701100	Ventes prod finis fr soumisTVA	11 491 741,92	21 527 692,59	-10 035 950,67
Total 2052/FD - Production de biens vendue, France		11 491 741,92	21 527 692,59	-10 035 950,67
TOTAL PRODUCTION VENDUE - FRANCE		11 491 741,92	21 527 692,59	-10 035 950,67
PRODUCTION VENDUE - EXPORT				
701200	Ventes prod finis nonsoumisTVA	9 931 108,00	21 251 225,83	-11 320 117,83
701300	Ventes prod finis CEE	5 389 280,70	7 143 087,04	-1 753 806,34
Total 2052/FE - Production de biens vendue, exportation et livraison intracorr		15 320 388,70	28 394 312,87	-13 073 924,17
TOTAL PRODUCTION VENDUE - EXPORT		15 320 388,70	28 394 312,87	-13 073 924,17
PRODUCTION SERVICES - FRANCE				
704100	Travaux fr soumis TVA	861 199,14	519 231,38	341 967,76
705100	Etudes fr soumis TVA	4 591 698,80	5 405 722,73	-814 023,93
706100	Prestat services fr soumis TVA	34 426 221,91	34 269 469,61	156 752,30
709500	Rabais remise ristourn accordé	-37 362,57	-43 784,84	6 422,27
Total 2052/FG - Production de services vendue, France		39 841 757,28	40 150 638,88	-308 881,60
TOTAL PRODUCTION SERVICES - FRANCE		39 841 757,28	40 150 638,88	-308 881,60
PRODUCTION SERVICES - EXPORT				
704200	Travaux non soumis TVA	350 243,52	443 861,48	-93 617,96
704300	Travaux CEE	147 493,20	127 141,20	20 352,00
705200	Etudes non soumis TVA	45 124,46	374 021,10	-328 896,64
705300	Etudes CEE	164 522,50	23 654,50	140 868,00
706200	Prestat services nonsoumis TVA	9 211 237,48	10 099 641,12	-888 403,64
706300	Prestations services CEE	2 434 365,18	2 908 913,87	-474 548,69
Total 2052/FH - Production de services vendue, exportation et livraison intrac		12 352 986,34	13 977 233,27	-1 624 246,93
TOTAL PRODUCTION SERVICES - EXPORT		12 352 986,34	13 977 233,27	-1 624 246,93
TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		79 006 874,24	104 049 877,61	-25 043 003,37
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
PRODUCTION STOCKEE				
713320	Variation stocks encours	-4 498 031,40	1 433 588,66	-5 931 620,06
713510	Variation stocks matières	7 725 648,07	12 397 393,12	-4 671 745,05
713520	Variation stocks produit vendu	-7 836 510,56	-12 132 445,52	4 295 934,96
713530	Variation stocks encours	-412 517,07	259 943,72	-672 460,79
Total 2052/FM - Production stockée N		-5 021 410,96	1 958 479,98	-6 979 890,94
TOTAL PRODUCTION STOCKEE		-5 021 410,96	1 958 479,98	-6 979 890,94
PRODUCTION IMMOBILISEE				
722000	Production immobilisée	257 595,68	1 114 401,60	-856 805,92
Total 2052/FN - Production immobilisée N		257 595,68	1 114 401,60	-856 805,92
TOTAL PRODUCTION IMMOBILISEE		257 595,68	1 114 401,60	-856 805,92

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE				
781512	Rep prov garantie client	293 818,00	530 993,00	-237 175,00
781515	Rep provis pénalités	124 575,48	731 764,03	-607 188,55
781517	Rep provis perte à terme	3 907 900,00	4 521 300,00	-613 400,00
781518	Rep provis prestations fournir	4 467 800,00	3 610 400,00	857 400,00
781557	Reprises autre prov medailles	19 969,00	7 500,00	12 469,00
781558	Reprises autr prov retraite	1 902 527,36	1 858 167,06	44 360,30
781560	Rep autres provisions	234 703,36	218 025,80	16 677,56
781731	Rep provis dép stock matériel	1 030 501,28	1 371 008,74	-340 507,46
781741	Rep provis dép comptes clients	625 675,00	1 265 354,03	-639 679,03
791020	Transf charges exploitation	208 826,60	1 000,00	207 826,60
791100	Transfer de charges assurance		25 327,65	-25 327,65
791640	Transf charge voiture fonction	53 293,75	78 145,37	-24 851,62
Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charç		12 869 589,83	14 218 985,68	-1 349 395,85
TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE		12 869 589,83	14 218 985,68	-1 349 395,85
AUTRES PRODUITS				
756000	GAINS CHANGE CREANCE DETTE EXP	28 258,93	444 487,27	-416 228,34
758100	Prod div gest cour soumis TVA	1 216 791,28	1 477 054,62	-260 263,34
758200	Prod divgest cour CE ET EXPORT	3 328,00	5 824,00	-2 496,00
758600	Prod de gestion courante	65,84	1 810,73	-1 744,89
Total 2052/FQ - Autres produits N		1 248 444,05	1 929 176,62	-680 732,57
TOTAL AUTRES PRODUITS		1 248 444,05	1 929 176,62	-680 732,57
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		9 354 218,60	19 221 043,88	-9 866 825,28
PRODUITS FINANCIERS				
PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION				
761100	Revenue titres participation	1 100 000,00		1 100 000,00
Total 2052/GJ - Produits financiers de participation N		1 100 000,00		1 100 000,00
TOTAL PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION		1 100 000,00		1 100 000,00
PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES				
762400	Revenus des Prêts	22 148,92	31 650,64	-9 501,72
Total 2052/GK - Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif i		22 148,92	31 650,64	-9 501,72
TOTAL PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES		22 148,92	31 650,64	-9 501,72
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES				
763110	Intérêts moratoires metr	16 556,92	12 641,63	3 915,29
768100	Autres Prod financiers	40 847,41	128 553,39	-87 705,98
Total 2052/GL - Autres intérêts et produits assimilés N		57 404,33	141 195,02	-83 790,69
TOTAL AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES		57 404,33	141 195,02	-83 790,69
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE				
766000	Gains de change	746 235,32	477 854,62	268 380,70
Total 2052/GN - Différences positives de change N		746 235,32	477 854,62	268 380,70
TOTAL DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE		746 235,32	477 854,62	268 380,70

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		1 925 788,57	650 700,28	1 275 088,29
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
PRODUITS EXCEPT DE GESTION				
772200	Prod except ex antérieur	108 642,11	92 934,10	15 708,01
Total 2053/HA - Produits exceptionnels sur opérations de gestion N		108 642,11	92 934,10	15 708,01
TOTAL PRODUITS EXCEPT DE GESTION		108 642,11	92 934,10	15 708,01
PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL				
777000	QUOTA PART DES SUBVENTION	264 526,58	110 537,68	153 988,90
Total 2053/HB - Produits exceptionnels sur opérations en capital N		264 526,58	110 537,68	153 988,90
TOTAL PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL		264 526,58	110 537,68	153 988,90
REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES				
787250	Rep Provis amort dérogat	118 132,30	89 164,54	28 967,76
787520	Rep prov risque produit diver	500 000,00		500 000,00
Total 2053/HC - Reprises sur provisions et transferts de charges N		618 132,30	89 164,54	528 967,76
TOTAL REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES		618 132,30	89 164,54	528 967,76
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		991 300,99	292 636,32	698 664,67
TOTAL GÉNÉRAL		91 278 182,40	124 214 258,09	-32 936 075,69

Dossier de gestion

Rubriques	31/12/2020	%	31/12/2019	%	31/12/2018	%	31/12/2017	%
Ventes de marchandises								
- Coût d'achat des marchandises								
MARGE COMMERCIALE								
Production vendue	79 006 874	106,42	104 049 878	97,13	101 802 128	98,71	99 529 676	103,48
+ Production stockée	7 725 648	10,41	14 090 926	13,15	14 137 282	13,71	11 710 533	12,18
- Destockage de production	12 747 059	17,17	12 132 446	11,33	12 948 188	12,55	15 093 020	15,69
+ Production immobilisée	257 596	0,35	1 114 402	1,04	146 396	0,14	34 884	0,04
PRODUCTION DE L'EXERCICE	74 243 059	100,00	107 122 759	100,00	103 137 617	100,00	96 182 073	100,00
PRODUCTION + VENTES	74 243 059	100,00	107 122 759	100,00	103 137 617	100,00	96 182 073	100,00
- Coût d'achat des marchandises								
- Consommation provenance tiers	38 499 358	51,86	61 128 516	57,06	57 825 614	56,07	50 913 946	52,94
VALEUR AJOUTEE	35 743 701	48,14	45 994 243	42,94	45 312 003	43,93	45 268 128	47,07
+ Subventions d'exploitation					2 122			
- Impôts et taxes	2 474 091	3,33	1 834 520	1,71	2 360 866	2,29	2 191 489	2,28
- Charges de personnel	32 820 486	44,21	37 684 350	35,18	36 518 826	35,41	35 562 618	36,97
EXCEDENT BRUT EXPLOITATION	449 124	0,60	6 475 373	6,04	6 434 432	6,24	7 514 020	7,81
+ Reprises, transfert charges	12 869 590	17,33	14 218 986	13,27	16 870 394	16,36	13 708 047	14,25
+ Autres produits	1 248 444	1,68	1 929 177	1,80	1 262 598	1,22	1 316 928	1,37
- Dot amortis., dépréc., provisions	13 364 880	18,00	17 510 463	16,35	17 352 176	16,82	11 868 988	12,34
- Autres charges	259 006	0,35	760 326	0,71	571 975	0,55	186 326	0,19
RESULTAT D'EXPLOITATION	943 272	1,27	4 352 746	4,06	6 643 274	6,44	10 483 682	10,90
+ Quote part opérations en commun								
+ Produits financiers	1 925 789	2,59	650 700	0,61	656 173	0,64	795 285	0,83
- Quote part opérations en commun								
- Charges financières	1 535 697	2,07	1 621 725	1,51	1 256 568	1,22	1 687 689	1,75
RESULTAT COURANT AV. IMPOT	1 333 363	1,80	3 381 721	3,16	6 042 878	5,86	9 591 279	9,97
Produits exceptionnels	991 301	1,34	292 636	0,27	450 301	0,44	469 158	0,49
- Charges exceptionnelles	17 338 714	23,35	1 639 489	1,53	649 057	0,63	1 523 811	1,58
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-16 347 413	-22,02	-1 346 852	-1,26	-198 756	-0,19	-1 054 653	-1,10
- Participation des salariés	-4		336 082	0,31	458 768	0,44	208 804	
- Impôt sur les bénéfices	-1 436 558	-1,93	-472 041	-0,44	415 136	0,40	122 429	0,13
RESULTAT DE L'EXERCICE	-13 577 488	-18,29	2 170 828	2,03	4 970 218	4,82	8 205 393	8,53
Produits cessions éléments actif							147 000	0,15
- Valeur comptable éléments cédés	159 069	0,21					1 339 045	1,39
+/- VALUES SUR CESSIONS	-159 069	-0,21					-1 192 045	-1,24

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	449 124	6 475 373	-93,06
+ Transferts de charges d'exploitation	262 120	104 473	150,90
+ Autres produits d'exploitation	1 248 444	1 929 177	-35,29
- Autres charges d'exploitation	259 006	760 326	-65,93
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	1 925 789	650 700	195,96
- Reprises sur dépréciations et provisions financières			
- Charges financières	1 535 697	1 621 725	-5,30
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions financières	500 000	1 100 000	-54,55
+ Produits exceptionnels	991 301	292 636	238,75
- Produits des cessions d'éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat	264 527	110 538	139,31
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles	618 132	89 165	593,25
- Charges exceptionnelles	17 338 714	1 639 489	957,57
+ Valeur comptable des immobilisations cédées	159 069		
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions exceptionnels	15 349 331	745 232	1 959,67
- Participation des salariés	-4	336 082	-100,00
- Impôts sur les bénéfices	-1 436 558	-472 041	204,33
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	2 305 665	7 212 309	-68,03
RESULTAT NET COMPTABLE	-13 577 488	2 170 828	-725,45
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	29 214 212	19 355 695	50,93
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	13 225 602	14 203 677	-6,89
- Résultat sur cession des éléments actif	-159 069		
- Subventions d'investissement rapportées au résultat	264 527	110 538	139,31
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	2 305 665	7 212 309	-68,03

Annexes

L'exercice considéré débute le 01/01/2020 et finit le 31/12/2020. Il a une durée de 12 mois.

