

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 06773

Numéro SIREN : 425 133 055

Nom ou dénomination : NIBELIS

Ce dépôt a été enregistré le 22/11/2021 sous le numéro de dépôt 64777

NIBELIS

Numéro SIRET : 425 133 055 00052

116 Rue Jules Guesde
92300 LEVALLOIS-PERRET

COMPTES ANNUELS

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



A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'A' followed by a horizontal line.

Bilan et compte de resultat

NIBELIS

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement	296 093	272 332	23 761	0,20	82 980	0,87
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	864 958	568 644	296 314	2,47	442 064	4,62
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	73 146	33 887	39 258	0,33	25 725	0,27
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	2 446 105	1 256 467	1 189 639	9,93	1 144 247	11,96
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts	30 000		30 000	0,25		
Autres immobilisations financières	608 569		608 569	5,08	588 244	6,15
TOTAL (I)	4 318 871	2 131 330	2 187 541	18,26	2 283 259	23,86
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes					6 524	0,07
Clients et comptes rattachés	5 488 928	147 269	5 341 659	44,60	4 819 306	50,37
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	69 736		69 736	0,58	4 930	0,05
. Personnel	53 882		53 882	0,45	27 721	0,29
. Organismes sociaux	35 480		35 480	0,30	38 795	0,41
. Etat, impôts sur les bénéfices	599 958		599 958	5,01	632 388	6,61
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	309 102		309 102	2,58	243 451	2,54
. Autres	1 200 807		1 200 807	10,03	29 571	0,31
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	1 209 230		1 209 230	10,10	842 348	8,80
Charges constatées d'avance	970 725		970 725	8,10	639 577	6,68
TOTAL (II)	9 937 849	147 269	9 790 580	81,74	7 284 611	76,14
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	14 256 720	2 278 599	11 978 121	100,00	9 567 871	100,00

NIBELIS

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 1 056 540)	1 056 540	8,82	1 056 540	11,04
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	181	0,00	181	0,00
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	105 654	0,88	105 654	1,10
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	1 573 516	13,14	1 327 356	13,87
Résultat de l'exercice	141 996	1,19	246 160	2,57
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	2 877 887	24,03	2 735 891	28,59
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	316 018	2,64	238 155	2,49
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	316 018	2,64	238 155	2,49
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	72 883	0,61	112 072	1,17
. Découverts, concours bancaires	3 132	0,03	2 409	0,03
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	306 580	2,56	242 834	2,54
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 801 760	15,04	1 437 253	15,02
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	1 496 149	12,49	1 211 609	12,68
. Organismes sociaux	1 609 455	13,44	1 249 840	13,06
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 382 862	11,54	1 202 744	12,57
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	601 457	5,02	311 387	3,25
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 507 150	12,58	821 705	8,59
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	2 787	0,02	1 973	0,02
TOTAL (IV)	8 784 216	73,34	6 593 825	68,92
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	11 978 121	100,00	9 567 871	100,00

