

RCS : NANCY
Code greffe : 5402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 00662
Numéro SIREN : 421 128 026
Nom ou dénomination : ANDREZ BRAJON DUPONT EST

Ce dépôt a été enregistré le 30/07/2021 sous le numéro de dépôt 6908

Le Gérant

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	91 661,06	58 518,03	33 143,03	
	Fonds commercial (1)	297 330,19		297 330,19	197 330,19
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	3 152 363,27	47 903,38	3 104 459,89	3 104 459,89
	Constructions	29 281 232,30	20 327 091,61	8 954 140,69	9 600 095,77
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 311 718,16	1 017 268,06	294 450,10	246 422,46
	Autres immobilisations corporelles	5 065 787,26	3 922 673,93	1 143 113,33	1 285 617,07
	Immobilisations en cours	242 106,99		242 106,99	18 700,00
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	494 020,00		494 020,00	500 590,00	
TOTAL (II)		39 936 219,23	25 373 455,01	14 562 764,22	14 953 215,38
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	25 872 360,48	2 744 634,34	23 127 726,14	23 223 521,02
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	18 111 197,03	1 528 061,51	16 583 135,52	17 438 598,06
	Autres créances	9 034 324,01		9 034 324,01	9 112 357,78
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	26 947 660,64		26 947 660,64	22 742 507,54	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	574 999,37		574 999,37	482 941,80
	TOTAL (III)	80 540 541,53	4 272 695,85	76 267 845,68	72 999 926,20
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		120 476 760,76	29 646 150,86	90 830 609,90	87 953 141,58

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	8 415 778,00	8 415 778,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	20 662 813,07	20 662 813,07
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	841 577,80	841 577,80
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	31 742 899,16	28 556 635,25
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	9 392 185,34	8 656 519,61
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	954 185,62	947 536,66	
	Total des capitaux propres	72 009 438,99	68 080 860,39
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	510 501,04	502 177,39
	Provisions pour charges	1 028 176,00	1 053 690,00
	Total des provisions	1 538 677,04	1 555 867,39
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		581 460,07
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 972 955,26	7 678 977,36
	Dettes fiscales et sociales	7 627 631,33	8 038 032,24
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 759 388,06	1 517 769,22	
Produits constatés d'avance (1)	922 519,22	500 174,91	
	Total des dettes	17 282 493,87	18 316 413,80
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	90 830 609,90	87 953 141,58
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	9 392 185,34	8 656 519,61
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	17 282 493,87	18 316 413,80	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		581 460,07	

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	117 450 528,69	553 146,41	118 003 675,10	121 310 447,57
	Production vendue (Biens)	1 824,42		1 824,42	4 946,57
	Production vendue (Services et Travaux)	1 017 576,01		1 017 576,01	1 042 103,62
	Montant net du chiffre d'affaires	118 469 929,12	553 146,41	119 023 075,53	122 357 497,76
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			4 624 935,81	4 740 908,77
	Autres produits			168 098,13	962 445,80
		Total des produits d'exploitation (1)			123 816 109,47
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			79 313 009,84	83 468 764,47
	Variation de stock			132 094,96	(1 267 375,32)
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			6 508 079,92	7 607 583,98
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 617 884,15	1 627 756,46
	Salaires et traitements			10 433 821,53	11 221 215,58
	Charges sociales du personnel			3 797 323,26	3 979 730,31
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 865 051,51	1 739 214,45
	- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			3 646 191,76	4 043 289,42	
Dotations aux provisions			510 501,04	557 301,39	
Autres charges			632 893,23	282 508,67	
	Total des charges d'exploitation (2)			108 456 851,20	113 259 989,41
RESULTAT D'EXPLOITATION				15 359 258,27	14 800 862,92

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		15 359 258,27	14 800 862,92
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 381 979,02	1 490 103,99
	Total des produits financiers	1 381 979,02	1 490 103,99
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	70 081,99	74 669,01
	Total des charges financières	70 081,99	74 669,01
RESULTAT FINANCIER		1 311 897,03	1 415 434,98
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		16 671 155,30	16 216 297,90
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	37 598,56 122 532,11	14 166,67 143 280,65
	Total des produits exceptionnels	160 130,67	157 447,32
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	24 598,56 129 181,07	140 943,61
	Total des charges exceptionnelles	153 779,63	140 943,61
RESULTAT EXCEPTIONNEL		6 351,04	16 503,71
PARTICIPATION DES SALARIES		3 434 258,00	3 340 558,00
IMPOTS SUR LES BENEFICES		3 851 063,00	4 235 724,00
TOTAL DES PRODUITS		125 358 219,16	129 708 403,64
TOTAL DES CHARGES		115 966 033,82	121 051 884,03
RESULTAT DE L'EXERCICE		9 392 185,34	8 656 519,61

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **90 830 610 euros**
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **125 358 219 euros**
 - un total charges de **115 966 034 euros**
 - dégage un résultat de **9 392 185 euros**

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2020**
- finit le **31/12/2020**
- et a une durée de **12 mois**.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SA ANDREZ-BRAJON DUPONT-EST** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Présentation de la société

La société ANDREZ-BRAJON DUPONT-EST a été constituée sous forme de société par actions simplifiée le 11 décembre 1998. Elle a reçu en apport la branche d'activité de négoce de la société DUPONT-EST, société nancéenne créée le 30 novembre 1970 par l'apport des fonds des sociétés CHAULOR-DUPONT et SANILOR-DUPONT.

La société Dupont-Est a absorbé la société Andrez-Brajon au 1^{er} mai 2015 avec effet rétroactif au 1 janvier 2015. Le montant de la prime de fusion était de 19.767.404.24 euros. Sa nouvelle dénomination est Andrez-Brajon-Dupont-Est.

La société s'est transformée en SA au cours de l'exercice 2015.

La société s'est organisée avec deux plateformes :

- Saint-Dié pour l'électricité, les fournitures industrielles et le Campingaz
- Maxéville pour le sanitaire, le chauffage et le carrelage

Elle est enregistrée au registre du commerce de Nancy sous le numéro 421 128 026 et le code gestion 98 B 662.

Son siège est situé à Maxéville (54 320), Parc d'activité Saint Jacques II - 4 avenue du Général de Gaulle.