Le compte de résultat présente un total produits de 91 278 182 euros et un total charges de 104 855 670.23 euros, dégageant ainsi une perte de 13 577 488 euros. Le bilan de l'exercice totalise un montant de 97 256 511 euros.

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 comptes annuels de la société ont été arrêtés au 31 décembre 2020 conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologuées par Arrêté Ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les frais d'établissement sont pris directement en charges dans les comptes de l'exercice au cours duquel ils sont exposés. Il en est de même des frais de recherche et de développement qui ne sont jamais immobilisés.

Les logiciels d'applications achetés sont immobilisés et amortis sur une durée de 3 ans, les progiciels de faibles montants étant enregistrés en charge de l'exercice.

A la clôture, les fonds de commerce détenus par la société sont les suivants ;

- SERIEM (valeur brute 298 600 euros / valeur nette nulle)

- WIZE (valeur brute 98 940 euros)

-NOISE XT (Valeur brute 5 000 euros)

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

Immobilisation	Taux dégressifs	Taux linéaires
Matériel de précision et outillage	41.66 % D	33.33 % L
Matériel informatique	41.66 % D	33.33 % L
Matériel d'usine	33.78 % D	16.67 % L
Matériel de bureau et téléphonie	33.78 % D	16.67 % L
Install. générales agencés, aménagés	5 % D	10 % L
Mobilier		16.67 % L

Les écarts entre l'amortissement linéaire et l'amortissement dégressif sont traités en amortissements dérogatoires. Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

La société a appliqué de manière prospective l'article ANC 2014-03. Le changement de méthode dû au règlement sur les actifs n'a pas entraîné de modification significative.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La société SPHEREA Test & Services a souscrit l'intégralité des parts dans les sociétés détenues qui à la clôture sont:

- GET Electronique,
- ARCALE
- PUISSANCE +
- QUALITY SOURCE

Au 31 décembre 2020, la valeur d'inventaire des titres GET Electronique a été calculée selon la quote-part de situation détenue. Les titres sont dépréciés à 100% à la date de clôture.

L'évaluation des titres Puissance Plus au 31 décembre 2020 a fait l'objet d'un test de dépréciation basé sur les prévisions de cash flows actualisées effectuées à cette même date. Une provision pour dépréciation complémentaire a été comptabilisée à hauteur de 500 000 €. Le montant net des titres Puissance Plus après dépréciation s'élève à 8 895 043 € au 31 décembre 2020.

Aucune dépréciation n'a été constatée sur les titres ARCALE et QUALITY SOURCE.

STOCKS

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

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

Une provision pour dépréciation est comptabilisée quand la valeur vénale est inférieure au prix d'achat.

Les en-cours de fabrication sont évalués au coût de production limité à la valeur probable de réalisation.

Les frais généraux (commerciaux, administratifs et financiers) ainsi que les frais de recherche et de développement, ne faisant pas l'objet d'une commande client, sont directement pris en charge dans l'exercice.

Les coûts relatifs aux contrats en-cours non facturés sont positionnés au bilan, sous la rubrique "travaux en-cours", leur valorisation comprend les coûts directs et les frais généraux de production afférents.

La livraison partielle des lots composant un contrat donne lieu à une facturation contractuelle qui génère le dégagement de marge au prorata du chiffre d'affaires réalisé et du résultat prévisionnel global du contrat.

Les en-cours de production représentent les coûts de production accumulés par affaires, déduction faite des coûts déstockés au prorata du chiffre d'affaires facturé.

Les travaux en-cours de production sont, le cas échéant, dépréciés afin de les ramener à leur valeur nette probable de réalisation.

Les éventuelles pertes à terminaison sont constatées par voie de provision pour risques.

Les coûts préalables aux affaires, tels que les coûts de soumission et d'étude générale sont passés en charges sur l'exercice.

Ci dessous le tableau des dépréciations du stock en fonction de l'ancienneté en stock.

Durée Dépréciation	Taux Dépréciation	Durée
1	0	< 1 an
2	15	>1 & < 2 ans
3	30	>2 & < 3 ans
4	45	>3 & < 4 ans
5	60	>4 & < 5 ans
99	100	> 5 ans

CREANCES CLIENTS

Ces créances sont comptabilisées à leur valeur nominale.

Une provision pour créances douteuses est passée en fonction d'une analyse spécifique de la recouvrabilité de chacune des créances.

PROVISIONS REGLEMENTEES

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

PROVISIONS RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques sont destinées à couvrir les risques et charges survenues ou encourus à la clôture de l'exercice. Elles sont constituées conformément au Plan Comptable Général.

La provision retraite envers le personnel en matière d'indemnités de fin de carrière est provisionnée en totalité. Conformément à la recommandation du CNC du 1 avril 2003 (2003-ROI), les engagements de SPHEREA Test & Services sont déterminés selon une méthode actuarielle.

Au 31 décembre 2020, les hypothèses actuarielles retenues afin de déterminer le montant de l'engagement de la société envers ses salariés sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0.35 %
- Taux d'inflation : 1.70 %
- Hausse des salaires : 2 %

Une provisions liée au PSE a été constatée dans les comptes 2020 pour 15M€ intégralement comptabilisée en exceptionnel.

CHIFFRE D'AFFAIRES, PRISE EN COMPTE ET MARGE DES CONTRATS

Le chiffre d'affaires est reconnu selon la méthode de l'avancement technique. Le taux d'avancement est mesuré par l'achèvement de lots techniques contractuels.

La marge des contrats est :

- Si positive, dégagée en fonction de l'avancement du chiffre d'affaires;
- Si négative, intégralement provisionnée dès que la perte probable est connue (provision pour pertes latentes).

CREANCES ET DETTES EN DEVISES

Le montant des créances et des dettes en devises est ajusté en fonction du taux de change de la fin d'exercice.

Les écarts de conversions actives ou passives déterminés sont comptabilisés au bilan.

IMPOTS SUR LES SOCIETES

SPHEREA Test & Services France est intégrée fiscalement à la société Financiere Test Mesure Group depuis le 1er janvier 2020, au titre de l'article 223A du CGI.

Les sociétés intégrées fiscalement sont :

- La société Mère (tête de groupe) : Financiere Test & Mesures Groupe SAS
- Les sociétés Filiales et sous-filiales (sociétés intégrées) : SPHEREA Test & Services France, GET Electronique, PUISSANCE +, ARCALE et QUALITY SOURCE, TMG.

La convention appliquée est dite de "neutralité" qui prévoit, notamment que la société fille verse à la société mère, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe et quel que soit le montant effectif dudit impôt, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat et/ou ses plus-values nettes à long terme de l'exercice si elle était imposable distinctement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont la société filiale aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

A la clôture d'un exercice déficitaire, la société fille n'est titulaire à ce titre d'aucune créance sur la société mère, pas même dans le cas où cette dernière s'est constituée une créance sur le Trésor en optant pour le report en arrière du déficit d'ensemble.

DIRIGEANTS SOCIAUX

Aucune avance n'a été consentie aux dirigeants sociaux au cours de l'exercice et en date de clôture.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Consécutivement à la crise COVID qui s'est traduite pour SPHEREA T&S par un repli général de son activité et par des impossibilités temporaires d'intervenir pendant les périodes de confinement ou de fermetures des sites clients, la société a bénéficié d'un report de charges sociales et fiscales du 2nd trimestre 2020, régularisé au cours du 3^{ème} trimestre, pour environ 3 M€. Par ailleurs, un dispositif d'activité partielle, avec maintien des salaires, a été mis en place et a donné lieu à une économie totale, au titre des rémunérations et des charges sociales, d'environ 1,2 M€. Enfin, pour soutenir la trésorerie du groupe SPHEREA, la maison-mère F-TMG a sollicité le pool de ses Prêteurs, ce qui s'est traduit par l'obtention d'un PGE de 14,2 M€ au niveau de F-TMG et d'un prêt Atout BPI de 1,8 M€ pour SPHEREA T&S.

La société SPHEREA Test & Services a engagé en 2020 plusieurs actions de restructuration de son organisation, de ses ressources matérielles et humaines. En particulier, un plan social a été signé à l'unanimité le 15 décembre 2020 avant d'être homologué par les services de la DIRECCTE le 8 janvier 2021. Ce plan social conduira à la fermeture du site d'Elancourt ainsi qu'un transfert d'une partie des salariés sur le site de Toulouse à compter d'avril 2021. Les coûts prévisionnels relatifs à ce plan social ont été entièrement provisionnés à hauteur de 15,2 M€ dans les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2020. Le plan social sera mis en œuvre à compter du mois d'avril 2021, et les bénéfices escomptés de cette réorganisation seront tangibles sur le second semestre 2021, garantissant la continuité de l'activité.

AUTRES INFORMATIONS

Le contrôle fiscal provisionné à hauteur de 500 K€ au 31/12/2019 s'est débouché en 2020 et a donné lieu à une charge de 558 K€ au titre de l'exercice. La provision a été reprise à hauteur de 500 K€ sur l'exercice,

Une charge de régularisation de 894 K€ au titre de la TVA a été constatée sur l'exercice, TVA sur décaissement non déduite

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Depuis mars 2020, le secteur Aéronautique notamment traverse une crise majeure en lien avec les mesures sanitaires prises par de nombreux pays face à la pandémie de la COVID. Comme la plupart des sociétés historiquement présentes sur ce secteur Aéronautique, le Groupe SPHEREA est affecté sur une partie de ces activités par un attentisme de la part des clients se traduisant à court terme par une baisse des prises de commandes et du chiffre d'affaires induit. Des risques de repli durable sur ces activités historiques existent, mais dans le même temps, la mise en avant de nouvelles ambitions technologiques (ligne d'assemblage plus automatisées, avion décarboné) ouvre de nouvelles opportunités pour soutenir le développement du Groupe Spherea, en plus des autres vecteurs de croissance non affectés par la crise actuelle (Défense, Energie, Transport, Spatial...).