NIBELIS

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises										
Production vendue biens										
Production vendue services	30 635 299	2 305	30 637 605	100,00	25 939 342	100,00	4 698 263		18,11	
Chiffres d'Affaires Nets	30 635 299	2 305	30 637 605	100,00	25 939 342	100,00	4 698 263		18,11	
Production stockée										
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation			14 000	0,05			14 000		N/S	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			179 745	0,59	94 809	0,37	84 936		89,59	
Autres produits			108	0,00	475	0,00	-367		-77,25	
Total des produits d'exploitation (I)			30 831 458	100,63	26 034 626	100,37	4 796 832		18,42	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			60 713	0,20	42 525	0,16	18 188		42,77	
Variation de stock (marchandises)										
Achats de matières premières et autres approvisionnements										
Variation de stock (matières premières et autres approv.)										
Autres achats et charges externes			6 442 777	21,03	6 514 141	25,11	-71 364		-1,09	
Impôts, taxes et versements assimilés			936 166	3,06	617 552	2,38	318 614		51,59	
Salaires et traitements			15 221 487	49,68	12 172 534	46,93	3 048 953		25,05	
Charges sociales			6 166 827	20,13	5 156 463	19,88	1 010 364		19,59	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			599 597	1,96	533 689	2,06	65 908		12,35	
Dotations aux provisions sur immobilisations										
Dotations aux provisions sur actif circulant			74 878	0,24	21 277	0,08	53 601		251,92	
Dotations aux provisions pour risques et charges			113 080	0,37	71 920	0,28	41 160		67,23	
Autres charges			328 009	1,07	230 919	0,89	97 090		42,05	
Total des charges d'exploitation (II)			29 943 533	97,73	25 361 021	97,77	4 582 512		18,07	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			887 925	2,90	673 606	2,60	214 319		31,82	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)										
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)										
Produits financiers de participations										
Produits des autres valeurs mobilières et créances										
Autres intérêts et produits assimilés										
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Différences positives de change						3	0,00	-3		-100,00
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement										
Total des produits financiers (V)						3	0,00	-3		-100,00
Dotations financières aux amortissements et provisions										
Intérêts et charges assimilées			65 099	0,21	233 862	0,90	-168 763		-72,15	
Différences négatives de change			27	0,00	29	0,00	-2		-6,89	
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements										
Total des charges financières (VI)			65 126	0,21	233 891	0,90	-168 765		-72,15	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-65 126	-0,20	-233 888	-0,89	168 762		72,16	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			822 799	2,69	439 718	1,70	383 081		87,12	

NIBELIS

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	117 509	0,38	167 623	0,65	-50 114	-29,89
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	117 509	0,38	167 623	0,65	-50 114	-29,89
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	708 175	2,31	308 599	1,19	399 576	129,48
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			35 404	0,14	-35 404	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	77 729	0,25	37 200	0,14	40 529	108,95
Total des charges exceptionnelles (VIII)	785 904	2,57	381 203	1,47	404 701	106,16
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-668 395	-2,17	-213 580	-0,81	-454 815	-212,94
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	12 408	0,04	-20 022	-0,07	32 430	161,97
Total des Produits (I+III+V+VII)	30 948 967	101,02	26 202 252	101,01	4 746 715	18,12
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	30 806 971	100,35	25 956 092	100,00	4 850 879	18,08
RÉSULTAT NET	141 996	0,46	246 160	0,95	-104 164	-42,31
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 11 978 121,37 Euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 141 996,03 Euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Frais de recherche appliquée et de développement
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Variation des capitaux propres
- Ventilation du chiffre d'affaires

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Résultat des 5 derniers exercices
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Règles et méthodes comptables

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels (règlement ANC 2014-03 modifié par le règlement ANC 2016-07).

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels, licences, brevets	de 01 à 08 ans
Agencements, aménagements, installations	de 03 à 10 ans
Matériel de transport	de 02 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

La crise sanitaire liée à la Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un fait marquant de l'exercice.

La société NIBELIS a placé une partie de son personnel en activité partielle :

- Profil des salariés concernés : Commerciaux, formateurs, relations clients, développeurs, hôtesse d'accueil
- Nombre des salariés concernés : 104 en avril, 105 en mai, 12 en juin
- Périodes concernées : avril, mai et juin
- Montant brut : 216 342,34 €

La société a également bénéficié d'un report des échéances de l'emprunt Société Générale.