ANDREZ BRAJON DUPONT-EST commercialise en gros du matériel sanitaire, de chauffage, du carrelage, des fournitures électriques, de zinguerie, des fournitures du bâtiment et campingaz dans 9 départements et par 22 agences :

- Doubs (25): Besançon,
- Haute Marne (52): Bettancourt-la-Ferrée et Chaumont
- Marne (51): Reims
- Meurthe et Moselle (54): Maxéville, Ecrouves, Essey Lès Nancy, Pont à Mousson, Nancy, Longwy, Moncel-lès-Lunéville et Ludres
- Meuse (55): Bar le Duc et Verdun
- Bas Rhin (67): Sélestat, Strasbourg
- Haut Rhin (68): Sausheim
- Haute Saône (70): Vesoul
- Vosges (88): Epinal, Saint Etienne lès Remiremont, Neufchâteau et Sainte Marguerite.

La société a employé en moyenne 404 collaborateurs (équivalents temps plein) sur l'exercice.

Elle est filiale du groupe national POMPAC DEVELOPPEMENT connu sous l'enseigne Aubade pour les produits de sanitaire chauffage carrelage.

Faits significatifs de l'exercice et historique récent

L'agence de Bettancourt-la-Ferrée a été entièrement rénovée avec l'ouverture d'un libre-service.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

La société a repris par achat de fonds de commerce à la société Pompac au 1er juillet 2020 une agence dédiée au matériel électrique à Strasbourg, au 1 rue du Doubs.

Une réfection de l'agence de Neufchateau est en cours.

Covid 19.

La crise sanitaire a impacté les ventes de la société.

A compter du 17 mars et jusqu'à 11 mai.

- Fermeture des salles expo au public
- Vente en click and collect ou par livraison aux professionnels

En contrepartie une partie du personnel a été mise en chômage partiel principalement en mars et en avril et la société a reçu de l'Etat une indemnité de chômage partiel de 406 K€.

Une partie de la baisse de l'activité a été rattrapé sur le second semestre.

Règles et méthodes comptables

(Code de commerce - PCG ANC N°2014-03 du 5 juin 2014)

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.

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

Seules sont exprimées ci-avant les informations significatives.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

- Logiciels 1 an
- Constructions 15 à 25 ans
- Agencements, aménag. des constructions 10 ans
- Installations techniques 10 ans
- Matériel et outillage industriel 3 à 5 ans
- Matériel de transport 3 à 5 ans
- Matériel informatique et mobilier de bureau 2 à 5 ans

L'application avec effet au 01/01/2005 du règlement CRC n° 2002-10 du 12 décembre 2002 relatif aux méthodes d'amortissement et de dépréciation des actifs n'a pas eu de conséquence sur la présentation des comptes.

Stocks

Les stocks de marchandises sont évalués au prix moyen pondéré calculé pour chaque dépôt.

Le coût d'achat est constitué du prix d'achat et des frais sur achats.

Une décote est appliquée par fournisseur pour tenir compte des ristournes de fin de période et des escomptes reçus.

Une provision pour dépréciation des stocks est calculée pour les articles créés depuis plus de 6 mois et achetés depuis plus de 3 mois selon des taux croissants en fonction du taux de rotation et de la date de dernière vente.

Les stocks des produits exposés sont dépréciés par tiers sur 3 ans.

Chaque année la provision existant à la clôture de l'exercice précédent est reprise en totalité. La provision de fin d'exercice est constatée par une dotation constatée sur l'exercice.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances clients sont partiellement couvertes par une assurance-crédit.

Les créances sont provisionnées :

- à 100% pour les créances en procédure collective
- à 100% pour les créances remises à huissiers ou avocats
- selon des taux variables selon le risque estimé pour les créances en retard de règlement.

Les créances contestées font l'objet de provisions pour litiges en fonction du risque estimé avant résolution commerciale du litige.

Valeurs mobilières de placement et trésorerie

La valeur brute des OPCVM 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.

Les effets à l'encaissement non échus sont présentés sous le poste "Effets à recevoir" à l'actif du bilan.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Fournisseurs

La société reçoit par échange de données informatisées (EDI) une partie importante de ses factures fournisseurs.

Personnel

Le personnel est régi par la convention collective du commerce de gros (n° 3044).

Les primes à paiement décalé, notamment les primes de fin d'exercice, font l'objet d'une provision pour charges à payer à la clôture de l'exercice.

Les indemnités de départ à la retraite pour le personnel encore inscrit à l'effectif à la clôture de l'exercice font l'objet d'une couverture partielle auprès d'une compagnie d'assurances. La valeur du fonds au 31 décembre 2020 est estimée à 639.276 €. La partie de l'engagement total, estimé à 1.667.451 €, non couverte par le fonds, fait l'objet d'une provision pour charges de 1.028.176 €.

En application de l'ordonnance N° 861134 du 21 Octobre 1986 (articles L444-1 à 8 et R 441-1 à 4 du Code du Travail), la société a conclu un accord d'intéressement. La provision au titre de l'intéressement de l'exercice figure au niveau du compte de résultat sur la ligne Participation.

La participation est calculée selon le régime légal.

Provisions

Les provisions pour risques et charges au 31 décembre 2020 s'élèvent à 510 K€ et se composent des éléments suivants :

- une provision pour médailles du travail pour 120 K€
- une provision pour litiges clients de 130 K€
- une provision pour franchise d'assurance en responsabilité civile de 16 K€
- une provision pour des demandes d'avoir fournisseurs non confirmées de 101 K€
- une provision pour intérêts de retard sur contrôle fiscal de 14 K€
- une provision pour acomptes versés aux fournisseurs 129 K€

Résultat exceptionnel

Il est en profit net de 6 K€ et comprend :

- une dotation nette de provision réglementée pour hausse de prix à hauteur de 7 K€
- un résultat net sur cessions d'immobilisations de 13 K€

Autres éléments

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Les comptes de la société sont consolidés au niveau de la société POMPAC DEVELOPPEMENT (RCS Strasbourg 800 437 410) située 1 rue du Doubs à Strasbourg (67100).

Par ailleurs l'impôt sur les sociétés a été calculé en 2020 au taux de 28% contre 31% en 2019 pour la part de résultat qui excédait 500 K€ où il était calculé à 28%.