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

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

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 192 853		1 732 012
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	13 989 073		763 607
Installations générales, agenc., aménag.	3 785 520		12 847
Matériel de transport	8 500		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 701 411		68 883
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	917 186		
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 401 689		845 337
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	14 379 533		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	10 723 047		11 840
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	25 102 579		11 840
TOTAL GENERAL	51 697 121		2 589 189

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		1 040 918	5 883 946	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.			14 752 679	
Installations générales, agencements divers			3 798 367	
Matériel de transport			8 500	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			2 770 294	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		776 520	140 665	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		776 520	21 470 505	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			14 379 533	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		7 016 396	3 718 490	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		7 016 396	18 098 023	
TOTAL GENERAL		8 833 835	45 452 475	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 952 518	227 118		3 179 636
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 030 761	426 767		13 457 528
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 317 542	361 940		1 679 482
Matériel de transport	3 544	1 700		5 244
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 416 464	426 200	349	1 842 314
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 768 311	1 216 607	349	16 984 569
TOTAL GENERAL	18 720 829	1 443 725	349	20 164 204

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.		105 932			118 132		-12 200
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.		105 932			118 132		-12 200
Acquis. titre							
TOTAL		105 932			118 132		-12 200

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	358 684	105 932	118 132	346 484
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	358 684	105 932	118 132	346 484
Provisions pour litiges	135 000	526	130 000	5 526
Provisions pour garanties données aux clients	1 557 883	228 251	293 818	1 492 316
Provisions pour pertes sur marchés à terme	4 660 200	1 617 120	3 907 900	2 369 420
Provisions pour amendes et pénalités	1 667 932	68 948	124 575	1 870 059
Provisions pour pertes de change	104 703	125 217	104 703	125 217
Provisions pour pensions, obligations similaires	11 480 869	1 100 973	1 922 496	10 659 346
Provisions pour impôts	500 000		500 000	
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	8 555 200	21 047 299	4 467 800	25 134 699
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	28 661 787	24 188 333	11 451 293	41 656 582
Dépréciations immobilisations incorporelles	776 522	5 000		781 522
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	4 581 088	500 000		5 081 088
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	9 128 170	1 583 360	1 030 501	9 681 029
Dépréciations comptes clients	2 298 680	1 387 861	625 675	2 803 112
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	16 784 460	3 476 221	1 656 176	18 346 751
TOTAL GENERAL	45 804 932	27 770 487	13 225 602	60 349 817
Dotations et reprises d'exploitation		11 921 155	12 607 469	
Dotations et reprises financières		500 000		
Dotations et reprises exceptionnelles		15 349 331	618 132	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	3 000 000	3 000 000	
Autres immobilisations financières	718 490	718 490	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	46 730 974	46 730 974	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	26 477	26 477	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	3 033	3 033	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	3 161 059	3 161 059	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	1 036 016	1 036 016	
Groupe et associés	3 720 521	3 720 521	
Débiteurs divers	188 691	188 691	
Charges constatées d'avance	674 382	674 382	
TOTAL GENERAL	59 259 643	59 259 643	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	7 010 622		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	1 844 000	1 844 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	15 656 590	15 656 590		
Personnel et comptes rattachés	5 064 596	5 064 596		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 507 822	4 507 822		
Etat : impôt sur les bénéfices	557 774	557 774		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	4 299 737	4 299 737		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	590 879	590 879		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	104 075	104 075		
Groupe et associés	251 639	251 639		
Autres dettes	106 686	106 686		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	7 840 914	7 840 914		
TOTAL GENERAL	40 824 713	40 824 713		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 800 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	22 000			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
408110	Fnp fournis ordinaire	3 555 034,01	3 899 526,99	-344 492,98
408115	Fnp fournis ordinaire manuel	6 476 164,09	7 214 202,32	-738 038,23
408130	Fnp fournis groupe	321 968,55	347 806,49	-25 837,94
408135	Fnp fournis groupe manuel	55 933,20	92 020,08	-36 086,88
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		10 409 099,85	11 553 555,88	-1 144 456,03
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	CAP provis congés payés	2 089 167,70	2 055 093,65	34 074,05
428250	CAP compte épargne temps	2 220 195,07	2 133 895,79	86 299,28
428300	CAP RTT/ACT	92 668,81		92 668,81
428400	CAP provis participation		336 086,00	-336 086,00
428500	CAP provis intéressement	195 937,15	618 560,00	-422 622,85
428632	CAP primes annuelles	313 500,58	443 506,90	-130 006,32
428647	CAP autres indemnités	4 340,25	312 189,00	-307 848,75
438651	CAP cotisations autres indemn.	2 467 378,07	2 648 627,30	-181 249,23
438658	CAP organismes Expat	7 100,00	10 640,00	-3 540,00
438672	CAP comité entreprise	187 963,65	198 587,27	-10 623,62
448612	CAP Taxe apprentissage	-16 629,97		-16 629,97
448613	CAP Formation Professionnelle	-23 233,95	36 039,80	-59 273,75
448631	CAP taxe provision	105 079,92	70 124,50	34 955,42
448633	CAP Effort de consturction	97 672,81	111 153,37	-13 480,56
448651	CET CVAE CFE	64 974,00	-8 576,00	73 550,00
448653	CAP autres impots	40 959,00	38 762,00	2 197,00
448671	CAP Organic	81 490,00	132 090,00	-50 600,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		7 928 563,09	9 136 779,58	-1 208 216,49
TOTAL CHARGES A PAYER		18 337 662,94	20 690 335,46	-2 352 672,52

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486166	CCA toutes charges	674 381,85	913 623,09	-239 241,24
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		674 381,85	913 623,09	-239 241,24
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487100	PCA Ventes	-7 840 914,36	-13 322 238,91	5 481 324,55
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-7 840 914,36	-13 322 238,91	5 481 324,55

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	Clients facture à établir PLNF	20 284 796,36	13 734 786,88	6 550 009,48
418150	Clients groupe fact établ PLNF	709 554,58	569 031,85	140 522,73
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		20 994 350,94	14 303 818,73	6 690 532,21
AUTRES CREANCES				
438700	Prod à recevoir org soc	3 032,69	784,18	2 248,51
TOTAL AUTRES CREANCES		3 032,69	784,18	2 248,51
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		20 997 383,63	14 304 602,91	6 692 780,72

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	1 416 786			10
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
VALEUR NETTE					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.					

Engagements donnés					
Catégories d'engagements	Total	Au profit de			
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées Autres
GARANTIE LCL	559 776				559 776
GARANTIE NATIXIS	559 020				559 020
TOTAL	1 118 796				1 118 796

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

	Personnel salarié
Cadres	261
Agents de maîtrise et techniciens	142
Employés	
Ouvriers	
TOTAL	403

DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCES

En euros	31/12/20
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
Charges d'exploitation	
486166 CCA toutes charges	674 382
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
Produits d'exploitations	
487100 PCA Ventes	7 840 914

TABLEAU DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS

	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)	Observations
				Brute	Nette						
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus (2) (3).											
1. GET ELECTRONIQUE	218 876	0	100	2 339 033	0	0	0	6 211 719	-137 325	0	...
(+ de 50 % du capital détenu par la société).											
PUISSANCE PLUS	256 000	0	100	11 637 098	8 895 043	0	0	3 753 590	-19 033	500 000	...
(+ de 50 % du capital détenu par la société).											
ARCALE	100 200	0	100	53 401	53 401	0	0	3 583 726	119 547	0	...
(+ de 50 % du capital détenu par la société).											
QUALITY SOURCE	87 700	0	100	350 001	350 001	0	0	4 634 951	223 938	600 000	...
(+ de 50 % du capital détenu par la société).											
2. Participations (à détailler)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	...
(10 à 50 % du capital détenu par la société).											
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.											
1. Filiales non reprises au § A.											
a. Filiales françaises (ensemble)				0	0	0	0			0	...
b. Filiales étrangères (ensemble) (4)				0	0	0	0			0	...
2. Participations non reprises au § A.											
a. Dans des sociétés françaises (ensemble)				0	0	0	0			0	...
b. Dans des sociétés étrangères (ensemble)				0	0	0	0			0	...

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la part entre le franc métropolitain et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros.
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sources des variations de capitaux propres	Fonds propres	Prime d'émission	Instruments de capitaux propres émis autres que fonds propres	Réserve légale	Autres éléments du résultat global cumulés	Bénéfices distribués	Réserves de réévaluation	Report à nouveau	(-) Actions propres	Profit ou (-) perte	(-) Acomptes sur dividendes	Autres éléments	Total
Solde d'ouverture	14 167 860			1 416 786				2 170 828				1 154 903	18 910 377
Emission d'actions ordinaires													
Emission d'actions propres													
Emission d'autres instruments de capitaux propres													
Exercice ou expiration d'autres instruments de capitaux propres émis													
Conversion de dettes en capitaux propres													
Réduction des fonds propres													
Dividendes													
Achat d'actions propres													
Vente ou annulation d'actions propres													
Reclassement d'instruments financiers de capitaux propres en passif													
Reclassement d'instruments financiers de passif en capitaux propres													
Transferts entre composantes des capitaux propres													
Autres accroissements ou (-) réductions des capitaux propres													
Résultat de l'exercice										-13 577 488		202 858	202 858
													-13 577 488
Solde de clôture	14 167 860			1 416 786		-2 170 828		2 170 828		-13 577 488		1 357 761	3 364 919

CA par zone géographique

		CA 2020 (K€)
Norme ISO	Destination	
FR	France	52 541
US	Etats-Unis d'Amérique	7 498
NL	Pays-Bas	4 245
DE	Allemagne	1 224
TR	Turquie	2 383
CN	République Populaire de Chine	2 064
SG	Singapour	1 672
QA	Qatar	933
KR	Corée du Sud	768
ES	Espagne	722
BR	Brésil	679
GB	Royaume-Uni	667
SA	Arabie Saoudite	618
JP	Japon	520
RU	Russie	537
	Colombie	538
MY	Malaisie	364
DZ	Algérie	151
TH	Thaïlande	147
AE	Emirats Arabes Unis	135
IN	Inde	127
CA	Canada	93
CZ	République Tchèque	92
NZ	Nouvelle Zélande	92
TW	Taïwan	91
PT	Portugal	88
EG	Egypte	63
AT	Autriche	60
IL	Israël	7
BE	Belgique	7
PK	Pakistan	5
	Autres	-26
IT	Italie	-101
Total général		79 006

RESULTATS DES CINQS DERNIERS EXERCICES

Date d'arrêté	31/12/20	31/12/19	31/12/18	31/12/17	31/12/16
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
Milliers d'euros					
1. Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social en fin d'exercice	14 167 860	14 167 860	14 167 860	14 167 860	14 167 860
b) Nombre d'actions existantes au 31 décembre	1 416 786	1 416 786	1 416 786	1 416 786	1 416 786
2. Résultat global des opérations					
a) Chiffre d'affaires H.T.	79 006 874	104 049 878	101 802 128	99 529 676	94 837 353
b) Résultat avant impôt, amortissements et provisions	-11 812 126	3 800 231	4 877 744	13 419 254	13 183 719
c) Impôt sur les sociétés	0	-472 041	415 136	122 429	3 077 532
d) Participation des salariés	0	336 082	458 768	208 804	891 815
e) Dotation aux amortissements et provisions	1 765 362	1 765 362	-966 378	4 882 628	3 297 767
f) Montant des résultats net	-13 577 488	2 170 828	4 970 218	8 205 393	5 916 605
3. Résultat des opérations réduit à une seule action en euros					
a) Résultat après impôt mais avant amortissements et provisions	-8	3	3	9	7
b) Résultat après impôt, amortissements et provisions	-10	2	4	6	4
4. Personnel					
a) Nombre de salariés	403	390	411	384	376
b) Montant de la masse salariale	21 594 065	24 589 505	23 619 751	21 587 931	21 048 262
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales ...)	10 279 851	11 956 034	11 553 042	11 020 668	10 903 246

SPHEREA TEST & SERVICES

Société par actions simplifiée au capital de 14.167.860 €

Siège social : 109 Avenue du Général Eisenhower

31023 TOULOUSE CEDEX

428 610 398 RCS TOULOUSE

(La « Société »)

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE

EN DATE DU 30 AVRIL 2021

L'an deux mille vingt et un,

Le 30 avril,

TEST & MESURES GROUPE, société par actions simplifiée au capital de 14.007.088 euros, dont le siège social est situé 109 Avenue du Général Eisenhower CS 42326, 31023 TOULOUSE CEDEX, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés sous le numéro unique d'identification 802 742 650 RCS TOULOUSE représentée par Financière TMG, elle-même représentée par Monsieur Christian DABASSE, (l'« Associée Unique »),

Après avoir préalablement exposé ce qui suit :

Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2020 et le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé ont été établis par Financière TMG, Président non associé.

Après avoir constaté que les Commissaires aux Comptes titulaires régulièrement informés, sont absents et excusés,

Connaissance prise du rapport du Président et du rapport du Commissaire aux Comptes,

A pris les décisions suivantes relatives à l'ordre du jour suivant :

1. Lecture du rapport du Président en vue des présentes décisions (le « **Rapport du Président** ») ;
2. Lecture du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 (le « **Rapport du Commissaire aux comptes** ») ;
3. Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 et quitus au Président ;
4. Affectation du résultat de l'exercice ;
5. Mention des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce, et approbation de ces conventions ;
6. Pouvoirs pour formalités.