La crise sanitaire liée à la pandémie de Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur les comptes de NIBELIS. La poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement	296 093		
Autres immobilisations incorporelles	901 075		37 029
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	519 306		101 148
Matériel de transport	52 248		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 458 027		315 376
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	2 029 582		416 524
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	588 244		54 527
TOTAL	588 244		54 527
TOTAL GENERAL	3 814 993		508 079

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			296 093	
Autres immobilisations incorporelles			938 103	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			620 453	
Matériel de transport			52 248	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 773 404	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			2 446 105	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		4 201	638 569	
TOTAL		4 201	638 569	
TOTAL GENERAL		4 201	4 318 871	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	213 113	59 219		272 332
Autres immobilisations incorporelles	433 285	169 246		602 531
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	151 998	73 509		225 507
Matériel de transport	44 932	2 432		47 364
Matériel de bureau, informatique, mobilier	688 405	295 190		983 595
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	885 335	371 132		1 256 467
TOTAL GENERAL	1 531 733	599 597		2 131 330

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	59 219				
Autres immobilisations incorporelles	169 246				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	73 509				
Matériel de transport	2 432				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	295 190				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	371 132				
TOTAL GENERAL	599 597				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	238 155	190 809	112 945	316 018
TOTAL Provisions	238 155	190 809	112 945	316 018
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	76 100	74 878	3 709	147 269
TOTAL Dépréciations	76 100	74 878	3 709	147 269
TOTAL GENERAL	314 255	265 686	116 654	463 287
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		187 957 77 729	116 654	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	30 000	5 050	24 950
Autres immobilisations financières	608 569		608 569
Clients douteux ou litigieux	176 702	176 702	
Autres créances clients	5 312 226	5 312 226	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	53 882	53 882	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	35 480	35 480	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	599 958	599 958	
- T.V.A	309 102	309 102	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	14 000	14 000	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 256 543	1 256 543	
Charges constatées d'avance	970 725	970 725	
TOTAL GENERAL	9 367 188	8 733 669	633 519
Montant des prêts accordés dans l'exercice	30 000		
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	3 132	3 132		
- plus d'un an	72 883	72 883		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 801 760	1 801 760		
Personnel et comptes rattachés	1 496 149	1 496 149		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 609 455	1 609 455		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	1 382 862	1 382 862		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	601 457	601 457		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	306 580	306 580		
Autres dettes	1 507 150	1 507 150		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 787	2 787		
TOTAL GENERAL	8 784 216	8 784 216		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	39 189			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Suite aux mesures exceptionnelles liées au COVID mises en place, la société NIBELIS a bénéficié d'un report de six mois des échéances du prêt contracté auprès de la Société Générale.

Frais de recherche appliquée et de développement

Désignation	Montant	Amortissement	Durée d'amortissement
Frais R&D 2015	188 087	188 087	5
Frais R&D 2016	97 206	77 765	5
Frais R&D 2018	10 800	6 480	5
TOTAL	296 093	272 332	5

Les frais de Recherche et Développement sont déterminés en fonction du temps consacré par chaque salarié aux différents projets auquel s'ajoutent les coûts des bureaux.

Ils sont activés lorsque la direction estime que le projet a de véritables chances de réussite commerciale ; et amortis sur 5 ans.

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	476 876
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 2 086 €)	51 566
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	528 441

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 132
Emprunts et dettes financières divers	297 489
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	121 416
Dettes fiscales et sociales	2 637 857
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 127 953 €)	127 953
TOTAL	3 187 847

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	970 725	2 787
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	970 725	2 787

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 056 540	1,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 056 540	1,00

Variation des Capitaux Propres

	Montant à l'ouverture	Augmentation	Diminution	Montant à la clôture
Capital	1 056 540			1 056 540
Primes d'émission	181			181
Réserve Légale	105 654			105 654
Report à nouveau	1 327 356	246 160		1 573 516
Résultat de l'exercice	246 160	141 996	246 160	141 996
TOTAL	2 735 891	388 156	246 160	2 877 887

Commentaires :

Par assemblée générale du 25 septembre 2020, les associés ont décidé d'affecter la totalité du résultat N-1, soit 246 160 €, en report à nouveau.