Changements de méthodes et de présentation

Aucun changement de méthode ou de présentation n'a été fait sur les comptes de l'exercice.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES						
		Frais d'établissement et de développement				
	Autres	247 701,25		141 290,00		388 991,25
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	247 701,25		141 290,00		388 991,25

CORPORELLES						
		Terrains	3 152 363,27			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui	14 709 093,94		301 511,63		15 010 605,57
	instal. agencet aménagement	14 099 679,83		235 414,54	64 467,64	14 270 626,73
	Instal technique. matériel outillage industriels	1 143 087,16		168 631,00		1 311 718,16
	Instal. agencement. aménagement divers	2 180 152,99		94 362,22	9 098,00	2 265 417,21
	Matériel de transport	2 089 636,56		246 445,40	(18 700,00) 297 450,51	2 057 331,45
	Matériel de bureau. mobilier	678 331,47		76 007,13	11 300,00	743 038,60
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours	18 700,00		242 106,99	18 700,00	242 106,99
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	38 071 045,22		1 364 478,91		39 053 207,98

FINANCIERES						
		Participations évaluées en équivalence				
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	500 590,00			6 570,00	494 020,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	500 590,00			6 570,00	494 020,00

	TOTAL	38 819 336,47		1 505 768,91		388 886,15	39 936 219,23
--	--------------	----------------------	--	---------------------	--	-------------------	----------------------

--	--	--	--	--	--	--	--

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	50 371,06	8 146,97		58 518,03
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	50 371,06	8 146,97		58 518,03
CORPORELLES	Terrains	47 903,38			47 903,38
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	7 610 220,45	638 685,56		8 248 906,01
	Instal technique, matériel outillage industriels	11 598 457,55	544 195,69	64 467,64	12 078 185,60
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	896 664,70	120 603,36		1 017 268,06
	Matériel de transport	1 650 253,29	170 894,49	9 098,00	1 812 049,78
	Matériel de bureau, mobilier	1 472 058,69	323 499,30	272 851,95	1 522 706,04
	Emballages récupérables et divers	540 191,97	59 026,14	11 300,00	587 918,11
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 815 750,03	1 856 904,54	357 717,59	25 314 936,98	
TOTAL		23 866 121,09	1 865 051,51	357 717,59	25 373 455,01

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMEENTEEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	947 536,66	129 181,07	122 532,11	954 185,62
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEEES	947 536,66	129 181,07	122 532,11	954 185,62
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	502 177,39	510 501,04	502 177,39	510 501,04
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	1 053 690,00		25 514,00	1 028 176,00
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 555 867,39	510 501,04	527 691,39	1 538 677,04
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations } incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	2 780 934,42	2 744 634,34	2 780 934,42	2 744 634,34
	Sur comptes clients	1 677 997,31	901 557,42	1 051 493,22	1 528 061,51
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	4 458 931,73	3 646 191,76	3 832 427,64	4 272 695,85
TOTAL GENERAL		6 962 335,78	4 285 873,87	4 482 651,14	6 765 558,51
Dont dotations et reprises } - d'exploitation - financières - exceptionnelles		4 156 692,80 129 181,07	4 360 119,03 122 532,11		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	494 020,00		494 020,00
	Clients douteux ou litigieux	1 262 854,79	1 262 854,79	
	Autres créances clients	16 848 342,24	16 848 342,24	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	95 425,20	95 425,20	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	390 759,00	390 759,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	128 813,64	128 813,64	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	12 450,76	12 450,76	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	8 406 875,41	8 406 875,41	
	Charges constatées d'avances	574 999,37	574 999,37	
	TOTAL DES CREANCES	28 214 540,41	27 720 520,41	494 020,00
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 972 955,26	6 972 955,26		
	Personnel et comptes rattachés	4 740 330,63	4 740 330,63		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 663 410,43	1 663 410,43		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	908 014,00	908 014,00		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	315 876,27	315 876,27		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	1 759 388,06	1 759 388,06		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	922 519,22	922 519,22			
	TOTAL DES DETTES	17 282 493,87	17 282 493,87		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/12/2020	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	101 200.00	
TOTAL	101 200,00	

Les fonds de commerce sont les suivants :

- DUPONT EST, acquis pour 20 886 Euros
- Fonds de Neufchateau a été acquis pour 15 244,90 Euros
- Fonds de Mulhouse a été acquis auprès de Sanisitt pour 10 000 Euros le 1er janvier 2013
- LONGOSANIT, reçus en apport pour 17 353 Euros
- LONGOSEGAME, reçus en apport pour 83 847 Euros
- Fonds électricité de Reims acquis auprès de SOMATEM en 2018 pour 50 000 €
- Fonds électricité de Strasbourg acquis auprès de POMPAC en 2020 pour 100 000 €

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2020
Total des Produits à recevoir		8 435 990
Autres créances clients <i>Clients fact à établir groupe</i>	16 664	16 664
Autres créances <i>Fournisseurs rro à recevoir</i> <i>Etat produits à recevoir</i> <i>Divers produits a recevoir</i>	8 386 667 12 451 20 208	8 419 326

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des Charges à payer		8 453 496
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 153 772
<i>Fournisseurs fac.non parvenues</i>	505 291	
<i>Fournisseurs fac.non parv grou</i>	648 481	
Dettes fiscales et sociales		6 065 283
<i>Personnel cp à payer</i>	998 520	
<i>Personnel prov. participation</i>	1 348 391	
<i>Personnel prov.intéressement</i>	2 085 867	
<i>Personnel charges à payer</i>	238 286	
<i>Charges s' congés payés</i>	325 218	
<i>Org.sociaux charges à payer</i>	777 040	
<i>Etat charges à payer</i>	291 962	
Autres dettes		1 234 441
<i>Clients avoirs à établir</i>	1 234 441	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			574 999
Charges d'exploitation		574 999	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			574 999

--

ANNEXE - Elément 6.12

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	31/12/2020	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		574 999,37	922 519,22
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		574 999,37	922 519,22

--

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		8 415 778,00	1,0000	8 415 778,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		8 415 778,00	1,0000	8 415 778,00

Les capitaux propres passent de 68 080 860 39 € à 72 009 438 99 €. L'augmentation de 3 928 578 60 € se décompose ainsi:

- distribution de dividende de 5 470 255 70 €

- résultat de l'exercice pour 9 392 185 34 €

- hausse nette des provisions réglementées de 6 648 96 €

Pompac Développement détient 8 412 420 des 8 415 778 actions soit 99,96%

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2020
Capital social	8 415 778.00				8 415 778.00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	20 662 813.07				20 662 813.07
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	841 577.80				841 577.80
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	28 556 635.25	3 186 263,91			31 742 899.16
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	8 656 519,61	(8 656 519,61)		9 392 185,34	9 392 185,34
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	947 536,66			6 648,96	954 185,62
TOTAL	68 080 860,39	(5 470 255,70)		9 398 834,30	72 009 438,99