PREMIERE DECISION

Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 et quitus au Président

L'Associée Unique, connaissance prise :

- du Rapport du Président,
- du Rapport du Commissaire aux comptes,
- des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020,

approuve dans toutes leurs parties, le Rapport du Président ainsi que l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils lui ont été présentés ;

approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans le Rapport du Président ;

constate, conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'au cours de l'exercice écoulé aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39-4 du Code général des impôts ;

donne quitus entier et sans réserve au Président de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

Cette décision est adoptée par l'Associée Unique.

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat de l'exercice

L'Associée Unique, connaissance prise :

- du Rapport du Président,
- du Rapport du Commissaire aux comptes,
- des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020,

décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020, s'élevant à **(13.577.488)** euros, ainsi qu'il suit :

Report à nouveau

(13.577.488) €

après affectation, le poste « Report à nouveau » s'élève à (13.577.488) euros ;

après avoir constaté que les capitaux propres s'élevant à 3.364.919 euros pour un capital social de 14.167.860 euros, sont devenus inférieurs à la moitié dudit capital ;

décide, conformément aux dispositions de l'article L. 225-248 du Code de commerce, de ne pas prononcer la dissolution anticipée de la Société ;

prend acte que la Société est tenue, conformément aux dispositions de l'article L. 225-248 du Code de commerce, au plus tard à la clôture du deuxième exercice suivant celui au cours duquel la constatation des pertes est intervenue, de réduire son capital d'un montant au moins égal à celui des pertes qui n'ont pas pu être imputées sur les réserves, si, dans ce délai, les capitaux propres n'ont pas été reconstitués à concurrence d'une valeur au moins égale à la moitié du capital social ;

prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
2019	2.170.828,17 euros	N/A	N/A
2018	4.970.218,24 euros	N/A	N/A
2017	8.063.013,00 euros	N/A	N/A

Cette décision est adoptée par l'Associée Unique.

TROISIEME DECISION

Mention des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce, et approbation de ces conventions

L'Associée Unique, conformément à l'article L.227-10 alinéa 4 du Code de Commerce, **fait mention et approuve** les conventions suivantes :

1. Convention nouvelle :

Convention « Group Cash management agreement » en date du 1^{er} Juillet 2020, entre notamment la Société et Financière TMG dont l'objet est de permettre de compenser les positions emprunteuses et excédentaires des sociétés du groupe à des conditions plus avantageuses que celles proposées par le marché bancaire, notamment en ce qui concerne les garanties à donner.

Convention d'intégration fiscale du 13 février 2020 entre notamment la Société et Financière TMG dont l'objet est de régler la répartition des charges d'impôts au sein du groupe intégré auquel appartient la Société.

2. Conventions anciennes :

Convention de prestations de services conclue le 9 mai 2019 entre la Société et notamment, la société Financière TMG par laquelle cette dernière fournit à la Société des services financiers, administratifs, et marketing et de services de management et de développement stratégique. Cette convention est conclue pour une durée d'1 an tacitement reconductible.

Convention de trésorerie conclue le 31 juillet 2014 entre la Société et la société TEST & MESURES GROUPE ayant pour objet la gestion des opérations de trésorerie entre les sociétés du groupe auquel appartient la Société. La convention est conclue pour une durée indéterminée et prévoit une rémunération des avances fixées initialement de 0.80% par an.

Convention de mise à disposition conclue le 30 mai 2019 entre la Société et FINANCIERE TMG relative à la mise à disposition de Monsieur Fabrice DAIRON, salarié de la Société, pour une durée de quatre mois, la Société facturant les salaires et charges en vigueur au moment de la mise à disposition sur présentation d'une facture mensuelle à FINANCIERE TMG.

Convention de mise à disposition conclue le 2 entre la Société et FINANCIERE TMG relative à la mise à disposition de Monsieur Nicolas FAVARCO, salarié de la Société, pour une durée de quatre mois, la Société facturant les salaires et charges en vigueur au moment de la mise à disposition sur présentation d'une facture mensuelle à FINANCIERE TMG.

Convention cadre de mise à disposition de personnel à but non lucratif, conclue le 2 janvier 2019 entre la Société et la société TEST & MESURES GROUPE dont l'objet est de mettre temporairement à la disposition de TMG du personnel spécifique disposant de profil de compétences particulières, pour exercer certaines activités.

Convention cadre de mise à disposition de personnel à but non lucratif, conclue le 9 mai 2019 entre la Société et la société FINANCIERE TMG dont l'objet est de mettre temporairement à la disposition de TMG du personnel spécifique disposant de profil de compétences particulières, pour exercer certaines activités.

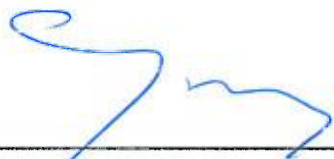
Cette décision est adoptée par l'Associée Unique.

QUATRIEME DECISION
Pouvoirs pour formalités

L'Associée Unique **décide de donner** tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent acte pour remplir toutes formalités de droit.

Cette décision est adoptée par l'Associée Unique.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par l'Associée Unique.



L'Associée Unique
SPHEREA TEST & SERVICES
représentée par Financière TMG
elle-même représentée par Monsieur Christian DABASSE

SPHEREA TEST & SERVICES

Société par actions simplifiée au capital de 14.167.860 €

Siège social : 109 Avenue du Général Eisenhower

31023 TOULOUSE CEDEX

428 610 398 RCS TOULOUSE

(La « **Société** »)

**RAPPORT DU PRESIDENT EN VUE DES DECISIONS
DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 30 AVRIL 2021**

Cher Associé,

Nous avons l'honneur, conformément à la loi et aux statuts de votre Société, de vous inviter, en votre qualité d'associé unique (l'« **Associée Unique** »), à prendre diverses décisions relatives à l'ordre du jour suivant :

1. Lecture du rapport du Président en vue des présentes décisions (le « **Rapport du Président** ») ;
2. Lecture du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 (le « **Rapport du Commissaire aux comptes** ») ;
3. Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 et quitus au Président ;
4. Affectation du résultat de l'exercice ;
5. Mention des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce, et approbation de ces conventions ;
6. Pouvoirs pour formalités.

PRESENTATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Nous vous rappelons que les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et aux règles appliquées pour l'exercice antérieur.

Les Commissaires aux comptes donneront dans leurs rapports sur les comptes annuels toutes les informations quant à la régularité et à la sincérité des comptes qui sont présentés.

1. SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Depuis mars 2020, le secteur Aéronautique notamment traverse une crise majeure en lien avec les mesures sanitaires prises par de nombreux pays face à la pandémie de la COVID19. Comme la plupart des sociétés historiquement présentes sur ce secteur Aéronautique, le Groupe SPHEREA est affecté sur une partie de ces activités par un attentisme de la part des clients se traduisant à court terme par une baisse des prises de commandes et du chiffre d'affaires induit. Des risques de repli durable sur ces activités historiques existent, mais dans le même temps, la mise en avant de nouvelles ambitions technologiques (ligne d'assemblage plus automatisées, avion décarboné) ouvre de nouvelles opportunités pour soutenir le développement du Groupe Spherea, en plus des autres vecteurs de croissance non affectés par la crise actuelle (Défense, Energie, Transport, Spatial...).

Dans ce contexte encore incertain, la société Spherea Test & Services a engagé en 2020 plusieurs actions de restructuration de son organisation, de ses ressources matérielles et humaines. Un plan social est en négociation sur la société à la date de clôture de l'exercice 2020, dont les coûts prévisionnels ont été entièrement provisionnés.

En mars 2020, la société SPHEREA T&S a basculé sur un nouveau système d'informations intégré SAGE X3 V11, aboutissement d'un projet conduit sur les 3 dernières années. Au 31/12/2020, 1,8 M€ ont été activés au titre de ce projet.

En août 2020, la société SPHEREA T&S a contracté un emprunt complémentaire de 1,8 M€ auprès de BPI. Cet emprunt entraine dans le cadre d'une négociation globale d'un crédit moyen terme de type PGE, conduite par la société mère F-TMG, qui a représenté 16 M€, dont le prêt Atout BPI enregistré dans les comptes de SPHEREA T&S.

Enfin, par acte de cession en date du 26 novembre 2020, la Société a acquis le fonds de commerce de testeurs de câblage et de harnais de la société GET ELECTRONIQUE pour la somme de 100.000 euros.

2. EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Vous trouverez ci-après les événements intervenus depuis la clôture de l'exercice :

- Homologation du PSE par les services de la DIRECCTE obtenue le 06 janvier 2021.
- Obtention de subventions liées au plan de relance pour un montant de 711K€ sur le 1er trimestre 2021, portant sur la numérisation des outils de support maintenance et sur des projets de R&D. D'autres demandes de subventions ont été adressées sur les thèmes de digitalisation et uniformisation des systèmes d'informations, ainsi que développement de nouvelles technologies de tests à destination des secteurs Energie et Transport.
- Le transfert de compétences d'activités localisées à Elancourt a commencé sur le 1er trimestre de cette année 2021.

3. EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Les bénéfices escomptés de la réorganisation engagée en 2020 seront tangibles sur le second semestre 2021, garantissant la continuité de l'activité. La fermeture du site de Elancourt et le rapatriement de l'activité Défense à Toulouse, permettant de faire émerger des synergies plus fortes entre Civil et Défense sur le MCO en particulier, conduit à ouvrir une annexe au site de Toulouse Eisenhower, à une distance de 1 km.

Par ailleurs, les objectifs de diversification sectorielle engagée depuis 3 années et soutenue par un effort important en Innovation, demeurent et doivent conduire à compenser progressivement sur les 5 prochaines années, le repli du secteur aéronautique.

Enfin, la mise en œuvre effective du plan social avec des départs de salariés et un déménagement du site de Elancourt, débutera en avril 2021.

4. ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Eu égard à l'article L.232-1 du Code de commerce, nous vous informons que la Société a poursuivi ses activités en matière de recherche et développement dans la gestion et le traitement de l'obsolescence des bancs et des programmes de tests livrés, ainsi que le développement de nouvelles briques technologiques matérielles et logicielles, pour soutenir le développement commercial, en particulier vers de nouveaux secteurs (Energie, Transport, ...) et des marchés de taille moins importante (« mid-market ») mais exigeant une plus forte standardisation des solutions.

Les frais de recherche et de développement sont directement pris en charge dans l'exercice.

5. FILIALES ET PARTICIPATIONS

Vous trouverez ci-après les éléments relatifs à la chaîne de détention des participations de la Société dans ses filiales ainsi que l'activité de celles-ci au cours de l'exercice écoulé.

5.1. DESCRIPTION DU GROUPE

Au 31 décembre 2020, la Société détient :

- 100 % du capital de la société GET ELECTRONIQUE, société par actions simplifiée, immatriculée au RCS de Castres sous le numéro 447 794 363, celle-ci détenant 100 % de la société BRIDGELEC, société par actions simplifiée, immatriculée sous le numéro unique d'identification 819 757 097 RCS CASTRES,
- 100 % du capital de PUISSANCE +, société par actions simplifiée au capital de 256.000 euros, immatriculée sous le numéro unique d'identification 390 722 999 RCS MONTAUBAN,
- 100 % du capital de la société ARCALE, société par actions simplifiée au capital de 100.200 euros, immatriculée sous le numéro unique d'identification 441 669 587 RCS TOULOUSE,
- 100 % du capital de la société QUALITYSOURCE, société par action simplifiée au capital de 87.700 euros, immatriculée sous le numéro unique d'identification 439 503 400 RCS VERSAILLES.