Ventilation du chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	30 637 605
TOTAL	30 637 605

Répartition par marché géographique	Montant
France (dont DOM/TOM : 119 802 €) Etranger	30 635 299 2 306
TOTAL	30 637 605

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES : - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	10 000 9 750
TOTAL	19 750

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	285	
Employés	19	
TOTAL	305	

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
<i>a) Capital social</i>	1 056 540	1 056 540	1 056 540	1 056 540	1 056 540
<i>b) Nombre d'actions émises</i>					
<i>c) Nombre d'obligations convertibles en actions</i>					
II - Résultat global des opérations effectives					
<i>a) Chiffre d'affaires hors taxes</i>	30 637 605	25 939 342	21 001 640	16 190 714	13 583 368
<i>b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions</i>	903 033	844 532	1 177 499	786 453	370 823
<i>c) Impôt sur les bénéfices</i>	12 408	-20 022	-69 344	-48 678	-76 914
<i>d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>	890 625	864 554	1 246 843	835 131	447 737
<i>e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>	141 996	246 160	658 109	655 816	210 564
<i>f) Montants des bénéfices distribués</i>					
<i>g) Participation des salariés</i>					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
<i>a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements</i>					
<i>b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions</i>					
<i>c) Dividende versé à chaque action</i>					
IV - Personnel :					
<i>a) Nombre de salariés</i>					
<i>b) Montant de la masse salariale</i>	15 221 487	12 172 534	9 901 958	7 949 405	6 988 171
<i>c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux</i>	6 166 827	5 156 463	4 169 257	3 299 056	2 911 963

Observations complémentaires :**Engagements de retraite :**

La convention collective Syntec dont dépend la société Nibelis prévoit que le montant de l'indemnité de départ en retraite est fixé en fonction de l'ancienneté que le salarié aurait obtenue à 65 ans, quel que soit son âge lors de sa mise à la retraite entre 60 et 65 ans.

« A cinq ans révolus, un mois, plus, à partir de la sixième année, un cinquième de mois par année d'ancienneté supplémentaire.

Le mois de rémunération s'entend, dans le cas particulier, comme le douzième de la rémunération des douze derniers mois précédant la notification de la rupture du contrat de travail, le salaire mensuel étant compté sans primes ni gratifications, ni majoration pour heures supplémentaires au-delà de l'horaire normal, ni majoration de salaire ou indemnité liée à un déplacement ou à un détachement. »

Les engagements de départ à la retraite ne sont pas provisionnés dans le bilan arrêté au 31 décembre 2020. Le montant des engagements de retraite au 31 décembre 2020 s'élève à 407 020 €.

Reprise compte courant suite clause de retour à meilleure fortune

Un abandon de compte courant d'associé a été consenti sur la période 2002 à 2009 à hauteur de 2.275.000 euros.

Cet abandon était assorti d'une clause de retour à meilleure fortune.

Une charge exceptionnelle de 695 000 euros a été comptabilisée en 2020 au titre de la reprise partielle du compte courant d'associé.

Au 31/12/2020, le solde à récupérer s'établit à 574 000 euros contre 1 269 000 euros en 2019.

NIBELIS

Société anonyme au capital de 1 056 540 euros
Siège social : 116, rue Jules Guesde – 92300 Levallois Perret
SIREN 425 133 055 RCS NANTERRE

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EN DATE DU 30 JUIN 2021**

Affectation du résultat

(...)

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées ordinaires, après avoir constaté que les comptes sociaux de l'exercice clos au 31 décembre 2020 font apparaître un résultat bénéficiaire de 141.996 euros, approuve la proposition du Conseil d'administration d'affecter le résultat bénéficiaire au poste report à nouveau qui passera ainsi de 1.573.516 euros à 1.715.512 euros.

Compte tenu de cette affectation, il vous sera demandé de constater que les capitaux propres de la Société s'élèvent à un montant de 2.877.887 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution, mise au vote, est adoptée à l'unanimité des présents et représentés.

(...)

SIXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, statuant dans les conditions de quorum et de droit de vote prévues pour les décisions ordinaires, donne tous pouvoirs à Sygna Partners, société immatriculée au R.C.S de Paris sous le numéro 451 826 044, dont le siège social se situe 4 rue du Colonel Driant, 75001 Paris, pour remplir toutes formalités de droit afférentes aux résolutions ci-dessus adoptées.

Cette résolution, mise au vote, est adoptée à l'unanimité des présents et représentés.

(...)

Certifié conforme

DocuSigned by:

76A52BD321F54CD...
Le Président
Alain Cremer

NIBELIS

Société Anonyme au capital de 1.056.540 €

Siège social : 116 rue Jules Guesde 92300 LEVALLOIS PERRET

RCS Nanterre N°425 133 055

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31.12.2020

NIBELIX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31.12.2020

Aux associés,

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société NIBELIS 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.

II. FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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

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

IV. VERIFICATIONS DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration arrêté le 09/06/2021 et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et

d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

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

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, nous exerçons notre jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissons et mettons en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillons des éléments suffisants et appropriés pour fonder notre 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 ;
- nous prenons 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 ;
- nous apprécions 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 ;
- nous apprécions 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.
- nous apprécions la présentation d'ensemble des comptes annuels et évaluons si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 11/06/2021
Le Commissaire aux Comptes

AFYNEO Audit & Expertise

Sabrina COHEN
Associé

Bilan et compte de resultat

NIBELIS

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement	296 093	272 332	23 761	0,20	82 980	0,87
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	864 958	568 644	296 314	2,47	442 064	4,62
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	73 146	33 887	39 258	0,33	25 725	0,27
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	2 446 105	1 256 467	1 189 639	9,93	1 144 247	11,96
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts	30 000		30 000	0,25		
Autres immobilisations financières	608 569		608 569	5,08	588 244	6,15
TOTAL (I)	4 318 871	2 131 330	2 187 541	18,26	2 283 259	23,86
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes					6 524	0,07
Clients et comptes rattachés	5 488 928	147 269	5 341 659	44,60	4 819 306	50,37
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	69 736		69 736	0,58	4 930	0,05
. Personnel	53 882		53 882	0,45	27 721	0,29
. Organismes sociaux	35 480		35 480	0,30	38 795	0,41
. Etat, impôts sur les bénéfices	599 958		599 958	5,01	632 388	6,61
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	309 102		309 102	2,58	243 451	2,54
. Autres	1 200 807		1 200 807	10,03	29 571	0,31
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	1 209 230		1 209 230	10,10	842 348	8,80
Charges constatées d'avance	970 725		970 725	8,10	639 577	6,68
TOTAL (II)	9 937 849	147 269	9 790 580	81,74	7 284 611	76,14
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	14 256 720	2 278 599	11 978 121	100,00	9 567 871	100,00

NIBELIS

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 1 056 540)	1 056 540	8,82	1 056 540	11,04
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	181	0,00	181	0,00
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	105 654	0,88	105 654	1,10
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	1 573 516	13,14	1 327 356	13,87
Résultat de l'exercice	141 996	1,19	246 160	2,57
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	2 877 887	24,03	2 735 891	28,59
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	316 018	2,64	238 155	2,49
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	316 018	2,64	238 155	2,49
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	72 883	0,61	112 072	1,17
. Découverts, concours bancaires	3 132	0,03	2 409	0,03
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	306 580	2,56	242 834	2,54
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 801 760	15,04	1 437 253	15,02
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	1 496 149	12,49	1 211 609	12,68
. Organismes sociaux	1 609 455	13,44	1 249 840	13,06
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 382 862	11,54	1 202 744	12,57
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	601 457	5,02	311 387	3,25
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 507 150	12,58	821 705	8,59
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	2 787	0,02	1 973	0,02
TOTAL (IV)	8 784 216	73,34	6 593 825	68,92
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	11 978 121	100,00	9 567 871	100,00