Date de l'assemblée générale 30/06/2020

Dividendes attribués 5 470 255,70

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 5 470 255,70

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 62 610 604,69

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 62 610 604,69

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 3 928 578,60

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du Chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros		31/12/2020
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		119 023 075,53
Ventes de marchandises		118 003 675,10
<i>Ventes de march TN</i>	117 670 951,85	
<i>Ventes 5.5%</i>	27 618,50	
<i>Ventes de march. TI</i>	267 802,38	
<i>Ventes de march export</i>	481 604,18	
<i>Ventes de march exonérés</i>	71 542,23	
<i>RRR accordés</i>	(515 844,04)	
Production vendue Biens		1 824,42
<i>Ventes de déchets</i>	1 824,42	
Production vendue Services		1 017 576,01
<i>Commisions campingaz</i>	425 431,12	
<i>Ecoparticipation sur ventes</i>	214 439,25	
<i>Commissions air liquide</i>	2 067,78	
<i>Locations immobilières</i>	32 418,67	
<i>Location matériel</i>	667,67	
<i>Participation gazole</i>	13 801,16	
<i>Participation frais de port</i>	123 020,53	
<i>Frais de facturation</i>	176 176,18	
<i>Frais de mise en service</i>	16 645,12	
<i>Vente énergie photovoltaïque</i>	12 908,53	
Chiffre d'affaires par marché géographique		119 023 075,53
Chiffre d'affaires FRANCE		118 469 929,12
<i>Ventes de march TN</i>	117 670 951,85	
<i>Ventes 5.5%</i>	27 618,50	
<i>Ventes de march. TI</i>	267 802,38	
<i>RRR accordés</i>	(515 844,04)	
<i>Ventes de déchets</i>	1 824,42	
<i>Commisions campingaz</i>	425 431,12	
<i>Ecoparticipation sur ventes</i>	214 439,25	
<i>Commissions air liquide</i>	2 067,78	
<i>Locations immobilières</i>	32 418,67	
<i>Location matériel</i>	667,67	
<i>Participation gazole</i>	13 801,16	
<i>Participation frais de port</i>	123 020,53	
<i>Frais de facturation</i>	176 176,18	
<i>Frais de mise en service</i>	16 645,12	
<i>Vente énergie photovoltaïque</i>	12 908,53	
Chiffre d'affaires EXPORT		553 146,41
<i>Ventes de march export</i>	481 604,18	
<i>Ventes de march exonérés</i>	71 542,23	

ANNEXE - Elément 6.18

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/12/2020	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		16 671 155,30	4 750 377,00	11 920 778,30
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(3 427 906,96)	(899 314,00)	(2 528 592,96)
RESULTAT COMPTABLE		13 243 248,34	3 851 063,00	9 392 185,34

(1) après retraitements fiscaux.

ANNEXE - Elément 10

Evaluations fiscales dérogatoires

Etat exprimé en euros		31/12/2020
Résultat de l'exercice		9 392 185,34
Impôts sur les bénéfices		3 851 063,00
<i>Is</i>	3 754 968,00	
<i>Réduction mécénat</i>	(2 640,00)	
<i>Is contribution 3.3%</i>	98 735,00	
Résultat avant impôts		13 243 248,34
Variation des provisions réglementées		6 648,96
Provisions pour hausse des prix		6 648,96
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES		13 249 897,30

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/12/2020

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Provisions pour hausse des prix	954 185,62
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		954 185,62

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Participation des salariés	1 348 391,00
	Rsi contribution sociale de solidarité	162 731,00
	Rsi tascom	10 525,00
	Autres	
	Provision pour IDR	1 028 176,00
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		2 549 823,00

Les informations fournies sont les bases de calcul de l'impôt différé qui s'élèvent à 1 595 637 €
 Calculé au taux de 27.3745% l'impôt différé actif s'élève à 436 798 €
 Calculé au taux de 26.5% l'impôt différé actif s'élève à 422 844 €

ANNEXE - Elément 12

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

	31/12/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	45.00	
	Professions intermédiaires	8.00	
	Employés	338.00	
	Ouvriers		
	TOTAL	391,00	

Effectif équivalent temps plein

Les apprentis au nombre de 23 n'y figurent pas (retenus à 50% il représentent 11.5 équivalent temps plein)

Les professions intermediaires sont les art 36

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2020

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
Pompac Développement 800 437 410 RCS Strasbourg 1 rue du Doubs 67100 Strasbourg	SAS	745 500 801,00	99,96

Il s'agit de la société mère qui consolide les comptes.

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des produits exceptionnels		160 130,67
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>Produit cession immob corp</i>	37 598,56	37 598,56
Reprises sur provisions et transferts de charges <i>Reprise prov.hausse des prix</i>	122 532,11	122 532,11
Total des charges exceptionnelles		153 779,63
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>Valeur nette compt immo cedees</i>	24 598,56	24 598,56
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions <i>Dotation provision php</i>	129 181,07	129 181,07
Résultat exceptionnel		6 351,04

ANNEXE - Elément supplémentaire

Transferts de charges

Etat exprimé en euros		31/12/2020
Transfert de charges externes		81 351,86
Transfert de charges assurance crédit clients		121 340,74
Transfert de charges pro aubade		43 971,50
Transfert de charges de personnel		18 152,68
	TOTAL	264 816,78

--

ANDREZ BRAJON DUPONT EST
Société anonyme à Conseil d'administration
au capital de 8 415 778 euros
Siège social : 4 Avenue du Général de Gaulle
Parc d'Activités Saint Jacques II
54320 MAXEVILLE
421 128 026 RCS NANCY

**ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
DU 22 JUIN 2021**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2020 SOUMISE ET ADOPTEE**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 9 392 185,34 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice..... 9 392 185,34 euros

AFFECTATION

Dotation aux autres réserves 2 322 931,82 euros

A titre de dividende 7 069 253,52 euros

Total..... 9 392 185,34 euros 9 392 185,34 euros

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 0,84 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à l'issue de la présente Assemblée Générale.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujéti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158-3-2° du Code général des impôts.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliés en France.



Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 décembre 2019	5 470 255,70 euros			
31 décembre 2018	7 069 253,52 euros			
31 décembre 2017	7 069 253,52 euros			

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme
Monsieur Thierry GUANTER
Président – Directeur général



PATRICK BACI
LOIC DAUPHIN
OLIVIER DIETSCH
MARINE DUMONTEIL
PATRICE GODARD
MARIE HECK
MARC LE BRUN
ALAIN MIGOT

ANDREZ-BRAJON-DUPONT-EST

Rapports du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31/12/2020

PATRICK BACI
LOIC DAUPHIN
OLIVIER DIETSCH
MARINE DUMONTEIL
PATRICE GODARD
MARIE HECK
MARC LE BRUN
ALAIN MIGOT

ANDREZ-BRAJON-DUPONT-EST

SA au capital de 8 415 778 €
Siège social : 4 Avenue du général de Gaulle, 54320 MAXEVILLE
RCS NANCY 421128026

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2020

ANDREZ-BRAJON-DUPONT-EST

SA au capital de 8 415 778 €

Siège social : 4 Avenue du général de Gaulle, 54320 MAXEVILLE

RCS NANCY 421128026

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2020

A l'Assemblée Générale de la société ANDREZ-BRAJON-DUPONT-EST,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ANDREZ-BRAJON-DUPONT-EST relatifs à l'exercice clos le 31/12/2020, 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 audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

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

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

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 Conseil d'Administration.

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

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

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

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

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

collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son activité. 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.

Nancy, le 8 juin 2021

Le Commissaire aux comptes
Société d'Expertise Comptable Economique et
Financière – Secef

Marc LE BRUN

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	91 661,06	58 518,03	33 143,03	
	Fonds commercial (1)	297 330,19		297 330,19	197 330,19
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	3 152 363,27	47 903,38	3 104 459,89	3 104 459,89
	Constructions	29 281 232,30	20 327 091,61	8 954 140,69	9 600 095,77
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 311 718,16	1 017 268,06	294 450,10	246 422,46
	Autres immobilisations corporelles	5 065 787,26	3 922 673,93	1 143 113,33	1 285 617,07
	Immobilisations en cours	242 106,99		242 106,99	18 700,00
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	494 020,00		494 020,00	500 590,00	
	TOTAL (II)	39 936 219,23	25 373 455,01	14 562 764,22	14 953 215,38
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	25 872 360,48	2 744 634,34	23 127 726,14	23 223 521,02
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)					
Créances clients et comptes rattachés	18 111 197,03	1 528 061,51	16 583 135,52	17 438 598,06	
Autres créances	9 034 324,01		9 034 324,01	9 112 357,78	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	26 947 660,64		26 947 660,64	22 742 507,54	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	574 999,37		574 999,37	482 941,80
	TOTAL (III)	80 540 541,53	4 272 695,85	76 267 845,68	72 999 926,20
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		120 476 760,76	29 646 150,86	90 830 609,90	87 953 141,58

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	8 415 778,00	8 415 778,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	20 662 813,07	20 662 813,07
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	841 577,80	841 577,80
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	31 742 899,16	28 556 635,25
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	9 392 185,34	8 656 519,61
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	954 185,62	947 536,66	
	Total des capitaux propres	72 009 438,99	68 080 860,39
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	510 501,04	502 177,39
	Provisions pour charges	1 028 176,00	1 053 690,00
	Total des provisions	1 538 677,04	1 555 867,39
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		581 460,07
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 972 955,26	7 678 977,36
	Dettes fiscales et sociales	7 627 631,33	8 038 032,24
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 759 388,06	1 517 769,22	
Produits constatés d'avance (1)	922 519,22	500 174,91	
	Total des dettes	17 282 493,87	18 316 413,80
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	90 830 609,90	87 953 141,58
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	9 392 185,34	8 656 519,61
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	17 282 493,87	18 316 413,80	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		581 460,07	

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

				31/12/2020	31/12/2019
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	117 450 528,69	553 146,41	118 003 675,10	121 310 447,57
	Production vendue (Biens)	1 824,42		1 824,42	4 946,57
	Production vendue (Services et Travaux)	1 017 576,01		1 017 576,01	1 042 103,62
	Montant net du chiffre d'affaires	118 469 929,12	553 146,41	119 023 075,53	122 357 497,76
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			4 624 935,81	4 740 908,77
	Autres produits			168 098,13	962 445,80
Total des produits d'exploitation (1)				123 816 109,47	128 060 852,33
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			79 313 009,84	83 468 764,47
	Variation de stock			132 094,96	(1 267 375,32)
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			6 508 079,92	7 607 583,98
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 617 884,15	1 627 756,46
	Salaires et traitements			10 433 821,53	11 221 215,58
	Charges sociales du personnel			3 797 323,26	3 979 730,31
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 865 051,51	1 739 214,45
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			3 646 191,76	4 043 289,42	
Dotations aux provisions			510 501,04	557 301,39	
Autres charges			632 893,23	282 508,67	
Total des charges d'exploitation (2)				108 456 851,20	113 259 989,41
RESULTAT D'EXPLOITATION				15 359 258,27	14 800 862,92

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		15 359 258,27	14 800 862,92
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 381 979,02	1 490 103,99
	Total des produits financiers	1 381 979,02	1 490 103,99
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	70 081,99	74 669,01
	Total des charges financières	70 081,99	74 669,01
RESULTAT FINANCIER		1 311 897,03	1 415 434,98
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		16 671 155,30	16 216 297,90
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	37 598,56 122 532,11	14 166,67 143 280,65
	Total des produits exceptionnels	160 130,67	157 447,32
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	24 598,56 129 181,07	140 943,61
	Total des charges exceptionnelles	153 779,63	140 943,61
RESULTAT EXCEPTIONNEL		6 351,04	16 503,71
PARTICIPATION DES SALARIES		3 434 258,00	3 340 558,00
IMPOTS SUR LES BENEFICES		3 851 063,00	4 235 724,00
TOTAL DES PRODUITS		125 358 219,16	129 708 403,64
TOTAL DES CHARGES		115 966 033,82	121 051 884,03
RESULTAT DE L'EXERCICE		9 392 185,34	8 656 519,61

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

A N N E X E

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020,

présente un total de : 90 830 609,90 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste,

a un total de produits de : 125 358 219,16 euros,

et un total de charges de : 115 966 033,82 euros.

Il comporte un résultat de (1) : 9 392 185,34 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois,

recouvrant la période *01/01/2020* au *31/12/2020*.

Les éléments ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

(1) : un résultat négatif signifie une perte

Présentation de la société

La société ANDREZ-BRAJON DUPONT-EST a été constituée sous forme de société par actions simplifiée le 11 décembre 1998. Elle a reçu en apport la branche d'activité de négoce de la société DUPONT-EST, société nancéenne créée le 30 novembre 1970 par l'apport des fonds des sociétés CHAULOR-DUPONT et SANILOR-DUPONT.