A la date du présent rapport, la Société a une succursale située au 2, rue Maréchal de Lattre de Tassigny, Parc de l'Envol, CS 70570, 78997 ELANCOURT CEDEX.

5.2. ACTIVITES DES FILIALES

5.2.1. GET ELECTRONIQUE

GET ELECTRONIQUE est détenue à 100 % par SPHEREA TEST & SERVICES.

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020, la société GET ELECTRONIQUE a réalisé un chiffre d'affaires de **6.211.719,21** euros et son résultat se solde par une perte de **(137.324,61)** euros.

Au 31 décembre 2020, le total du bilan de la société GET ELECTRONIQUE s'élevait à **4.528.180,81** euros.

5.2.2. BRIDGELEC

BRIDGELEC est détenue à 100 % par GET ELECTRONIQUE.

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020, la société BRIDGELEC a réalisé un chiffre d'affaires de **903.574,61** euros et son résultat se solde par une perte de **(49.171,08)** euros.

Au 31 décembre 2020, le total du bilan de la société BRIDGELEC s'élevait à **558.298,86** euros.

5.2.3. PUISSANCE +

PUISSANCE + est détenue à 100 % par SPHEREA TEST & SERVICES.

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020, la société PUISSANCE+ a réalisé un chiffre d'affaires de **3.753.590** euros et son résultat se solde par une perte de **(19.034)** euros.

Au 31 décembre 2020, le total du bilan de la société PUISSANCE+ s'élevait à **5.628.357** euros.

5.2.4. ARCALE

ARCALE est détenue à 100 % par SPHEREA TEST & SERVICES, qui a acquis 100 % de ses titres le 22 novembre 2017. ARCALE a été transformée en SAS le 31 décembre 2017.

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020, ARCALE a réalisé un chiffre d'affaires de **3.583.726** euros et son résultat se solde par un bénéfice de **119.547** euros.

Au 31 décembre 2020, le total du bilan d'ARCALE s'élevait à **2.512.134** euros.

5.2.5. QUALITYSOURCE

QUALITYSOURCE est détenue à 100% par SPHEREA TEST & SERVICES, qui a acquis 100% de ses titres le 8 décembre 2017.

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020, QUALITYSOURCE a réalisé un chiffre d'affaires de **4.634.951** euros et son résultat se solde par un par un bénéfice de **223.938** euros.

Au 31 décembre 2020, le total du bilan de QUALITYSOURCE s'élevait à **1.975.467** euros.

6. RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Le chiffre d'affaires H.T. s'est élevé à **79.006.874** euros contre **104.049.878** euros au titre de l'exercice précédent.

Le total des produits d'exploitation s'élève à **88.361.093** euros contre **123.270.921** euros au titre de l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à **87.417.821** euros contre **118.918.175** euros au titre de l'exercice précédent.

Le montant des traitements et salaires s'élève à **22.501.446** euros contre **25.728.317** euros au titre de l'exercice précédent.

Le montant des charges sociales s'élève, quant à lui, à **10.319.039** euros contre **11.956.034** euros au titre de l'exercice précédent.

L'effectif salarié moyen au titre de l'exercice 2020 était de **403** personnes.

Ainsi, le résultat d'exploitation ressort à **943.272** euros contre **4.352.746** euros au titre de l'exercice précédent.

Le montant des produits financiers s'élève à **1.925.789** euros contre **650.700** euros au titre de l'exercice précédent.

Le montant des charges financières s'élève à **1.535.697** euros contre **1.621.725** euros au titre de l'exercice précédent.

Ainsi, le résultat financier ressort à **390.091** euros contre **(971.025)** euros au titre de l'exercice précédent et le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à **1.333.363** euros contre **3.381.721** euros pour l'exercice précédent.

Compte tenu des éléments ci-dessus, d'un résultat exceptionnel de **(16.347.413)** euros contre **(1.346.852)** euros au titre de l'exercice précédent, d'un impôt sur les bénéfices de **(1.436.558)** euros contre **(472.041)** euros au titre de l'exercice précédent, le résultat de l'exercice se solde par une perte de **(13.577.488)** euros contre un bénéfice de **2.170.828,17** euros au titre de l'exercice précédent.

Au 31 décembre 2020, le total du bilan de la Société s'élevait à **97.256.511** euros contre **110.454.637** euros pour l'exercice précédent.

Le bénéfice fiscal s'est élevé à **5.368.907** euros.

La société SPHEREA TEST & SERVICES est intégrée fiscalement.

7. INFORMATION SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

En application des dispositions de l'article L. 441-6-1 al. 1 et D. 441-6-1 du Code de commerce, nous vous indiquons la décomposition des délais de paiement de nos fournisseurs et clients, faisant

apparaître les factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu.

FACTURES REÇUES NON REGLEES A LA DATE DE CLOTURE DE L'EXERCICE
DONT LE TERME EST ECHU

	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	TOTAL (1 jour et plus)
(A) TRANCHES DE RETARD DE PAIEMENT						
Nombre de factures concernées	565	1	1	0	13	15
Montant total des factures concernées (préciser HT ou TTC)	-5 044 613.25 TTC	- 41 972,40 TTC	-82 360,92 TTC	0 TTC	-78 524,61 TTC	-202 857.93 TTC
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice (préciser HT ou TTC)	5,79%	0,00%	0,09%	0,05%	0.09%	0,23%
(B) FACTURES EXCLUES DU (A) RELATIVES A DES DETTES LITIGIEUSES OU NON COMPTABILISEES						
Nombre de factures exclues						
Montant total des factures exclues (préciser HT ou TTC)						
(C) DELAIS DE PAIEMENT DE REFERENCE UTILISES (contractuel ou légal – Article L441-6 ou L443-1 du Code de commerce)						
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	Délais contractuels (préciser) : 45 FIN DE MOI Délais légaux (préciser) :					

FACTURES EMISES NON REGLEES A LA DATE DE CLOTURE DE L'EXERCICE
DONT LE TERME EST ECHU

	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	TOTAL (1 jour et plus)
(A) TRANCHES DE RETARD DE PAIEMENT						
Nombre de factures concernées	323	31	39	16	148	234
Montant total des factures concernées (préciser HT ou TTC)	16 280 704,53 TTC	733 399,78 TTC	1 596 202,41 TTC	533 667,16 TTC	6 390 647,87 TTC	9 253 917,22 TTC

Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice (préciser HT ou TTC)	21%	1%	2%	1%	8%	12%
(B) FACTURES EXCLUES DU (A) RELATIVES A DES CREANCES LITIGIEUSES OU NON COMPTABILISEES						
Nombre de factures exclues	0					
Montant total des factures exclues (préciser HT ou TTC)	0					
(C) DELAIS DE PAIEMENT DE REFERENCE UTILISES (contractuel ou légal – Article L441-6 ou L443-1 du Code de commerce)						
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	Délais contractuels (préciser) : DE 30 JOURS A 60 JOURS Délais légaux (préciser) :					

8. DECISION DE L'AUTORITE DE LA CONCURRENCE POUR PRATIQUES ANTICONCURRENTIELLES

En application des dispositions de l'article L.464-2, I al.5 du Code de commerce, nous vous informons que la Société n'a fait l'objet d'aucune sanction pour pratiques anticoncurrentielles prononcées par l'Autorité de la concurrence.

9. PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Le bilan et le compte de résultat de l'exercice figurent en annexe.

10. AFFECTATION DU RESULTAT

Il est proposé d'affecter le résultat de l'exercice, soit une perte de **(13.577.488)** euros, ainsi qu'il suit :

Report à nouveau	(13.577.488) €
-------------------------	-----------------------

après affectation, le poste « Report à nouveau » s'élève à (13.577.488) euros.

Rappel des dividendes distribués :

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
2019	2.170.828,17 euros	N/A	N/A
2018	4.970.218,24 euros	N/A	N/A
2017	8.063.013,00 euros	N/A	N/A

11. DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal

12. CONVENTIONS REGLEMENTEES

Conformément aux dispositions statutaires, le Président doit informer l'associé unique des conventions intervenues, directement ou par personnes interposées, entre la société et ses dirigeants.

Ainsi, les conventions visées aux articles L. 227-10 et suivants du Code de commerce qui ont été conclues ou qui se sont poursuivies au cours de l'exercice sont les suivantes :

1. Convention nouvelle :

Convention « Group Cash management agreement » en date du 1^{er} Juillet 2020, entre notamment la Société et Financière TMG dont l'objet est de permettre de compenser les positions emprunteuses et excédentaires des sociétés du groupe à des conditions plus avantageuses que celles proposées par le marché bancaire, notamment en ce qui concerne les garanties à donner.

Convention d'intégration fiscale du 13 février 2020 entre notamment la Société et Financière TMG dont l'objet est de régler la répartition des charges d'impôts au sein du groupe intégré auquel appartient la Société.

2. Conventions anciennes :

Convention de prestations de services conclue le 9 mai 2019 entre la Société et notamment, la société Financière TMG par laquelle cette dernière fournit à la Société des services financiers, administratifs, et marketing et de services de management et de développement stratégique. Cette convention est conclue pour une durée d'1 an tacitement reconductible.

Convention de trésorerie conclue le 31 juillet 2014 entre la Société et la société TEST & MESURES GROUPE ayant pour objet la gestion des opérations de trésorerie entre les sociétés du groupe auquel appartient la Société. La convention est conclue pour une durée indéterminée et prévoit une rémunération des avances fixées initialement de 0.80% par an.

Convention de mise à disposition conclue le 30 mai 2019 entre la Société et FINANCIERE TMG relative à la mise à disposition de Monsieur Fabrice DAIRON, salarié de la Société, pour une durée de quatre mois, la Société facturant les salaires et charges en vigueur au moment de la mise à disposition sur présentation d'une facture mensuelle à FINANCIERE TMG.

Convention de mise à disposition conclue le 2 entre la Société et FINANCIERE TMG relative à la mise à disposition de Monsieur Nicolas FAVARCQ, salarié de la Société, pour une durée de quatre mois, la Société facturant les salaires et charges en vigueur au moment de la mise à disposition sur présentation d'une facture mensuelle à FINANCIERE TMG.

Convention cadre de mise à disposition de personnel à but non lucratif, conclue le 2 janvier 2019 entre la Société et la société TEST & MESURES GROUPE dont l'objet est de mettre temporairement à la disposition de TMG du personnel spécifique disposant de profil de compétences particulières, pour exercer certaines activités.

Convention cadre de mise à disposition de personnel à but non lucratif, conclue le 9 mai 2019 entre la Société et la société FINANCIERE TMG dont l'objet est de mettre temporairement à la disposition de TMG du personnel spécifique disposant de profil de compétences particulières, pour exercer certaines activités.

PRESENTATION DETAILLEE DES PROPOSITIONS DE DECISIONS SOUMISES A L'ASSOCIEE UNIQUE

1. APPROBATION DES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2020 ET QUITUS AU PRESIDENT

Nous vous proposons, connaissance prise :

- du présent rapport,
- du Rapport du Commissaire aux comptes,
- des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020,

d'**approuver** dans toutes leurs parties, le présent rapport ainsi que l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils lui ont été présentés ;

d'**approuver** également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans le présent rapport ;

de **constater**, conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'au cours de l'exercice écoulé aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39-4 du Code général des impôts ;

de **donner quitus** entier et sans réserve au Président de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

Nous espérons que cette proposition recevra votre agrément et que vous voudrez bien prendre la décision correspondante.

2. AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

Nous vous proposons, connaissance prise :

- du présent rapport,
- du Rapport du Commissaire aux comptes,
- des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020,

décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020, s'élevant à **(13.577.488)** euros, ainsi qu'il suit :

Report à nouveau

(13.577.488) €

après affectation, le poste « Report à nouveau » s'élève à (13.577.488) euros ;

après avoir constaté que les capitaux propres s'élevant à 3.364.919 euros pour un capital social de 14.167.860 euros, sont devenus inférieurs à la moitié dudit capital ;

de **décider**, conformément aux dispositions de l'article L. 225-248 du Code de commerce, de ne pas prononcer la dissolution anticipée de la Société ;

de **prendre acte** que la Société est tenue, conformément aux dispositions de l'article L. 225-248 du Code de commerce, au plus tard à la clôture du deuxième exercice suivant celui au cours duquel la constatation des pertes est intervenue, de réduire son capital d'un montant au moins égal à celui des pertes qui n'ont pas pu être imputées sur les réserves, si, dans ce délai, les capitaux propres n'ont pas été reconstitués à concurrence d'une valeur au moins égale à la moitié du capital social ;

de **prendre acte** que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
2019	2.170.828,17 euros	N/A	N/A
2018	4.970.218,24 euros	N/A	N/A
2017	8.063.013,00 euros	N/A	N/A

Nous espérons que cette proposition recevra votre agrément et que vous voudrez bien prendre la décision correspondante.

3. MENTION DES CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L. 227-10 DU CODE DE COMMERCE, ET APPROBATION DE CES CONVENTIONS

Nous vous proposons, conformément à l'article L.227-10 alinéa 4 du Code de Commerce, de **faire mention** et **approuver** les conventions suivantes :

1. Convention nouvelle :

Convention « Group Cash management agreement » en date du 1^{er} Juillet 2020, entre notamment la Société et Financière TMG dont l'objet est de permettre de compenser les positions emprunteuses et excédentaires des sociétés du groupe à des conditions plus avantageuses que celles proposées par le marché bancaire, notamment en ce qui concerne les garanties à donner.

Convention d'intégration fiscale du 13 février 2020 entre notamment la Société et Financière TMG dont l'objet est de régler la répartition des charges d'impôts au sein du groupe intégré auquel appartient la Société.

2. Conventions anciennes :

Convention de prestations de services conclue le 9 mai 2019 entre la Société et notamment, la société Financière TMG par laquelle cette dernière fournit à la Société des services financiers, administratifs, et marketing et de services de management et de développement stratégique. Cette convention est conclue pour une durée d'1 an tacitement reconductible.

Convention de trésorerie conclue le 31 juillet 2014 entre la Société et la société TEST & MESURES GROUPE ayant pour objet la gestion des opérations de trésorerie entre les sociétés du groupe auquel appartient la Société. La convention est conclue pour une durée indéterminée et prévoit une rémunération des avances fixées initialement de 0.80% par an.

Convention de mise à disposition conclue le 30 mai 2019 entre la Société et FINANCIERE TMG relative à la mise à disposition de Monsieur Fabrice DAIRON, salarié de la Société, pour une durée de quatre mois, la Société facturant les salaires et charges en vigueur au moment de la mise à disposition sur présentation d'une facture mensuelle à FINANCIERE TMG.

Convention de mise à disposition conclue le 2 entre la Société et FINANCIERE TMG relative à la mise à disposition de Monsieur Nicolas FAVARCO, salarié de la Société, pour une durée de quatre mois, la Société facturant les salaires et charges en vigueur au moment de la mise à disposition sur présentation d'une facture mensuelle à FINANCIERE TMG.

Convention cadre de mise à disposition de personnel à but non lucratif, conclue le 2 janvier 2019 entre la Société et la société TEST & MESURES GROUPE dont l'objet est de mettre temporairement à la disposition de TMG du personnel spécifique disposant de profil de compétences particulières, pour exercer certaines activités.

Convention cadre de mise à disposition de personnel à but non lucratif, conclue le 9 mai 2019 entre la Société et la société FINANCIERE TMG dont l'objet est de mettre temporairement à la disposition de TMG du personnel spécifique disposant de profil de compétences particulières, pour exercer certaines activités.

Nous espérons que cette proposition recevra votre agrément et que vous voudrez bien prendre la décision correspondante.

4. POUVOIR POUR FORMALITES

Nous vous proposons de **donner** tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent acte pour remplir toutes formalités de droit.

Nous espérons que cette proposition recevra votre agrément et que vous voudrez bien prendre la décision correspondante.

Le Président

Financière TMG

**Représentée par Monsieur Christian
DABASSE**



Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

SPHEREA TEST & SERVICES
Société par Actions Simplifiée
au capital de 14 167 860 €
109 avenue du Général Eisenhower
31 023 Toulouse Cedex

BM&A
11 rue de Laborde
75 008 Paris
Grant Thornton
Membre de Grant Thornton International
29 rue du Pont
92 200 Neuilly-sur-Seine

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

SPHEREA Test & Services

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Associé unique de la société **SPHEREA Test & Services**,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SPHEREA Test & Services 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 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.

Evaluation des titres de participation

Les titres de participations (note « Participations et autres titres » de l'annexe aux comptes annuels) sont évalués à leur valeur d'utilité en retenant une approche multicritère. Dans le cadre de notre appréciation de ces estimations, nous avons examiné les données sur lesquelles se fondent ces valeurs et, le cas échéant, vérifié le calcul des provisions éventuelles pour dépréciation.

Plan de sauvegarde de l'emploi

Les coûts prévisionnels (notes « Faits marquants » et « Provisions risques et charges » de l'annexe aux comptes annuels) relatifs au plan de sauvegarde de l'emploi signé le 15 décembre 2020 et homologué le 8 janvier 2021 ont été intégralement provisionnés à hauteur de 15,2 M€. Dans le cadre de notre appréciation de ces estimations, nous avons examiné les données sur lesquelles fondent celles-ci et, le cas échéant, vérifié le calcul des principales hypothèses retenues.

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 Président et les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

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

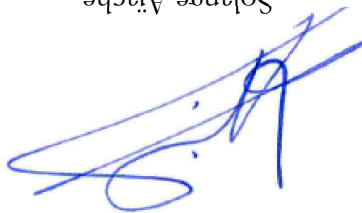
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité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

Paris et Neuilly-sur-Seine, le 23 avril 2021

Les commissaires aux comptes

Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton
International

Solange Aïache
Associée



Gilles Rabier
Associé



SPHEREA Test & Services

**109 Avenue du Général Eisenhower
CS 42326
31000 TOULOUSE**

Comptes au 31/12/2020

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
-----------	--------------	--------------	------------	------------

Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 737 529	3 179 636	1 557 893	151 939
Fonds commercial	880 462	781 522	98 940	5 000
Autres immobilisations incorporelles	265 956		265 956	1 306 874
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	14 752 679	13 457 528	1 295 151	958 312
Autres immobilisations corporelles	6 577 161	3 527 040	3 050 120	3 757 881
Immobilisations en cours	140 665		140 665	917 186
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	14 379 533	5 081 088	9 298 445	9 798 445
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 000 000		3 000 000	10 010 622
Autres immobilisations financières	718 490		718 490	712 425
ACTIF IMMOBILISE	45 452 475	26 026 814	19 425 661	27 618 682
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	8 038 855		8 038 855	12 949 403
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	15 889 966	9 681 029	6 208 937	6 872 658
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 114 112		1 114 112	410 284
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	46 730 974	2 803 112	43 927 862	44 353 581
Autres créances	8 135 797		8 135 797	8 362 582
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				100 000
(dont actions propres :)				
Disponibilités	9 730 906		9 730 906	8 873 823
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	674 382		674 382	913 623
ACTIF CIRCULANT	90 314 992	12 484 141	77 830 850	82 835 955
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	135 767 466	38 510 955	97 256 511	110 454 637

Rubriques			31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel (dont versé :			14 167 860)	14 167 860
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :			)	1 416 786
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours			)	
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes			)	
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			-13 577 488	2 170 828
Subventions d'investissement			1 011 276	796 218
Provisions réglementées			346 484	358 684
CAPITAUX PROPRES			3 364 919	18 910 377
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			5 857 011	7 990 718
Provisions pour charges			35 799 570	20 671 069
PROVISIONS			41 656 582	28 661 787
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs			1 844 000	66 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			11 410 298	12 516 051
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			15 656 590	21 724 840
Dettes fiscales et sociales			15 020 808	14 613 453
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			104 075	172 098
Autres dettes			358 325	467 791
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance			7 840 914	13 322 239
DETTES			52 235 011	62 882 472
Ecart de conversion passif				
TOTAL GENERAL			97 256 511	110 454 637

Rubriques					31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises	Production vendue de biens	11 491 742	15 320 389	26 812 131	49 922 005	54 127 872
	Production vendue de services	39 841 757	12 352 986	52 194 744		
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		51 333 499	27 673 375	79 006 874	104 049 878	
Production stockée				-5 021 411	1 958 480	
Production immobilisée				257 596	1 114 402	
Subventions d'exploitation				12 869 590	14 218 986	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				1 248 444	1 929 177	
Autres produits						
PRODUITS D'EXPLOITATION				88 361 093	123 270 921	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				7 372 374	12 854 717	
Variation de stock (matières premières et approvisionnementnements)						
Autres achats et charges externes				31 126 984	48 273 799	
Impôts, taxes et versements assimilés				2 474 091	1 834 520	
Salaires et traitements				22 501 446	25 728 317	
Charges sociales				10 319 039	11 956 034	
DOTATIONS D'EXPLOITATION						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				1 443 725	1 526 115	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				5 000		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				2 971 221	2 508 579	
Dotations aux provisions				8 944 934	13 475 769	
Autres charges				259 006	760 326	
CHARGES D'EXPLOITATION				87 417 821	118 918 175	
RESULTAT D'EXPLOITATION				943 272	4 352 746	
OPERATIONS EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations				1 100 000	31 651	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				22 149	141 195	
Autres intérêts et produits assimilés				57 404		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges					477 855	
Différences positives de change				746 235		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
PRODUITS FINANCIERS				1 925 789	650 700	
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				500 000	1 100 000	
Intérêts et charges assimilés				11 250	140 021	
Différences négatives de change				1 024 447	381 704	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
CHARGES FINANCIERES				1 535 697	1 621 725	
RESULTAT FINANCIER				390 091	-971 025	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS				1 333 363	3 381 721	

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	108 642	92 934
Produits exceptionnels sur opérations en capital	264 527	110 538
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	618 132	89 165
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
991 301	292 636	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 524 049	894 256
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	465 334	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	15 349 331	745 232
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
17 338 714	1 639 489	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
-16 347 413	-1 346 852	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	-4	336 082
Impôts sur les bénéfices	-1 436 558	-472 041
TOTAL DES PRODUITS		
91 278 182	124 214 258	
TOTAL DES CHARGES		
104 855 670	122 043 430	
BENEFICE OU PERTE		
-13 577 488	2 170 828	

Annexes

L'exercice considéré débute le 01/01/2020 et finit le 31/12/2020. Il a une durée de 12 mois.

Le compte de résultat présente un total produits de 91 278 182 euros et un total charges de 104 855 670,23 euros, dégageant ainsi une perte de 13 577 488 euros. Le bilan de l'exercice totalise un montant de 97 256 511 euros.

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 comptes annuels de la société ont été arrêtés au 31 décembre 2020 conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologuées par Arrêté Ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les frais d'établissement sont pris directement en charges dans les comptes de l'exercice au cours duquel ils sont exposés. Il en est de même des frais de recherche et de développement qui ne sont jamais immobilisés.

Les logiciels d'applications achetées sont immobilisés et amortis sur une durée de 3 ans, les logiciels de faibles montants étant enregistrés en charge de l'exercice.