NIBELIS

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises										
Production vendue biens										
Production vendue services	30 635 299	2 305	30 637 605	100,00	25 939 342	100,00	4 698 263		18,11	
Chiffres d'Affaires Nets	30 635 299	2 305	30 637 605	100,00	25 939 342	100,00	4 698 263		18,11	
Production stockée										
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation			14 000	0,05			14 000		N/S	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			179 745	0,59	94 809	0,37	84 936		89,59	
Autres produits			108	0,00	475	0,00	-367		-77,25	
Total des produits d'exploitation (I)			30 831 458	100,63	26 034 626	100,37	4 796 832		18,42	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			60 713	0,20	42 525	0,16	18 188		42,77	
Variation de stock (marchandises)										
Achats de matières premières et autres approvisionnements										
Variation de stock (matières premières et autres approv.)										
Autres achats et charges externes			6 442 777	21,03	6 514 141	25,11	-71 364		-1,09	
Impôts, taxes et versements assimilés			936 166	3,06	617 552	2,38	318 614		51,59	
Salaires et traitements			15 221 487	49,68	12 172 534	46,93	3 048 953		25,05	
Charges sociales			6 166 827	20,13	5 156 463	19,88	1 010 364		19,59	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			599 597	1,96	533 689	2,06	65 908		12,35	
Dotations aux provisions sur immobilisations										
Dotations aux provisions sur actif circulant			74 878	0,24	21 277	0,08	53 601		251,92	
Dotations aux provisions pour risques et charges			113 080	0,37	71 920	0,28	41 160		67,23	
Autres charges			328 009	1,07	230 919	0,89	97 090		42,05	
Total des charges d'exploitation (II)			29 943 533	97,73	25 361 021	97,77	4 582 512		18,07	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			887 925	2,90	673 606	2,60	214 319		31,82	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)										
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)										
Produits financiers de participations										
Produits des autres valeurs mobilières et créances										
Autres intérêts et produits assimilés										
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Différences positives de change						3	0,00	-3		-100,00
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement										
Total des produits financiers (V)						3	0,00	-3		-100,00
Dotations financières aux amortissements et provisions										
Intérêts et charges assimilées			65 099	0,21	233 862	0,90	-168 763		-72,15	
Différences négatives de change			27	0,00	29	0,00	-2		-6,89	
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements										
Total des charges financières (VI)			65 126	0,21	233 891	0,90	-168 765		-72,15	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-65 126	-0,20	-233 888	-0,89	168 762		72,16	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			822 799	2,69	439 718	1,70	383 081		87,12	

NIBELIS

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	117 509	0,38	167 623	0,65	-50 114	-29,89
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	117 509	0,38	167 623	0,65	-50 114	-29,89
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	708 175	2,31	308 599	1,19	399 576	129,48
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			35 404	0,14	-35 404	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	77 729	0,25	37 200	0,14	40 529	108,95
Total des charges exceptionnelles (VIII)	785 904	2,57	381 203	1,47	404 701	106,16
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-668 395	-2,17	-213 580	-0,81	-454 815	-212,94
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	12 408	0,04	-20 022	-0,07	32 430	161,97
Total des Produits (I+III+V+VII)	30 948 967	101,02	26 202 252	101,01	4 746 715	18,12
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	30 806 971	100,35	25 956 092	100,00	4 850 879	18,08
RÉSULTAT NET	141 996	0,46	246 160	0,95	-104 164	-42,31
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 11 978 121,37 Euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 141 996,03 Euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Frais de recherche appliquée et de développement
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Variation des capitaux propres
- Ventilation du chiffre d'affaires

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Résultat des 5 derniers exercices
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Règles et méthodes comptables

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels (règlement ANC 2014-03 modifié par le règlement ANC 2016-07).

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels, licences, brevets	de 01 à 08 ans
Agencements, aménagements, installations	de 03 à 10 ans
Matériel de transport	de 02 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

La crise sanitaire liée à la Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un fait marquant de l'exercice.

La société NIBELIS a placé une partie de son personnel en activité partielle :

- Profil des salariés concernés : Commerciaux, formateurs, relations clients, développeurs, hôtesse d'accueil
- Nombre des salariés concernés : 104 en avril, 105 en mai, 12 en juin
- Périodes concernées : avril, mai et juin
- Montant brut : 216 342,34 €

La société a également bénéficié d'un report des échéances de l'emprunt Société Générale.

La crise sanitaire liée à la pandémie de Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur les comptes de NIBELIS. La poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement	296 093		
Autres immobilisations incorporelles	901 075		37 029
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	519 306		101 148
Matériel de transport	52 248		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 458 027		315 376
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	2 029 582		416 524
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	588 244		54 527
TOTAL	588 244		54 527
TOTAL GENERAL	3 814 993		508 079

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			296 093	
Autres immobilisations incorporelles			938 103	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			620 453	
Matériel de transport			52 248	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 773 404	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			2 446 105	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		4 201	638 569	
TOTAL		4 201	638 569	
TOTAL GENERAL		4 201	4 318 871	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	213 113	59 219		272 332
Autres immobilisations incorporelles	433 285	169 246		602 531
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	151 998	73 509		225 507
Matériel de transport	44 932	2 432		47 364
Matériel de bureau, informatique, mobilier	688 405	295 190		983 595
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	885 335	371 132		1 256 467
TOTAL GENERAL	1 531 733	599 597		2 131 330

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	59 219				
Autres immobilisations incorporelles	169 246				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	73 509				
Matériel de transport	2 432				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	295 190				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	371 132				
TOTAL GENERAL	599 597				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	238 155	190 809	112 945	316 018
TOTAL Provisions	238 155	190 809	112 945	316 018
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	76 100	74 878	3 709	147 269
TOTAL Dépréciations	76 100	74 878	3 709	147 269
TOTAL GENERAL	314 255	265 686	116 654	463 287
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		187 957 77 729	116 654	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	30 000	5 050	24 950
Autres immobilisations financières	608 569		608 569
Clients douteux ou litigieux	176 702	176 702	
Autres créances clients	5 312 226	5 312 226	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	53 882	53 882	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	35 480	35 480	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	599 958	599 958	
- T.V.A	309 102	309 102	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	14 000	14 000	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 256 543	1 256 543	
Charges constatées d'avance	970 725	970 725	
TOTAL GENERAL	9 367 188	8 733 669	633 519
Montant des prêts accordés dans l'exercice	30 000		
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	3 132	3 132		
- plus d'un an	72 883	72 883		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 801 760	1 801 760		
Personnel et comptes rattachés	1 496 149	1 496 149		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 609 455	1 609 455		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	1 382 862	1 382 862		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	601 457	601 457		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	306 580	306 580		
Autres dettes	1 507 150	1 507 150		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 787	2 787		
TOTAL GENERAL	8 784 216	8 784 216		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	39 189			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Suite aux mesures exceptionnelles liées au COVID mises en place, la société NIBELIS a bénéficié d'un report de six mois des échéances du prêt contracté auprès de la Société Générale.

Frais de recherche appliquée et de développement

Désignation	Montant	Amortissement	Durée d'amortissement
Frais R&D 2015	188 087	188 087	5
Frais R&D 2016	97 206	77 765	5
Frais R&D 2018	10 800	6 480	5
TOTAL	296 093	272 332	5

Les frais de Recherche et Développement sont déterminés en fonction du temps consacré par chaque salarié aux différents projets auquel s'ajoutent les coûts des bureaux.

Ils sont activés lorsque la direction estime que le projet a de véritables chances de réussite commerciale ; et amortis sur 5 ans.

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	476 876
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 2 086 €)	51 566
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	528 441

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 132
Emprunts et dettes financières divers	297 489
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	121 416
Dettes fiscales et sociales	2 637 857
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 127 953 €)	127 953
TOTAL	3 187 847

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	970 725	2 787
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	970 725	2 787

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 056 540	1,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 056 540	1,00

Variation des Capitaux Propres

	Montant à l'ouverture	Augmentation	Diminution	Montant à la clôture
Capital	1 056 540			1 056 540
Primes d'émission	181			181
Réserve Légale	105 654			105 654
Report à nouveau	1 327 356	246 160		1 573 516
Résultat de l'exercice	246 160	141 996	246 160	141 996
TOTAL	2 735 891	388 156	246 160	2 877 887

Commentaires :

Par assemblée générale du 25 septembre 2020, les associés ont décidé d'affecter la totalité du résultat N-1, soit 246 160 €, en report à nouveau.

Ventilation du chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	30 637 605
TOTAL	30 637 605

Répartition par marché géographique	Montant
France (dont DOM/TOM : 119 802 €) Etranger	30 635 299 2 306
TOTAL	30 637 605

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES : - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	10 000 9 750
TOTAL	19 750

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	285	
Employés	19	
TOTAL	305	

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
<i>a) Capital social</i>	1 056 540	1 056 540	1 056 540	1 056 540	1 056 540
<i>b) Nombre d'actions émises</i>					
<i>c) Nombre d'obligations convertibles en actions</i>					
II - Résultat global des opérations effectives					
<i>a) Chiffre d'affaires hors taxes</i>	30 637 605	25 939 342	21 001 640	16 190 714	13 583 368
<i>b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions</i>	903 033	844 532	1 177 499	786 453	370 823
<i>c) Impôt sur les bénéfices</i>	12 408	-20 022	-69 344	-48 678	-76 914
<i>d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>	890 625	864 554	1 246 843	835 131	447 737
<i>e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>	141 996	246 160	658 109	655 816	210 564
<i>f) Montants des bénéfices distribués</i>					
<i>g) Participation des salariés</i>					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
<i>a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements</i>					
<i>b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions</i>					
<i>c) Dividende versé à chaque action</i>					
IV - Personnel :					
<i>a) Nombre de salariés</i>					
<i>b) Montant de la masse salariale</i>	15 221 487	12 172 534	9 901 958	7 949 405	6 988 171
<i>c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux</i>	6 166 827	5 156 463	4 169 257	3 299 056	2 911 963

Observations complémentaires :**Engagements de retraite :**

La convention collective Syntec dont dépend la société Nibelis prévoit que le montant de l'indemnité de départ en retraite est fixé en fonction de l'ancienneté que le salarié aurait obtenue à 65 ans, quel que soit son âge lors de sa mise à la retraite entre 60 et 65 ans.

« A cinq ans révolus, un mois, plus, à partir de la sixième année, un cinquième de mois par année d'ancienneté supplémentaire.

Le mois de rémunération s'entend, dans le cas particulier, comme le douzième de la rémunération des douze derniers mois précédant la notification de la rupture du contrat de travail, le salaire mensuel étant compté sans primes ni gratifications, ni majoration pour heures supplémentaires au-delà de l'horaire normal, ni majoration de salaire ou indemnité liée à un déplacement ou à un détachement. »

Les engagements de départ à la retraite ne sont pas provisionnés dans le bilan arrêté au 31 décembre 2020. Le montant des engagements de retraite au 31 décembre 2020 s'élève à 407 020 €.

Reprise compte courant suite clause de retour à meilleure fortune

Un abandon de compte courant d'associé a été consenti sur la période 2002 à 2009 à hauteur de 2.275.000 euros.

Cet abandon était assorti d'une clause de retour à meilleure fortune.

Une charge exceptionnelle de 695 000 euros a été comptabilisée en 2020 au titre de la reprise partielle du compte courant d'associé.

Au 31/12/2020, le solde à récupérer s'établit à 574 000 euros contre 1 269 000 euros en 2019.