La société Dupont-Est a absorbé la société Andrez-Brajon au 1^{er} mai 2015 avec effet rétroactif au 1 janvier 2015. Le montant de la prime de fusion était de 19.767.404.24 euros. Sa nouvelle dénomination est Andrez-Brajon Dupont-Est.

La société s'est transformée en SA au cours de l'exercice 2015.

La société s'est organisée avec deux plateformes :

- Saint Dié pour l'électricité, les fournitures industrielles et le campingaz
- Maxéville pour le sanitaire, le chauffage et le carrelage

Elle est enregistrée au registre du commerce de Nancy sous le numéro 421 128 026 et le code gestion 98 B 662.

Son siège est situé à Maxéville (54 320), Parc d'activité Saint Jacques II – 4 avenue du Général de Gaulle.

ANDREZ BRAJON DUPONT-EST commercialise en gros du matériel sanitaire, de chauffage, du carrelage, des fournitures électriques, de zinguerie, des fournitures du bâtiment et campingaz dans 9 départements et par 21 agences :

- Doubs (25): Besançon,
- Haute Marne (52): Bettancourt La Ferrée et Chaumont
- Marne (51): Reims
- Meurthe et Moselle (54): Maxéville, Ecrouves, Essey Lès Nancy, Pont à Mousson, Nancy, Longwy, Moncel lès Lunéville et Ludres
- Meuse (55): Bar le Duc et Verdun
- Bas Rhin (67): Sélestat
- Haut Rhin (68): Sausheim
- Haute Saône (70): Vesoul
- Vosges (88): Epinal, Saint Etienne lès Remiremont, Neufchâteau et Sainte Marguerite.

La société a employé en moyenne 399 collaborateurs (équivalents temps plein) sur l'exercice.

Elle est filiale du groupe national POMPAC DEVELOPPEMENT connu sous l'enseigne Aubade pour les produits de sanitaire chauffage carrelage.

Faits significatifs de l'exercice et historique récent

L'extension du hall de stockage de Maxéville est opérationnelle.

L'agence de Pont à Mousson a été entièrement rénovée avec l'ouverture d'un libre-service.

IL est prévu la rénovation des agences de Neufchâteau et de Bettancourt la Ferrée sur 2020.

Faits postérieurs à la clôture

En 2020, le chiffre d'affaires de notre Société sera impacté négativement par les mesures gouvernementales prises pour limiter la propagation du virus Covid-19, sans pour autant que cela ne remette en cause la continuité de l'exploitation.

Nos salles d'exposition ont été fermées au public à compter du 17 mars 2020 en application des arrêtés du 14 et 15 mars 2020 et notre Société a uniquement maintenu, sur les agences ouvertes, un fonctionnement en " click and collect " et quelques livraisons.

Conformément aux différents dispositifs mis en place par le gouvernement pour soutenir les entreprises, notre Société a reporté le paiement de l'acompte d'impôt sur les sociétés du 15 mars 2020 et placé une partie des salariés en chômage partiel.

Règles et méthodes comptables

(Code de commerce - PCG ANC N°2014-03 du 5 juin 2014)

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.

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

Seules sont exprimées ci-avant les informations significatives.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Logiciels	1 an
- Constructions	15 à 25 ans
- Agencements, aménag.des constructions	10 ans
- Installations techniques	10 ans
- Matériel et outillage industriel	3 à 5 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Matériel informatique et mobilier de bureau	2 à 5 ans

L'application avec effet au 01/01/2005 du règlement CRC n° 2002-10 du 12 décembre 2002 relatif aux méthodes d'amortissement et de dépréciation des actifs n'a pas eu de conséquence sur la présentation des comptes.

Stocks

Les stocks de marchandises sont évalués au prix moyen pondéré calculé pour chaque dépôt.

Le coût d'achat est constitué du prix d'achat et des frais sur achats.

Une décote est appliquée par fournisseur pour tenir compte des ristournes de fin de période et des escomptes reçus.

Une provision pour dépréciation des stocks est calculée pour les articles créés depuis plus de 6 mois et achetés depuis plus de 3 mois selon des taux croissants en fonction du taux de rotation et de la date de dernière vente.

Les stocks des produits exposés sont dépréciés par tiers sur 3 ans.

Chaque année la provision existant à la clôture de l'exercice précédent est reprise en totalité. La provision de fin d'exercice est constatée par une dotation constatée sur l'exercice.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances clients sont partiellement couvertes par une assurance-crédit.

Les créances sont provisionnées :

- à 100% pour les créances en procédure collective
- à 100% pour les créances remises à huissiers ou avocats
- selon des taux variables selon le risque estimé pour les créances en retard de règlement.

Les créances contestées font l'objet de provisions pour avoirs à établir en fonction du risque estimé avant résolution commerciale du litige.

Valeurs mobilières de placement et trésorerie

La valeur brute des OPCVM 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.

Les effets à l'encaissement non échus sont présentés sous le poste "Effets à recevoir" à l'actif du bilan.

Fournisseurs

La société reçoit par échange de données informatisées (EDI) une partie importante de ses factures fournisseurs.

Personnel

Le personnel est régi par la convention collective du commerce de gros (n° 3044).

Les primes à paiement décalé, notamment les primes de fin d'exercice, font l'objet d'une provision pour charges à payer à la clôture de l'exercice.

Une prime exceptionnelle de pouvoir d'achat a été versée en 2019 pour 111 K€

Les indemnités de départ à la retraite pour le personnel encore inscrit à l'effectif à la clôture de l'exercice font l'objet d'une couverture partielle auprès d'une compagnie d'assurances. La valeur du fonds au 31 décembre 2019 est estimée à 531.100 €. La partie de l'engagement total, estimé à 1.584.790 €, non couverte par le fonds, fait l'objet d'une provision pour charges de 1.053.690 €

En application de l'ordonnance N° 861134 du 21 Octobre 1986 (articles L444-1 à 8 et R 441-1 à 4 du Code du Travail), la société a conclu un accord d'intéressement. La provision au titre de l'intéressement de l'exercice figure au niveau du compte de résultat sur la ligne Participation.

La participation est calculée selon le régime légal.

Provisions

Les provisions pour risques et charges au 31 décembre 2019 s'élèvent à 502 K€ et se composent des éléments suivants :

- une provision pour médailles du travail pour 117 K€
- une provision pour litiges clients de 236 K€
- une provision pour franchise d'assurance en responsabilité civile de 4 K€
- une provision pour des demandes d'avoir fournisseurs non confirmées de 107 K€
- une provision pour intérêts de retard sur contrôle fiscal de 28 K€
- une provision pour indemnités transactionnelles 10 K€

Résultat exceptionnel

Il est en profit net de 16 K€ et comprend :

- une reprise nette de provision réglementée pour hausse de prix à hauteur de 2 K€
- un résultat net sur cessions d'immobilisations de 14 K€

Autres éléments

Les comptes de la société sont consolidés au niveau de la société POMPAC DEVELOPPEMENT (RCS Strasbourg 800 437 410) située 1 rue du Doubs à Strasbourg (67100).

Le CICE comptabilisé en crédit d'impôt avec l'impôt sur les sociétés en 2018 pour 531 K€ a été remplacé en 2019 par une diminution des charges sociales. L'impact sur les comptes de l'exercice tient à l'imposition de cette réduction de charges alors que le crédit d'impôt n'était pas imposé.

Par ailleurs l'impôt sur les sociétés a été calculé en 2019 au taux de 31% contre 33.1/3% en 2018 pour la part de résultat qui excède 500 K€ où il est calculé à 28%.

Changements de méthodes et de présentation

Aucun changement de méthode ou de présentation n'a été fait sur les comptes de l'exercice.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	247 701,25		141 290,00			388 991,25
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	247 701,25		141 290,00			388 991,25
CORPORELLES						
Terrains	3 152 363,27					3 152 363,27
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	14 709 093,94		301 511,63			15 010 605,57
Instal technique, matériel outillage industriels	14 099 679,83		235 414,54		64 467,64	14 270 626,73
Instal., agencement, aménagement divers	1 143 087,16		168 631,00			1 311 718,16
Matériel de transport	2 180 152,99		94 362,22		9 098,00	2 265 417,21
Matériel de bureau, mobilier	2 089 636,56		246 445,40	(18 700,00)	297 450,51	2 057 331,45
Emballages récupérables et divers	678 331,47		76 007,13		11 300,00	743 038,60
Immobilisations corporelles en cours	18 700,00		242 106,99	18 700,00		242 106,99
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	38 071 045,22		1 364 478,91		382 316,15	39 053 207,98
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	500 590,00				6 570,00	494 020,00
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	500 590,00				6 570,00	494 020,00
TOTAL	38 819 336,47		1 505 768,91		388 886,15	39 936 219,23

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	50 371,06	8 146,97		58 518,03
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	50 371,06	8 146,97		58 518,03
CORPORELLES	Terrains	47 903,38			47 903,38
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	7 610 220,45	638 685,56		8 248 906,01
	Instal technique, matériel outillage industriels	11 598 457,55	544 195,69	64 467,64	12 078 185,60
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	896 664,70	120 603,36		1 017 268,06
	Matériel de transport	1 650 253,29	170 894,49	9 098,00	1 812 049,78
	Matériel de bureau, mobilier	1 472 058,69	323 499,30	272 851,95	1 522 706,04
	Emballages récupérables et divers	540 191,97	59 026,14	11 300,00	587 918,11
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 815 750,03	1 856 904,54	357 717,59	25 314 936,98	
TOTAL		23 866 121,09	1 865 051,51	357 717,59	25 373 455,01

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	947 536,66	129 181,07	122 532,11	954 185,62
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	947 536,66	129 181,07	122 532,11	954 185,62
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	502 177,39	510 501,04	502 177,39	510 501,04
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	1 053 690,00		25 514,00	1 028 176,00
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 555 867,39	510 501,04	527 691,39	1 538 677,04
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours	2 780 934,42	2 744 634,34	2 780 934,42	2 744 634,34
	Sur comptes clients	1 677 997,31	901 557,42	1 051 493,22	1 528 061,51
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	4 458 931,73	3 646 191,76	3 832 427,64	4 272 695,85
TOTAL GENERAL		6 962 335,78	4 285 873,87	4 482 651,14	6 765 558,51

Dont dotations et reprises { <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 	4 156 692,80	4 360 119,03
	129 181,07	122 532,11

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	494 020,00		494 020,00
	Clients douteux ou litigieux	1 262 854,79	1 262 854,79	
	Autres créances clients	16 848 342,24	16 848 342,24	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	95 425,20	95 425,20	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	390 759,00	390 759,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	128 813,64	128 813,64	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	12 450,76	12 450,76	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	8 406 875,41	8 406 875,41	
Charges constatées d'avances	574 999,37	574 999,37		
	TOTAL DES CREANCES	28 214 540,41	27 720 520,41	494 020,00
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 972 955,26	6 972 955,26		
	Personnel et comptes rattachés	4 740 330,63	4 740 330,63		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 663 410,43	1 663 410,43		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	908 014,00	908 014,00		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	315 876,27	315 876,27		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	1 759 388,06	1 759 388,06		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	922 519,22	922 519,22			
	TOTAL DES DETTES	17 282 493,87	17 282 493,87		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Observations

Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	101 200,00	
TOTAL	101 200,00	

Les fonds de commerce sont les suivants :

- DUPONT EST, acquis pour 20.886 Euros
- Fonds de Neufchateau a été acquis pour 15.244,90 Euros
- Fonds de Mulhouse a été acquis auprès de Sanisitt pour 10.000 Euros le 1er janvier 2013
- LONGOSANIT, reçus en apport pour 17.353 Euros
- LONGOSEGAME, reçus en apport pour 83.847 Euros
- Fonds électricité de Reims acquis auprès de SOMATEM en 2018 pour 50 000 €
- Fonds électricité de Strasbourg acquis auprès de POMPAC en 2020 pour 100 000 €

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des Produits à recevoir		8 435 990
Autres créances clients		16 664
<i>Clients fact à établir groupe</i>	16 664	
Autres créances		8 419 326
<i>Fournisseurs rro à recevoir</i>	8 386 667	
<i>Etat produits à recevoir</i>	12 451	
<i>Divers produits a recevoir</i>	20 208	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des Charges à payer		8 453 496
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 153 772
<i>Fournisseurs fac.non parvenues</i>	505 291	
<i>Fournisseurs fac.non parv grou</i>	648 481	
Dettes fiscales et sociales		6 065 283
<i>Personnel cp à payer</i>	998 520	
<i>Personnel prov. participation</i>	1 348 391	
<i>Personnel prov.intéressement</i>	2 085 867	
<i>Personnel charges à payer</i>	238 286	
<i>Charges s/ congés payés</i>	325 218	
<i>Org.sociaux charges à payer</i>	777 040	
<i>Etat charges à payer</i>	291 962	
Autres dettes		1 234 441
<i>Clients avoirs à établir</i>	1 234 441	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			574 999
Charges d'exploitation		574 999	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			574 999

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	31/12/2020	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		574 999,37	922 519,22
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		574 999,37	922 519,22

--

Capital social

Etat exprimé en euros

	31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	8 415 778,00	1,0000	8 415 778,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	8 415 778,00	1,0000	8 415 778,00

Les capitaux propres passent de 68 080 860.39 € à 72 009 438.99 €. L'augmentation de 3 928 578.60 € se décompose ainsi:

- distribution de dividende de 5 470 255.70 €
- résultat de l'exercice pour 9 392 185.34 €
- hausse nette des provisions règlementées de 6 648.96 €

Pompac Développement détient 8 412 420 des 8 415 778 actions soit 99.96%.