A la clôture, les fonds de commerce détenus par la société sont les suivants :

- SERIEM (valeur brute 298 600 euros / valeur nette nulle)

- WIZE (valeur brute 98 940 euros)

-NOISE XT (Valeur brute 5 000 euros)

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

Immobilisation	Taux dégressifs	Taux linéaires
Matériel de précision et outillage	41,66 % D	33,33 % L
Matériel informatique	41,66 % D	33,33 % L
Matériel d'usine	33,78 % D	16,67 % L
Matériel de bureau et téléphonie	33,78 % D	16,67 % L
Install. générales agents, aménagt	5 % D	10 % L
Mobilier		16,67 % L

Les écarts entre l'amortissement linéaire et l'amortissement dégressif sont traités en amortissements dérogatoires. Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

La société a appliqué de manière prospective l'article ANC 2014-03. Le changement de méthode dû au règlement sur les actifs n'a pas entraîné de modification significative.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La société SPHEREA Test & Services a souscrit l'intégralité des parts dans les sociétés détenues qui à la clôture sont:

- GFT Electronique,
- ARCALE
- PUISSANCE +
- QUALITY SOURCE

Au 31 décembre 2020, la valeur d'inventaire des titres GFT Electronique a été calculée selon la quote-part de situation détenue. Les titres sont dépréciés à 100% à la date de clôture.

L'évaluation des titres Puissance Plus au 31 décembre 2020 a fait l'objet d'un test de dépréciation basé sur les prévisions de cash flows actualisées effectuées à cette même date. Une provision pour dépréciation complémentaire a été comptabilisée à hauteur de 500 000 €. Le montant net des titres Puissance Plus après dépréciation s'élève à 8 895 043 € au 31 décembre 2020.

Aucune dépréciation n'a été constatée sur les titres ARCALE et QUALITY SOURCE.

STOCKS

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

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

Une provision pour dépréciation est comptabilisée quand la valeur vénale est inférieure au prix d'achat.

Les en-cours de fabrication sont évalués au coût de production limité à la valeur probable de réalisation.

Les frais généraux (commerciaux, administratifs et financiers) ainsi que les frais de recherche et de développement, ne faisant pas l'objet d'une commande client, sont directement pris en charge dans l'exercice.

Les coûts relatifs aux contrats en-cours non facturés sont positionnés au bilan, sous la rubrique "travaux en-cours", leur valorisation comprend les coûts directs et les frais généraux de production afférents.

La livraison partielle des lots composant un contrat donne lieu à une facturation contractuelle qui génère le dégageement de marge au prorata du chiffre d'affaires réalisé et du résultat prévisionnel global du contrat.

Les en-cours de production représentent les coûts de production accumulés par affaires, déduction faite des coûts déstockés au prorata du chiffre d'affaires facturé.

Les travaux en-cours de production sont, le cas échéant, dépréciés afin de les ramener à leur valeur nette probable de réalisation.

Les éventuelles pertes à terminalisation sont constatées par voie de provision pour risques.

Les coûts préalables aux affaires, tels que les coûts de soumission et d'étude générale sont passés en charges sur l'exercice.

Ci dessous le tableau des dépréciations du stock en fonction de l'ancienneté en stock.

Durée Dépréciation	Taux Dépréciation	Durée
1	0	< 1 an
2	15	> 1 & < 2 ans
3	30	> 2 & < 3 ans
4	45	> 3 & < 4 ans
5	60	> 4 & < 5 ans
99	100	> 5 ans

CREANCES CLIENTS

Ces créances sont comptabilisées à leur valeur nominale.

Une provision pour créances douteuses est passée en fonction d'une analyse spécifique de la recouvrabilité de chacune des créances.

PROVISIONS REGLEMENTEES

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

PROVISIONS RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques sont destinées à couvrir les risques et charges survenues ou encourus à la clôture de l'exercice. Elles sont constituées conformément au Plan Comptable Général.

La provision retraite envers le personnel en matière d'indemnités de fin de carrière est provisionnée en totalité. Conformément à la recommandation du CNC du 1 avril 2003 (2003-ROJ), les engagements de SPHEREA Test & Services sont déterminés selon une méthode actuarielle.

Au 31 décembre 2020, les hypothèses actuarielles retenues afin de déterminer le montant de l'engagement de la société envers ses salariés sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0.35 %
- Taux d'inflation : 1.70 %
- Hausse des salaires : 2 %

Une provisions liée au PSE a été constatée dans les comptes 2020 pour 15M€ intégralement comptabilisée en exceptionnel.

CHIFFRE D'AFFAIRES, PRISE EN COMPTE ET MARGE DES CONTRATS

Le chiffre d'affaires est reconnu selon la méthode de l'avancement technique. Le taux d'avancement est mesuré par l'achèvement de lots techniques contractuels.

La marge des contrats est :

- Si positive, dégaagée en fonction de l'avancement du chiffre d'affaires;
- Si négative, intégralement provisionnée dès que la perte probable est connue (provision pour pertes latentes).

CREANCES ET DETTES EN DEVISES

Le montant des créances et des dettes en devises est ajusté en fonction du taux de change de la fin d'exercice.

Les écarts de conversions actives ou passives déterminées sont comptabilisés au bilan.

Règles et méthodes comptables

SPHEREA - SPHEREA Test & Services
109 av. du Général Eisenhower
31000 TOULOUSE

IMPOTS SUR LES SOCIETES

SPHEREA Test & Services France est intégrée fiscalement à la société Financiere Test Mesure Group depuis le 1er janvier 2020, au titre de l'article 223A du CGI.

Les sociétés intégrées fiscalement sont :
- La société Mère (tête de groupe) : Financiere Test & Mesures Groupe SAS
- Les sociétés Filiales et sous-filiales (sociétés intégrées) : SPHEREA Test & Services France, GET Electronique, PUISSANCE +, ARCALE et QUALITY SOURCE, TMG.

La convention appliquée est dite de "neutralité" qui prévoit, notamment que la société fille verse à la société mère, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe et quel que soit le montant effectif dudit impôt, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat et/ou ses plus-values nettes à long terme de l'exercice si elle était imposable distinctement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont la société filiale aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

A la clôture d'un exercice déficitaire, la société fille n'est titulaire à ce titre d'aucune créance sur la société mère, pas même dans le cas où cette dernière s'est constituée une créance sur le Trésor en optant pour le report en arrière du déficit d'ensemble.

DIRIGEANTS SOCIAUX

Aucune avance n'a été consentie aux dirigeants sociaux au cours de l'exercice et en date de clôture.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Consécutivement à la crise COVID qui s'est traduite pour SPHEREA T&S par un repli général de son activité et par des impossibilités temporaires d'intervenir pendant les périodes de confinement ou de fermetures des sites clients, la société a bénéficié d'un report de charges sociales et fiscales du 2nd trimestre 2020, régulièrement au cours du 3^{ème} trimestre, pour environ 3 M€. Par ailleurs, un dispositif d'activité partielle, avec maintien des salaires, a été mis en place et a donné lieu à une économie totale, au titre des rémunérations et des charges sociales, d'environ 1,2 M€. Enfin, pour soutenir la trésorerie du groupe SPHEREA, la maison-mère F-TMG a sollicité le pool de ses Prêteurs, ce qui s'est traduit par l'obtention d'un PGE de 14,2 M€ au niveau de F-TMG et d'un prêt Atout BPI de 1,8 M€ pour SPHEREA T&S.

La société SPHEREA Test & Services a engagé en 2020 plusieurs actions de restructuration de son organisation, de ses ressources matérielles et humaines. En particulier, un plan social a été signé à l'unanimité le 15 décembre 2020 avant d'être homologué par les services de la DIRECCTE le 8 janvier 2021. Ce plan social conduira à la fermeture du site d'Elaucourt ainsi qu'un transfert d'une partie des salariés sur le site de Toulouse à compter d'avril 2021. Les coûts prévisionnels relatifs à ce plan social ont été entièrement provisionnés à hauteur de 15,2 M€ dans les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2020. Le plan social sera mis en œuvre à compter du mois d'avril 2021, et les bénéfices escomptés de cette réorganisation seront tangibles sur le second semestre 2021, garantissant la continuité de l'activité.

AUTRES INFORMATIONS

Le contrôle fiscal provisionné à hauteur de 500 K€ au 31/12/2019 s'est débouclé en 2020 et a donné lieu à une charge de 558 K€ au titre de l'exercice. La provision a été reprise à hauteur de 500 K€ sur l'exercice,

Une charge de régularisation de 894 K€ au titre de la TVA a été constatée sur l'exercice, TVA sur décaissement non déduite

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Depuis mars 2020, le secteur Aéronautique notamment traverse une crise majeure en lien avec les mesures sanitaires prises par de nombreux pays face à la pandémie de la COVID. Comme la plupart des sociétés historiquement présentes sur ce secteur Aéronautique, le Groupe SPHEREA est affecté sur une partie de ces activités par un attentisme de la part des clients se traduisant à court terme par une baisse des prises de commandes et du chiffre d'affaires induit. Des risques de repli durable sur ces activités historiques existent, mais dans le même temps, la mise en avant de nouvelles ambitions technologiques (ligne d'assemblage plus automatisées, avion décarboné) ouvre de nouvelles opportunités pour soutenir le développement du Groupe Spherea, en plus des autres vecteurs de croissance non affectés par la crise actuelle (Défense, Energie, Transport, Spatial...).

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

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

Rubriques				TOTAL GENERAL	
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT		AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		IMMOBILISATIONS CORPORELLES	
				IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
				TOTAL GENERAL	
Terrains		Dont composants		11 840	
Constructions sur sol propre				11 840	
Constructions sur sol d'autrui					
Const. Install. générales, agenc., aménag.					
Install. techniques, matériel et outillage ind.					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilsations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions, installations générales, agenc.					
Installations techn., matériel et outillages ind.					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilsations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions, installations générales, agenc.					
Installations techn., matériel et outillages ind.					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilsations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions, installations générales, agenc.					
Installations techn., matériel et outillages ind.					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilsations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions, installations générales, agenc.					
Installations techn., matériel et outillages ind.					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilsations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions, installations générales, agenc.					
Installations techn., matériel et outillages ind.					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilsations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions, installations générales, agenc.					
Installations techn., matériel et outillages ind.					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilsations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions, installations générales, agenc.					
Installations techn., matériel et outillages ind.					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilsations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions, installations générales, agenc.					
Installations techn., matériel et outillages ind.					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilsations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions, installations générales, agenc.					
Installations techn., matériel et outillages ind.					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilsations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions, installations générales, agenc.					
Installations techn., matériel et outillages ind.					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilsations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions, installations générales, agenc.					
Installations techn., matériel et outillages ind.					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilsations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions, installations générales, agenc.					
Installations techn., matériel et outillages ind.					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilsations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions, installations générales, agenc.					
Installations techn., matériel et outillages ind.					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilsations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions, installations générales, agenc.					
Installations techn., matériel et outillages ind.					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilsations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions, installations générales, agenc.					
Installations techn., matériel et outillages ind.					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilsations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions, installations générales, agenc.					
Installations techn., matériel et outillages ind.					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilsations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions, installations générales, agenc.					
Installations techn., matériel et outillages ind.					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilsations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions, installations générales, agenc.					
Installations techn., matériel et outillages ind.					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilsations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions, installations générales, agenc.					
Installations techn., matériel et outillages ind.					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilsations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions, installations générales, agenc.					
Installations techn., matériel et outillages ind.					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilsations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions, installations générales, agenc.					
Installations techn., matériel et outillages ind.					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilsations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions, installations générales, agenc.					
Installations techn., matériel et outillages ind.					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilsations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions, installations générales, agenc.					
Installations techn., matériel et outillages ind.					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilsations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions, installations générales, agenc.					
Installations techn., matériel et outillages ind.					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilsations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions, installations générales, agenc.					
Installations techn., matériel et outillages ind.					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilsations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions, installations générales, agenc.					
Installations techn., matériel et outillages ind.					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilsations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions, installations générales, agenc.					
Installations techn., matériel et outillages ind.					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilsations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions, installations générales, agenc.					
Installations techn., matériel et outillages ind.					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilsations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions, installations générales, agenc.					
Installations techn., matériel et outillages ind.					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilsations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions, installations générales, agenc.					
Installations techn., matériel et outillages ind.					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilsations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions, installations générales, agenc.					
Installations techn., matériel et outillages ind.					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilsations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions, installations générales, agenc.					
Installations techn., matériel et outillages ind.					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilsations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions, installations générales, agenc.					
Installations techn., matériel et outillages ind.					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilsations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Terrains					