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2020
Capital social	8 415 778,00				8 415 778,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	20 662 813,07				20 662 813,07
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	841 577,80				841 577,80
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	28 556 635,25	3 186 263,91			31 742 899,16
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	8 656 519,61	(8 656 519,61)		9 392 185,34	9 392 185,34
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	947 536,66			6 648,96	954 185,62
TOTAL	68 080 860,39	(5 470 255,70)		9 398 834,30	72 009 438,99

Date de l'assemblée générale 30/06/2020

Dividendes attribués 5 470 255,70

¹dont dividende provenant du résultat n-1 5 470 255,70

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 62 610 604,69

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 62 610 604,69

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 3 928 578,60

Ventilation du Chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		119 023 075,53
Ventes de marchandises		118 003 675,10
<i>Ventes de march TN</i>	117 670 951,85	
<i>Ventes 5,5%</i>	27 618,50	
<i>Ventes de march. TI</i>	267 802,38	
<i>Ventes de march export</i>	481 604,18	
<i>Ventes de march.exonérés</i>	71 542,23	
<i>RRR accordés</i>	(515 844,04)	
Production vendue Biens		1 824,42
<i>Ventes de déchets</i>	1 824,42	
Production vendue Services		1 017 576,01
<i>Commisions campingaz</i>	425 431,12	
<i>Ecoparticipation sur ventes</i>	214 439,25	
<i>Commissions air liquide</i>	2 067,78	
<i>Locations immobilières</i>	32 418,67	
<i>Location matériel</i>	667,67	
<i>Participation gazole</i>	13 801,16	
<i>Participation frais de port</i>	123 020,53	
<i>Frais de facturation</i>	176 176,18	
<i>Frais de mise en service</i>	16 645,12	
<i>Vente énergie photovoltaïque</i>	12 908,53	
Chiffre d'affaires par marché géographique		119 023 075,53
Chiffre d'affaires FRANCE		118 469 929,12
<i>Ventes de march TN</i>	117 670 951,85	
<i>Ventes 5,5%</i>	27 618,50	
<i>Ventes de march. TI</i>	267 802,38	
<i>RRR accordés</i>	(515 844,04)	
<i>Ventes de déchets</i>	1 824,42	
<i>Commisions campingaz</i>	425 431,12	
<i>Ecoparticipation sur ventes</i>	214 439,25	
<i>Commissions air liquide</i>	2 067,78	
<i>Locations immobilières</i>	32 418,67	
<i>Location matériel</i>	667,67	
<i>Participation gazole</i>	13 801,16	
<i>Participation frais de port</i>	123 020,53	
<i>Frais de facturation</i>	176 176,18	
<i>Frais de mise en service</i>	16 645,12	
<i>Vente énergie photovoltaïque</i>	12 908,53	
Chiffre d'affaires EXPORT		553 146,41
<i>Ventes de march export</i>	481 604,18	
<i>Ventes de march.exonérés</i>	71 542,23	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros

	31/12/2020	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		16 671 155,30	4 750 377,00	11 920 778,30
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(3 427 906,96)	(899 314,00)	(2 528 592,96)
RESULTAT COMPTABLE		13 243 248,34	3 851 063,00	9 392 185,34

(1) après retraitements fiscaux.

Evaluations fiscales dérogatoires

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Résultat de l'exercice		9 392 185,34
Impôts sur les bénéfices		3 851 063,00
<i>Is</i>	3 754 968,00	
<i>Réduction mécénat</i>	(2 640,00)	
<i>Is contribution 3,3%</i>	98 735,00	
Résultat avant impôts		13 243 248,34
Variation des provisions règlementées		6 648,96
Provisions pour hausse des prix		6 648,96
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES		13 249 897,30

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/12/2020

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Provisions pour hausse des prix	954 185,62
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		954 185,62

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Participation des salariés	1 348 391,00
	Rsi contribution sociale de solidarité	162 731,00
	Rsi tascom	10 525,00
	Autres	
	Provision pour IDR	1 028 176,00
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		2 549 823,00

Les informations fournies sont les bases de calcul de l'impôt différé qui s'élèvent à 1 595 637 €
 Calculé au taux de 27.3745% l'impôt différé actif s'élève à 436 798 €
 Calculé au taux de 26.5% l'impôt différé actif s'élève à 422 844 €

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

	31/12/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		45,00	
Professions intermédiaires		8,00	
Employés		338,00	
Ouvriers			
TOTAL		391,00	

Effectif équivalent temps plein

Les apprentis au nombre de 23 n'y figurent pas (retenus à 50% il représentent 11.5 équivalent temps plein)

Les professions intermédiaires sont les art 36

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2020

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
Pompac Developpement 800 437 410 RCS Strasbourg 1 rue du Doubs 67100 Strasbourg	SAS	745 500 801,00	99,96

Il s'agit de la société mère qui consolide les comptes.

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Transfert de charges externes	81 351,86
Transfert de charges assurance crédit clients	121 340,74
Transfert de charges pro aubade	43 971,50
Transfert de charges de personnel	18 152,68
TOTAL	264 816,78

--

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des produits exceptionnels		160 130,67
Produits exceptionnels sur opérations en capital		37 598,56
<i>Produit cession immob corp</i>	<i>37 598,56</i>	
Reprises sur provisions et transferts de charges		122 532,11
<i>Reprise prov.hausse des prix</i>	<i>122 532,11</i>	
Total des charges exceptionnelles		153 779,63
Charges exceptionnelles sur opération en capital		24 598,56
<i>Valeur nette compt immo cedees</i>	<i>24 598,56</i>	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		129 181,07
<i>Dotation provision php</i>	<i>129 181,07</i>	
Résultat exceptionnel		6 351,04