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
-----------	------------------	-----------	----------	----------------

FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 952 518	227 118	3 179 636
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre			
	Constructions sur sol d'autrui			
	Constructions installations générales,agenc.,aménag.			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 030 761	426 767	13 457 528
	Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 317 542	361 940	1 679 482
	Matériel de transport	3 544	1 700	5 244
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 416 464	426 200	1 842 314
	Emballages récupérables, divers			
		15 768 311	1 216 607	16 984 569
TOTAL GENERAL				
		18 720 829	1 443 725	20 164 204

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES				
Rubriques	Dotations		Reprises	Mouvements
	Différentiel de Mode Amort.fisc.	Différentiel de durée et autres exception.	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.
				fin exercice

FRAIS ETBL				
AUT. INC.				
Terrains				
Construct.				
- sol propre				
- sol autrui				
- installations				
Install. Tech.				
Install. Gén.				
Mat. Transp.				
Mat bureau				
Embal récup.				
		105 932	118 132	-12 200

CORPOREL.	105 932	118 132	-12 200
Acquis. titre			
TOTAL	105 932	118 132	-12 200

Charges réparties sur plusieurs exercices			
Fin d'exercice	Dotations	Augmentations	Début d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler			
Primes de remboursement des obligations			

Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées			
	358 684	105 932	118 132
346 484			

Provisions pour litiges	135 000	526	130 000
Provisions pour garanties données aux clients	1 557 883	228 251	293 818
Provisions pour pertes sur marchés à terme	4 660 200	1 617 120	3 907 900
Provisions pour amendes et pénalités	1 667 932	68 948	124 575
Provisions pour pertes de change	104 703	125 217	104 703
Provisions pour pensions, obligations similaires	11 480 869	1 100 973	1 922 496
Provisions pour impôts	500 000		500 000
Provisions pour renouvellement immobilisations			
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.			
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer			
Autres provisions pour risques et charges	8 555 200	21 047 299	4 467 800
			25 134 699

PROVISIONS RISQUES ET CHARGES			
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations	776 522	5 000	781 522
	4 581 088	500 000	5 081 088
	9 128 170	1 583 360	1 030 501
	2 298 680	1 387 861	625 675
	16 784 460	3 476 221	1 656 176
	45 804 932	27 770 487	13 225 602
	60 349 817		

TOTAL GENERAL			
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles	11 921 155	12 607 469	
	500 000		
	15 349 331	618 132	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice			

ETAT DES CREANCES			
Montant brut		1 an au plus	plus d'un an
Creances rattachées à des participations	Prêts	3 000 000	3 000 000
	Autres immobilisations financières	718 490	718 490
	Clients douteux ou litigieux		
	Autres créances clients	46 730 974	46 730 974
	Créance représentative de titres prêtés	26 477	26 477
	Personnel et comptes rattachés	3 033	3 033
	Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	3 161 059	3 161 059
	Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices		
	Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée		
	Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	1 036 016	1 036 016
Charges constatées d'avance	Groupe et associés	3 720 521	3 720 521
	Débiteurs divers	188 691	188 691
		674 382	674 382
TOTAL GENERAL			
Montant des prêts accordés en cours d'exercice		59 259 643	59 259 643
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés		7 010 622	
ETAT DES DETTES			
Montant brut		1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans
		plus de 5 ans	
Emprunts obligataires convertibles	Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	1 844 000	1 844 000
	Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	15 656 590	15 656 590
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 064 596	5 064 596
	Personnel et comptes rattachés	4 507 822	4 507 822
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	557 774	557 774
	Etat : impôt sur les bénéfices	4 299 737	4 299 737
	Etat : taxe sur la valeur ajoutée	590 879	590 879
	Etat : obligations cautionnées	104 075	104 075
	Etat : autres impôts, taxes et assimilés	251 639	251 639
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	106 686	106 686
	Groupe et associés	7 840 914	7 840 914
	Autres dettes		
	Dettes représentatives de titres empruntés		
	Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL			
Emprunts souscrits en cours d'exercice		40 824 713	40 824 713
Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 800 000	
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés		22 000	

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
408110	Fnp fournis ordinaire	3 555 034,01	3 899 526,99	-344 492,98
408115	Fnp fournis ordinaire manuel	6 476 164,09	7 214 202,32	-738 038,23
408130	Fnp fournis groupe	321 968,55	347 806,49	-25 837,94
408135	Fnp fournis groupe manuel	55 933,20	92 020,08	-36 086,88
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
		10 409 099,85	11 553 555,88	-1 144 456,03
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	CAP provis congés payés	2 089 167,70	2 055 093,65	34 074,05
428250	CAP compte épargne temps	2 220 195,07	2 133 895,79	86 299,28
428300	CAP RTT/ACT	92 668,81		92 668,81
428400	CAP provis participation		336 086,00	-336 086,00
428500	CAP provis intéressement	195 937,15	618 560,00	-422 622,85
428632	CAP primes annuelles	313 500,58	443 506,90	-130 006,32
428647	CAP autres indemnités	4 340,25	312 189,00	-307 848,75
438651	CAP cotisations autres indemn.	2 467 378,07	2 648 627,30	-181 249,23
438658	CAP organismes Expat	7 100,00	10 640,00	-3 540,00
438672	CAP comité entreprise	187 963,65	198 587,27	-10 623,62
448612	CAP Taxe apprentissage	-16 629,97		-16 629,97
448613	CAP Formation Professionnelle	-23 233,95	36 039,80	-59 273,75
448631	CAP taxe provision	105 079,92	70 124,50	34 955,42
448633	CAP Effort de construction	97 672,81	111 153,37	-13 480,56
448651	CET CVAE CFE	64 974,00	-8 576,00	73 550,00
448653	CAP autres impots	40 959,00	38 762,00	2 197,00
448671	CAP Organic	81 490,00	132 090,00	-50 600,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		7 928 563,09	9 136 779,58	-1 208 216,49
TOTAL CHARGES A PAYER		18 337 662,94	20 690 335,46	-2 352 672,52

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486166	CCA toutes charges	674 381,85	913 623,09	-239 241,24
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
		674 381,85	913 623,09	-239 241,24
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487100	PCA Ventes	-7 840 914,36	-13 322 238,91	5 481 324,55
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
		-7 840 914,36	-13 322 238,91	5 481 324,55

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	Clients facture à établir PLNF	20 284 796,36	13 734 786,88	6 550 009,48
418150	Clients groupe fact établi PLNF	709 554,58	569 031,85	140 522,73
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
		20 994 350,94	14 303 818,73	6 690 532,21
AUTRES CREANCES				
438700	Prod à recevoir org soc	3 032,69	784,18	2 248,51
TOTAL AUTRES CREANCES				
		3 032,69	784,18	2 248,51
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR				
		20 997 383,63	14 304 602,91	6 692 780,72

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	

1 416 786

10

Actions ordinaires
Actions amorties
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote
Actions préférentielles
Parts sociales
Certificats d'investissements

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
-----------	----------	---------------	--------------------	------------------------	-------

VALEUR D'ORIGINE					
------------------	--	--	--	--	--

AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					

TOTAL					
-------	--	--	--	--	--

VALEUR NETTE					
--------------	--	--	--	--	--

REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					

TOTAL					
-------	--	--	--	--	--

REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					

TOTAL					
-------	--	--	--	--	--

VALEUR RESIDUELLE					
-------------------	--	--	--	--	--

Montant pris en charge ds exerc.

Rubriques		Montant garanti
	Emprunts obligataires convertibles	
	Autres emprunts obligataires	
	Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
	Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL		

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

Personnel salarié	
	Cadres Agents de maîtrise et techniciens Employés Ouvriers TOTAL
261 142	
403	

DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCES

En euros	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
Charges d'exploitation	
486166 CCA toutes charges	674 382
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
Produits d'exploitions	
487100 PCA Ventes	7 840 914

TABLEAU DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus (2) (3).	Capital (5)	Résultats (6) (10) à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu (en pourcentage)	Brut		Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avoirs donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)	Observations
				Netto								
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.				100	2 339 033	0	0	0	6 211 719	-137 325	0	...
		218 876	0	100	11 637 098	8 895 043	0	0	3 753 590	-19 033	500 000	...
		(+ de 50 % du capital détenu par la société).										
		PUISSANCE PLUS	256 000	0	100	53 401	53 401	0	3 583 726	119 547	0	...
		(+ de 50 % du capital détenu par la société).										
		ARCALE	100 200	0	100	53 401	53 401	0	3 583 726	119 547	0	...
		(+ de 50 % du capital détenu par la société).										
		QUALITY SOURCE	87 700	0	100	350 001	350 001	0	4 634 951	223 938	600 000	...
		(+ de 50 % du capital détenu par la société).										
		(+ de 50 % du capital détenu par la société).										
		2. Participations (à détailler)		0	0	0	0	0	0	0	0	...
		(10 à 50 % du capital détenu par la société).										

2. Participations non reprises au § A.																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							</
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'origine excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a amené à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation indiquer le montant de la déduction, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la part entre le franc métropolitain et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

CA 2020	Norme ISO	Destination	(k€)
52 541	FR	France	
7 498	US	Etats-Unis d'Amérique	
4 245	NL	Pays-Bas	
1 224	DE	Allemagne	
2 383	TR	Turquie	
2 064	CN	République Populaire de Chine	
1 672	SG	Singapour	
933	QA	Qatar	
768	KR	Corée du Sud	
722	ES	Espagne	
679	BR	Brésil	
667	GB	Royaume-Uni	
618	SA	Arabie Saoudite	
520	JP	Japon	
537	RU	Russie	
538		Colombie	
364	MY	Malaisie	
151	DZ	Algérie	
147	TH	Thaïlande	
135	AE	Emirats Arabes Unis	
127	IN	Inde	
93	CA	Canada	
92	CZ	République Tchèque	
92	NZ	Nouvelle Zélande	
91	TW	Taiwan	
88	PT	Portugal	
63	EG	Egypte	
60	AT	Autriche	
7	IL	Israël	
7	BE	Belgique	
5	PK	Pakistan	
-26		Autres	
-101	IT	Italie	
79 006	Total général		

Date d'arrêt	31/12/20	31/12/19	31/12/18	31/12/17	31/12/16
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
Milliers d'euros					
1. Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social en fin d'exercice	14 167 860	14 167 860	14 167 860	14 167 860	14 167 860
b) Nombre d'actions existantes au 31 décembre	1 416 786	1 416 786	1 416 786	1 416 786	1 416 786
2. Résultat global des opérations					
a) Chiffre d'affaires H.T.	79 006 874	104 049 878	101 802 128	99 529 676	94 837 353
b) Résultat avant imptl, amortissements et provisions	-11 812 126	3 800 231	4 877 744	13 419 254	13 183 719
c) Imptl sur les sociétés	0	-472 041	415 136	122 429	3 077 532
d) Participation des salariés					891 815
e) Dotation aux amortissements et provisions	1 765 362	1 765 362	-966 378	4 882 628	3 297 767
f) Montant des résultats net	-13 577 488	2 170 828	4 970 218	8 205 393	5 916 605
3. Résultat des opérations réduit à une seule action en euros					
a) Résultat après imptl, amortissements et provisions	-8	3	3	9	7
b) Résultat après imptl, amortissements et provisions	-10	2	4	6	4
4. Personnel					
a) Nombre de salariés	403	390	411	384	376
b) Montant de la masse salariale	21 594 065	24 589 505	23 619 751	21 587 931	21 048 262
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales ...)	10 279 851	11 956 034	11 553 042	11 020 668	10 903 246

RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES