

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 : 1998 B 05178

Numéro SIREN : 420 797 433

Nom ou dénomination : FAURECIA SYSTEMES D'ECHAPPEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 10/06/2021 sous le numéro de dépôt 30110

FAURECIA SYSTEMES D ECHAPPEMENT

23 - 27 avenue des Champs Pierreux 92000 NANTERRE

Comptes annuels au 31 décembre 2020 (EURO)

**Copie
certifiée conforme**

A handwritten signature in red ink, consisting of several loops and a long vertical stroke, positioned centrally below the certification text.

· faurecia

SOMMAIRE

Note préliminaire.....	3
BILAN.....	4
Bilan actif.....	4
Bilan passif.....	5
COMPTE DE RESULTAT.....	6
Compte de résultat partie 1.....	6
Compte de résultat partie 2.....	7
ANNEXE.....	8
Principes, règles et méthodes comptables.....	8
État de l'actif immobilisé.....	16
État des amortissements.....	17
Éléments du fonds commercial.....	18
État des échéances, des créances et des dettes.....	19
Informations Complémentaires.....	20
Produits à recevoir.....	21
Charges à payer.....	22
Composition du capital social.....	23
Variation des capitaux propres.....	23
Ventilation du chiffre d'affaires.....	24
État des provisions inscrites au bilan.....	25
Stocks et dépréciations de stocks.....	26
Charges et produits constatés d'avance.....	27
Charges et produits exceptionnels.....	28
Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices.....	29
Effet de l'application des règles fiscales sur le résultat de l'exercice.....	29
Fiscalité différée.....	30
Déficits reportables cumulés au 31/12/2020.....	30
Ventilation de l'effectif moyen par catégorie.....	31
Rémunérations des dirigeants.....	31
Transferts de charges.....	32
Engagements financiers donnés et reçus.....	33
Crédit-bail.....	34

Comptes annuels au 31 décembre 2020

Société : FAURECIA SYSTEMES D ECHAPPEMENT
Forme juridique : Société par actions simplifiée
Siège social : 23 - 27 avenue des Champs Pierreux 92000 NANTERRE

NOTE PRELIMINAIRE

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels, elle comporte des éléments d'informations complémentaires au bilan et au compte de résultat, de façon à ce que l'ensemble donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'entreprise.

Les éléments d'informations qui ne présentent pas un caractère obligatoire ne sont mentionnés que pour autant qu'ils ont une importance significative.

Au 31 décembre 2020,

Le total bilan s'élève à	:	365 041 605,89 euros
Le compte de résultat dégage une perte de	:	-614 843,80 euros
L'exercice écoulé a une durée de	:	12 mois
L'exercice précédent avait une durée de	:	12 mois

Les comptes de la Société sont inclus dans la consolidation par intégration globale du Groupe Faurecia sis 23 - 27 avenue des Champs Pierreux 92000 Nanterre.

Les présents comptes ont été arrêtés en date du 5 mai 2021

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice 2020			Exercice 2019
	Brut	Amortissements Dépréciations	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	118 912 217	88 907 940	30 004 278	25 514 041
Fonds commercial	0		0	0
Autres immobilisations incorporelles	5 475 038	979	5 474 059	11 875 325
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	124 387 255	88 908 918	35 478 337	37 389 366
Terrains	2 248 356	1 149 714	1 098 642	2 159 635
Constructions	41 733 010	34 061 323	7 671 686	8 059 428
Installations techniques, matériel	143 918 174	114 328 959	29 589 215	20 699 788
Autres immobilisations corporelles	38 234 432	31 743 944	6 490 488	6 490 558
Immobilisations en cours	21 036 222	893 399	20 142 823	28 556 453
Avances et acomptes	9 993		9 993	9 993
TOTAL immobilisations corporelles	247 180 186	182 177 339	65 002 847	65 975 856
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	351 250		351 250	350 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 109 596		3 109 596	2 763 844
Autres immobilisations financières	1 146 337		1 146 337	1 584 766
TOTAL immobilisations financières	4 607 182		4 607 182	4 698 609
Total Actif Immobilisé (II)	376 174 623	271 086 258	105 088 366	108 063 831
Matières premières, approvisionnements	15 110 236	2 767 024	12 343 212	13 450 183
En cours de production de biens	24 241 725	425 744	23 815 981	28 307 662
En cours de production de services	76 752 598	1 169 169	75 583 429	75 186 411
Produits intermédiaires et finis	5 742 411	2 326 820	3 415 590	4 004 705
Marchandises				
TOTAL Stock	121 846 970	6 688 757	115 158 212	120 948 961
Avances et acomptes versés sur commandes	18 403		18 403	15 490
Clients et comptes rattachés	89 650 393	524 720	89 125 674	71 617 928
Autres créances	34 418 205		34 418 205	59 771 769
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	124 068 598	524 720	123 543 878	131 389 697
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)				
Disponibilités	712 844		712 844	1 773 012
TOTAL Disponibilités	712 844		712 844	1 773 012
Charges constatées d'avance	20 516 703		20 516 703	13 318 808
TOTAL Actif circulant (III)	267 163 516	7 213 477	259 950 039	267 445 967
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (VI)	3 201		3 201	
Total Général (I à VI)	643 341 341	278 299 735	365 041 606	375 509 799

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice 2020	Exercice 2019
Capital social ou individuel (dont versé :)	84 730 500	84 730 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	25 857 865	25 857 865
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	8 473 050	8 473 050
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)	857	857
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)		
TOTAL Réserves	8 473 907	8 473 907
Report à nouveau	-11 799 899	-18 633 149
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-614 844	6 833 249
Subventions d'investissement	2 521 654	478 760
Provisions réglementées	8 016 761	9 310 571
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	117 185 944	117 051 704
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	195 201	464 045
Provisions pour charges	2 008 023	976 753
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	2 203 224	1 440 798
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	97 155	97 155
TOTAL Dettes financières	97 155	97 155
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 422 770	6 548 383
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	142 779 586	169 112 706
Dettes fiscales et sociales	38 359 177	38 826 936
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 735 702	8 368 728
Autres dettes	53 010 089	33 671 469
TOTAL Dettes d'exploitation	245 307 324	256 528 222
Produits constatés d'avance	238 714	391 920
TOTAL DETTES (IV)	245 643 193	257 017 297
Ecart de conversion passif (V)	9 244	
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	365 041 606	375 509 799

Compte de résultat partie 1

Compte de résultat	Exercice 2020			Exercice 2019
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	3 100		3 100	6 178
Production vendue biens	80 885 747	88 343 422	169 229 169	233 408 611
Production vendue services	84 693 333	332 855 825	417 549 158	404 809 949
Chiffres d'affaires nets	165 582 180	421 199 247	586 781 427	638 224 738
Production stockée			-4 129 074	8 018 100
Production immobilisée			4 291 274	5 113 486
Subventions d'exploitation			2 128 920	999 079
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			3 266 563	25 301 825
Autres produits			616 619	1 147 289
Total des produits d'exploitation (I)			592 955 729	678 804 516
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 599 520	4 723 782
Variation de stock (marchandises)			22 254	2 081
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			88 504 297	117 331 878
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			591 094	344 640
Autres achats et charges externes			360 300 427	412 684 942
Impôts, taxes et versements assimilés			9 185 410	7 635 485
Salaires et traitements			70 292 326	82 215 249
Charges sociales			36 633 866	39 693 478
Dotations aux amortissements			29 260 809	25 803 338
Dotations d'exploitation				
sur immobilisations				
Dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions			1 973 306	1 914 921
Pour risques et charges : dotations aux provisions			228 919	36 999
Autres charges			345 663	279 946
Total des charges d'exploitation (II)			600 937 889	692 666 738
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-7 982 160	-13 862 222
Bénéfice attribué ou perte transférée		(III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré		(IV)		
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				12
Reprises sur provisions et transferts de charges				51 441
Différences positives de change			138 176	98 240
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			138 176	149 693
Dotations financières aux amortissements et provisions			3 201	
Intérêts et charges assimilées			2 318 003	1 878 034
Différences négatives de change			240 594	204 951
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			2 561 798	2 082 986
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			-2 423 622	-1 933 292
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-10 405 782	-15 795 515

Compte de résultat partie 2

Compte de résultat (suite)	Exercice 2020	Exercice 2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 160 994	10 059 584
Reprises sur provisions et transferts de charges	5 046 059	6 322 462
Total des produits exceptionnels (VII)	7 207 053	16 382 046
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 181 615	2 006 822
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 999 678	9 221 765
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	6 754 828	1 629 882
Total des charges exceptionnelles (VIII)	9 936 121	12 858 469
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-2 729 069	3 523 577
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-12 520 007	-19 105 187
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	600 300 958	695 336 256
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	600 915 802	688 503 007
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-614 844	6 833 249

Principes, règles et méthodes comptables

I - FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

- Adaptation de notre outil de production a la crise Covid -19
- *Lancement d'un nouveau projet pour la construction d'une nouvelle usine Allenjoie. Cette dernière remplacera l'usine de Beaulieu que nous avons vendu à PMA*
- Accélération des transferts des activités OES d'autres sites au profit de Messei

1/Impact COVID-19

L'année 2020 a été fortement marquée par la pandémie mondiale de Covid-19 qui a eu un impact majeur sur l'industrie automobile et tous les secteurs de l'économie, principalement au cours du premier semestre, où consécutivement à la fermeture temporaire de la plupart des sites de production de ses clients dans le monde, Faurecia a dû également interrompre la production dans un grand nombre de ses sites au cours de cette période.

La production a ainsi été principalement interrompue durant la seconde partie de mars 2020 jusqu'à début mai. Le Groupe a ensuite assuré le redémarrage sécurisé de la production en fonction des redémarrages des usines de ses clients.

Compte tenu de cette situation sans précédent, Faurecia avait dès mars 2020 immédiatement mis en œuvre un plan d'action solide en réaction à la crise, en se concentrant sur deux priorités :

- la première priorité était la santé et la sécurité de tous les collaborateurs, ainsi que la mise en place des conditions appropriées pour une reprise en toute sécurité de la production (programme « Safer together »), en se basant sur l'expérience concluante du groupe en Chine ;

- la seconde priorité consistait à déployer des actions rapides pour améliorer davantage la résilience du Groupe, afin de limiter l'impact de la forte baisse des ventes sur le résultat opérationnel. Faurecia a ainsi pris toutes les mesures nécessaires pour réduire de façon drastique, à court terme, tous ses coûts, ses frais de développement et investissements, y compris le recours au chômage partiel pour son personnel dans l'ensemble des sites, en fonction des réductions d'activité auxquelles ils étaient confrontés.

A fin juin 2020, la production avait repris dans l'ensemble des usines du Groupe, la reprise de l'activité se poursuivant lors du second semestre. Depuis septembre 2020, l'activité du groupe est revenue à un niveau équivalent à celui de 2019. Les impacts sur les résultats du remboursement lié à l'activité partielle de notre société sont de 4,8 M.€.

2/ Changement d'estimation

La société stocke les coûts de développement dès lors que ces coûts sont recouvrables.

Ces coûts stockés correspondaient historiquement aux coûts directs (heures d'ingénieurs) et certains coûts indirects de l'activité recherche et développement (achats externes et certaines prestations intragroupe).

L'objet de ce changement d'estimation est d'aligner les coûts stockés dans les comptes locaux avec le taux de capitalisation dans les comptes du groupe.

Si cette méthode avait été appliquée en 2019, les impacts sur le bilan et le compte de résultat 2019 auraient été les suivants :

Bilan 2019 simplifié (€)

ACTIF		PASSIF	
Postes	Montants nets	Postes	Montants
Actif immobilisé		Capitaux propres	119 156 657
immobilisations incorporelles	37 389 366	Autres fonds propres	0
Immobilisations corporelles	65 975 855	Provisions pour risques et charges	1 440 798
immobilisations financières	4 698 610		
Actif circulant		Dettes	
Matières premières, appro	13 450 183	Fournisseurs et comptes rattachés	169 112 706
En cours de production de biens	28 307 662	Autres dettes	87 512 671
En cours de production de services	77 291 364	PCA	391 920
Produits intermédiaires et finis	4 004 705		
Marchandises	0		
Créances	131 405 187		
Disponibilités	1 773 012		
CCA	13 318 808		
Total	377 614 752	Total	377 614 752

Compte de Résultat simplifié (€)

CHARGES		PRODUITS	
Charges d'exploitation	692 666 738	Produits d'exploitation	680 909 469
Achat de marchandises	4 723 782	Ventes de marchandises	6 178
Variation de stock (marchandises)	2 081	Production vendue de biens	233 408 611
Achat de matières premières et autres	117 331 878	Production vendue de services	404 809 949
Variation de stock (matières 1ere et autres)	344 640	Production stockée	10 123 053
Autres achats et charges externes	412 684 942	Production immobilisée	5 113 486
Charges de personnel	82 215 249	Autres produits	27 448 192
dotations aux amortissements	25 803 338		
Autres charges	49 560 828		
Charges financières	2 082 986	Produits financiers	149 693
Frais financiers	2 082 986	Produits financiers	149 693
Charges exceptionnelles	12 858 469	Produits exceptionnels	16 382 046
Sur opérations de gestion	2 006 822	Sur opérations de gestion	0
Sur opération en capital	9 221 765	Sur opération en capital	10 059 584
Dotations except amts et provisions	1 629 882	Reprise sur provision et transferts de charges	6 322 462
Participation des salariés	0		
Impôts sur les bénéfices	-19 105 187		
Résultat de l'exercice (bénéfice)	8 938 202		

II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément aux principes généraux d'établissement et de présentation des comptes annuels (règlement ANC n° 2014-03, mis à jour par le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016, relatif au Plan Comptable Général, modifié par les règlements du Comité de la Réglementation Comptable et de l'Autorité des Normes Comptables).

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base qui ont pour objet de fournir une image fidèle de l'entreprise :

- 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.

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

2.1 Immobilisations incorporelles

Les concessions, brevets et droits similaires comprennent les valeurs d'acquisition ou d'apport des brevets, licences, marques ou procédés.

Ils sont amortis selon la nature des droits sur une durée de un à cinq ans.

Les autres immobilisations incorporelles comprennent des progiciels informatiques amortis linéairement sur une durée de un à trois ans.

Les frais de recherche et de développement des nouveaux produits, l'amélioration et le développement des produits existants sont comptabilisés dans les charges de l'exercice actuel, sauf pour les coûts de développement encourus après l'obtention d'une commande qui sont comptabilisés en stock.

2.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur valeur d'apport, à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts destinés à l'acquisition d'immobilisations ne sont pas inclus dans le prix de revient.

Les amortissements sont comptabilisés en charges d'exploitation et sont calculés selon le mode linéaire, en fonction des durées de vie suivantes :

Constructions industrielles : 10 à 20 ans

Agencements et aménagements : 5 à 10 ans

Installations techniques, matériels et outillages : 3 à 10 ans

Outillages spécifiques : 3 à 5 ans

Autres immobilisations corporelles : 3 à 10 ans

Les amortissements dérogatoires relatifs à certaines immobilisations corporelles correspondent à la différence entre l'amortissement linéaire et l'amortissement résultant de l'application des taux dégressifs autorisés par l'Administration fiscale.

Les amortissements dérogatoires sont enregistrés au passif du bilan en Provisions Réglementées. Les dotations et reprises sont comptabilisées en Résultat Exceptionnel.

Des dépréciations sont constituées pour des immobilisations qui se trouvent dans les divisions touchées par des restructurations ou lorsque la valeur recouvrable des actifs est inférieure à leur valeur nette comptable.

2.3 Immobilisations financières

Les prêts comprennent essentiellement les prêts versés à des organismes collecteurs chargés de financer l'effort pour la construction de logements neufs.

Ces prêts viennent à échéance de 2022 à 2041.

Les autres immobilisations financières sont constituées de dépôts et cautionnements.

2.4 Stocks

Les stocks de matières ou fournitures sont valorisés au dernier prix d'achat connu.

Ce dernier prix, compte tenu des conditions d'achat et de production en cycle très court, est sensiblement égal au prix moyen pondéré.

Les stocks de produits finis et intermédiaires sont valorisés sur la base du coût de production qui tient compte, outre du coût des matières et fournitures mises en oeuvre, des frais directs de production et des frais indirects d'atelier et d'usine, y compris les dotations aux amortissements.

Les intérêts financiers sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Des provisions pour dépréciation ont été constituées pour les articles à rotation lente et pour ceux dont la valeur probable de réalisation est inférieure au prix de revient. En outre, toutes les pièces fin de série ont été dépréciées intégralement.

Pour les articles à rotation lente de la division, les modalités d'application de calcul de la provision sont celles du Groupe Faurecia, soit, pour les pièces dont le stock représente plus d'un an de consommation, une dépréciation de 100%.

2.5 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances douteuses sont provisionnées au cas par cas en fonction de leur degré d'estimation de non-recouvrement.

Afin de couvrir les risques de non-recouvrement de certaines créances échues, la société applique la norme du Groupe Faurecia de dépréciation statistique lorsque leur échéance est dépassée depuis une durée donnée :

Les créances en retard de paiement de 6 à 9 mois sont dépréciées à concurrence de 25 % de leur montant.

Les créances en retard de paiement de 9 à 12 mois sont dépréciées à hauteur de 50 % de leur valeur.

Les créances en retard de paiement de plus de 12 mois sont dépréciées en totalité.

2. 6 Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur en euros au premier jour du mois de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur en euros au cours de fin d'exercice. La différence résultant de la conversion des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change font l'objet d'une provision pour risques.

La société a appliqué le règlement ANC N°2015-05, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2017, relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture. Ce règlement a conduit la société à comptabiliser en résultat d'exploitation en "Autres produits" et "Autres charges" les gains et les pertes de change relatifs à des créances ou dettes d'exploitation. Antérieurement, les gains et les pertes de change étaient comptabilisés exclusivement en résultat financier.

2. 7 Subventions d'investissement

Le cas échéant, les subventions d'investissement sont comptabilisées dans les capitaux propres dès leur octroi (signature du contrat), sans attendre la réalisation des conditions ou leur encaissement. Elles sont rapportées au résultat en fonction de la durée de vie moyenne des immobilisations concernées.

2. 8 Provisions règlementées

Les provisions règlementées figurant au bilan correspondent aux amortissements dérogatoires. La contrepartie de ces provisions est inscrite au compte de Résultat Exceptionnel.

2. 9 Provisions pour risques et charges

Des provisions sont constituées dès lors que des risques ont été identifiés, notamment dans le cadre des plans sociaux et des restructurations envisagées, conformément à l'avis CNC n° 00-01 du 20 avril 2000 sur les passifs.

La société évalue ses engagements liés aux primes accordées sous réserve de certaines conditions d'ancienneté et versées aux salariés à l'occasion de la remise des médailles du travail. La valeur de ces engagements est calculée en appliquant la méthode et les hypothèses retenues pour les évaluations des engagements de retraite. Ils sont provisionnés dans les comptes et le détail en est donné dans l'annexe.

Les engagements de retraite ne sont pas provisionnés et sont mentionnés dans l'annexe.

Des provisions pour charges sont constituées dans le cadre des plans sociaux et des restructurations envisagées.

2.10 Résultat exceptionnel

Les éléments inhabituels ou non récurrents ont été inclus dans les charges et produits exceptionnels.



FAURECIA SYSTEMES D ECHAPPEMENT - Comptes Annuels au 31/12/2020 (EURO)

III - EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun évènement important n'est survenu depuis la clôture de l'exercice.

État de l'actif immobilisé

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		
			Réévaluation	Acqu. et apports	
	Frais d'établissement et de développement (I)				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	114 333 627		31 259 593	
	Terrains	3 070 649			
Constructions	Sur sol propre	15 716 578		540 888	
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	24 830 682		1 615 389	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	126 230 789		17 816 476	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	5 960 814		207 544	
	Matériel de transport	52 333			
	Matériel de bureau et mobilier informatique	28 263 735		3 220 771	
	Emballages récupérables et divers	1 351 407		164 805	
	Immobilisations corporelles en cours	29 346 381		20 672 997	
	Avances et acomptes	9 993			
TOTAL (III)		234 833 362		44 238 869	
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations	350 000		1 250	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières	4 348 609		796 931	
TOTAL (IV)		4 698 609		798 181	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		353 865 598		76 296 642	
Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
	Frais d'établissement et de développement (I)				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	16 122 766	5 083 198	124 387 255	
	Terrains		822 293	2 248 356	
Constructions	Sur sol propre	-74 062	380 001	15 951 527	
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	74 062	590 526	25 781 483	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		129 091	143 918 174	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		835 327	5 333 031	
	Matériel de transport			52 333	
	Matériel de bureau et mobilier informatique		151 649	31 332 856	
	Emballages récupérables et divers			1 516 212	
	Immobilisations corporelles en cours	28 983 156		21 036 222	
	Avances et acomptes			9 993	
TOTAL (III)		28 983 156	2 908 888	247 180 186	
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			351 250	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		889 608	4 255 932	
TOTAL (IV)			889 608	4 607 182	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		45 105 922	8 881 695	376 174 623	

État des amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement	(I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)	76 944 260	17 047 856	5 083 198	88 908 918
Terrains		911 014	69 424	69 588	910 850
Constructions	Sur sol propre	12 390 790	318 757	8 944	12 700 603
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements	20 097 042	1 187 912	227 532	21 057 423
	Installations techniques, matériels et outillages	105 517 674	8 330 673	129 091	113 719 256
Autres Immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	3 503 505	469 698	322 405	3 650 798
	Matériel de transport	49 826	1 964		51 790
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	24 268 872	2 507 564	151 649	26 624 787
	Emballages récupérables et divers	1 315 528	20 037		1 335 565
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		168 054 251	12 906 029	909 210	180 051 070
TOTAL GENERAL (I + II + III)		244 998 511	29 953 886	5 992 408	268 959 988

VENTILATION DES DOTATIONS DE L'EXERCICE			
- calculées selon le mode linéaire	29 953 886	- au résultat d'exploitation	29 260 809
- calculées selon le mode dégressif		- au résultat exceptionnel	693 077
TOTAL	29 953 886	TOTAL	29 953 886

Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab							
Autres			1 618 514			3 319 556	-1 701 042
Terrains							
Constructions :							
sol propre							
sol autrui							
install.			6 763			353	6 410
Autres immobilisations :							
Inst. techn.			1 369 551			1 199 017	170 533
Inst gén.						1 177	-1 177
M.Transport							
Mat bureau.			233 386			1 920	231 466
Emball.							
CORPO.			1 609 700			1 202 467	407 233
Cadre C	Charges réparties sur plusieurs exercices		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice	

Éléments du fonds commercial

	Valeur nette	Taux d'amortissement
Fonds Commercial	0,15	
Total	0,15	

État des échéances, des créances et des dettes

Cadre A	État des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations				
	Prêts	3 109 596		3 109 596
	Autres immobilisations financières	1 146 337		1 146 337
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		4 255 932		4 255 932
	Clients douteux ou litigieux	14 821	14 821	
	Autres créances clients *	89 635 573	89 635 573	
	Créances représentatives de titres prêtés			Prov pour dép ant constitués.
	Personnel et comptes rattachés	24 220	24 220	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	97 463	97 463	
	État et autres collectivités publiques	18 990 357	18 990 357	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts			
	Etat - divers	3 133 604	3 133 604	
	Groupes et associés	699 861	699 861	
	Débiteurs divers	11 472 700	11 472 700	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		124 068 598	124 068 598	
	Charges constatées d'avance	20 516 703	20 516 703	
TOTAL DES CREANCES		148 841 233	144 585 301	4 255 932
	Prêts accordés en cours d'exercice	345 752		
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés			

* dont effets en attente d'encaissement 0 €

Cadre B	État des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et - de 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine				
	Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	97 155	97 155		
	Fournisseurs et comptes rattachés *	142 779 586	142 779 586		
	Personnel et comptes rattachés	16 650 958	16 650 958		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 658 722	11 658 722		
	État et autres collectivités publiques	7 466 579	7 466 579		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts	2 582 917	2 582 917		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 735 702	9 735 702		
	Groupes et associés	44 919 839	44 919 839		
	Autres dettes	8 090 250	8 090 250		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	238 714	238 714		
TOTAL DES DETTES		244 220 423	244 220 423		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice		Emprunts auprès des associés personnes physiques		
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				

* dont effets en attente de paiement 22 001 €

Informations Complémentaires

Sur les créances

Faurecia et certaines de ses filiales françaises, dont notre société, ont conclu en mai 2007 avec un Factor un contrat d'affacturage sans limitation de durée.

Au 31/12/2020, le montant des créances cédées mais non recouvrées est de 14 453 225 €, avec des fonds de garantie qui s'élèvent d'après notre balance audité à 1 236 446 €.

Pour mémoire au 31/12/2019, les créances cédées mais non recouvrées représentaient 13 219 983 €.

Sur les rémunérations du commissaire aux comptes

La rémunération du commissaire aux comptes s'élève à 78 596 € pour le contrôle légal des comptes.

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
CLIENTS EXTERNES-FACTURES A ETABLIR	6 150 159
CLIENTS INTERCOMPAGNIES-FACTURES A ETABLIR	29 523 725
FOURNISSEURS B&S-AVOIRS A RECEVOIR	6 939 728
FOURNISSEURS INTERCOMPAGNIES-AVOIRS A RECEVOIR	19
ETAT-AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	2 766 027
TOTAL	45 379 659

Charges à payer

Charges à payer	Montant
CAP TAXE FORMATION CONTINUE	-224 182
CAP CONGES INDIVIDUEL DE FORMATION	-19 873
FOURNISSEURS B&S-FACTURES NON PARVENUES	104 855 515
FOURNISSEURS IMMO-FACTURES NON PARVENUE	3 664 983
CHARGES SOCIALES SUR CHARGES A PAYER	5 964 713
ORGANISMES SOCIAUX-AUTRES CHARGES A PAY	521 359
CHARGES FISCALES SUR CHARGES A PAYER	442 562
CLIENTS-AVOIRS A ETABLIR	5 916 584
CHARGES A PAYER CONGES PAYES	4 864 432
CHARGES A PAYER CONGES ANCIENNETE	914 227
CHARGES A PAYER CONGES EPARGNE TEMPS	5 334 607
CHARGES A PAYER CONGES RTT	485 249
CHARGES A PAYER CONGES AUTRES	451 394
CHARGES A PAYER PRIMES FIN ANNEE	13 785
CHARGES A PAYER PRIMES DIVERSES	279 773
CHARGES A PAYER INTERESSEMENT	1 177 473
CHARGES A PAYER BONUS	1 210 155
CAP TAXE D'APPRENTISSAGE	128 377
CAP TAXE SUR VEHICULES DES SOCIETES	63 998
CAP CONTRIBUTION SOCIALE DE SOLIDARITE	361 737
CHARGES A PAYER SALAIRES	1 801 366
TOTAL	138 208 235

Composition du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Crés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2020	Valeur nominale
Actions ordinaires	5 648 700			5 648 700	15
Actions amorties					
Parts sociales					
Total	5 648 700			5 648 700	

Variation des capitaux propres

<i>Situation à l'ouverture de l'exercice</i>		<i>Solde</i>
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		117 051 704
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		117 051 704
<i>Variations en cours de l'exercice</i>		
	<i>En moins</i>	<i>En plus</i>
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Résultat de l'exercice	614 844	
Variations des provisions réglementées	1 293 809	
Autres variations		2 042 893
	SOLDE	134 240
<i>Situation à la clôture de l'exercice</i>		<i>Solde</i>
Capitaux propres avant répartition		117 185 944

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires export	Total 31/12/2020	Total 31/12/2019	Variation
Hors groupe	89 158 115	47 048 824	136 206 939	199 141 895	-31,60%
Groupe	72 946 197	377 628 291	450 574 488	439 082 843	2,62%
Chiffres d'affaires nets	162 104 312	424 677 115	586 781 427	638 224 738	-8,06%

État des provisions inscrites au bilan

Nature des provisions	Situation et mouvements				
	Début de l'exercice	Dotations	Diminutions		Fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Provisions investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	9 310 571	3 228 214	4 522 023		8 016 761
Autres provisions règlementées					
Provisions pour litige	354 045		329 045		25 000
Provisions pour garantie					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change		3 201			3 201
Provisions pour pensions, médailles du travail	379 972	96 000	34 337		441 635
Provisions pour impôts	131 230	70 919	87 800		114 349
Provisions pour renouvellement des immos					
Provisions pour gros entretien					
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges (1)	575 551	1 491 817	409 016	39 313	1 619 039
Provisions sur immobilisations incorporelles					
Provisions sur immobilisations corporelles	803 255	1 403 721	80 707		2 126 269
Provisions sur titres mis en équivalence					
Provisions sur titres de participation					
Provisions sur autres immos financières					
Provisions sur stocks	5 640 431	1 302 255	253 928		6 688 757
Provisions sur comptes clients	874 737	671 051	1 021 068		524 720
Autres provisions pour dépréciations					
TOTAL GENERAL	18 069 792	8 267 178	6 737 924	39 313	19 559 732
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 202 225	1 691 865	39 313	
Dont dotations et reprises financières		3 201			
Dont dotations et reprises exceptionnelles		6 061 752	5 046 059		

(1) détail des autres provisions pour risques et charges :

Restructurations	465 551	1 429 817	407 042	36 287	1452 039
Litiges Salariaux	5 000		1 974	3 026	
Litiges Clients	105 000	62 000			167 000
TOTAL	575 551	1 491 817	409 016	39 313	1 619 039

Stocks et dépréciations de stocks

Valeurs brutes	31 décembre 2020	31 décembre 2019
MATIÈRES PREMIÈRES ET APPROVISIONNEMENTS	15 110 236	15 530 546
Matières premières primaires	2 234 621	2 341 299
Matières et composants	8 993 977	9 539 334
Matières et fournitures consommables-pièces de maintenance	3 146 889	2 859 991
Matières et fournitures consommables-autres	734 749	789 923
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS	24 241 725	28 567 473
Prototypes	399 537	383 899
Outillages	23 842 188	28 183 574
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES	76 752 598	76 334 492
Études	76 752 598	76 334 492
PRODUITS INTERMÉDIAIRES ET FINIS	5 742 411	6 156 881
Produits Intermédiaires	2 829 505	3 278 083
Produits Finis	2 912 906	2 878 797
MARCHANDISES		
Total	121 846 970	126 589 392

Dépréciations	31 décembre 2020	31 décembre 2019
MATIÈRES PREMIÈRES ET APPROVISIONNEMENTS	2 767 024	2 080 364
Matières premières primaires	1 218 775	907 819
Matières et composants	652 660	724 768
Matières et fournitures consommables-pièces de maintenance	895 589	447 777
Matières et fournitures consommables-autres		
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS	425 744	259 811
Prototypes	234 024	259 811
Outillages	191 720	
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES	1 169 169	1 148 080
Études	1 169 169	1 148 080
PRODUITS INTERMÉDIAIRES ET FINIS	2 326 820	2 152 176
Produits Intermédiaires	945 464	775 219
Produits Finis	1 381 356	1 376 956
MARCHANDISES		
Total	6 688 757	5 640 431

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRESTATION INFOGERENCE INFORMATIQUE	112 500		
LEASING LOGICIEL	914 211		
LEASING MATERIEL INFORMATIQUE	70 000		
LOCATION IMMOBILIERE	370 833		
LOCATION LOGICIEL	4 694 301		
ENTRETIEN MATERIEL INFORMATIQUE	4 864		
ENTRETIEN MATERIEL INDUSTRIEL	49 026		
ENTRETIEN LOGICIEL	7 842 408		
HONORAIRES IT	198 250		
HONORAIRES	8 118		
TICKETS D'ENTREES	6 252 191		
TOTAL	20 516 703		

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
SUBVENTION EUROPEENNE	238 714		
TOTAL	238 714		

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
CHARGES LIEES A LA RESTRUCTURATION	1 146 912	
VNC CORPORELLES	1 999 678	
PENALITES ET AMENDES	34 703	
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	3 228 214	4 522 023
AMORTISSEMENTS CORPORELS	112 285	
AMORTISSEMENTS INCORPORELLES	685 866	
AMORTISSEMENTS RESTRUCTURATION	2 728 464	517 664
PRODUITS DE CESSION ACTIF		2 000 000
QUOTE PART SUBVENTIONS INVESTISSEMENT		160 994
AMORTISSEMENT EXCEPTIONNEL		6 372
TOTAL	9 936 121	7 207 053

Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices

Le résultat imposable de la Société est compris dans le résultat d'ensemble de Faurecia SA.

La convention fiscale signée avec la société de tête du groupe d'intégration fiscale retenant le principe de transparence fiscale, l'impôt est calculé comme si la Société n'était pas intégrée fiscalement.

La Société est soumise au taux d'imposition de 28,92 % en 2020 qui se décompose de la manière suivante :

- d'un Impôt sur les Sociétés de 28,00 % calculé sur le résultat fiscal,
- d'une contribution sociale plafonnée de 3,3 % de l'Impôt sur les Sociétés,

Le crédit d'impôt recherche de 12 520 007 € se décompose comme suit :

0 € au titre de l'année 2019,

12 520 007 € au titre de l'année 2020.

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat après impôt
Résultat courant	-10 405 782	-12 520 007	2 114 225
Résultat exceptionnel	-2 729 069		-2 729 069
Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
RESULTAT COMPTABLE	-13 134 851	-12 520 007	-614 844

Effet de l'application des règles fiscales sur le résultat de l'exercice

	2020	2019
Résultat net	-614 844	6 833 249
Dotations aux provisions règlementées	3 228 214	934 139
Reprises sur provisions règlementées	-4 522 023	-5 225 733
Réduction d'impôt différé résultant de l'écart de provisions règlementées entre les dotations et les reprises	374 170	1 477 596
RESULTAT NET CORRIGE	-1 534 483	4 019 252
Dont résultat exceptionnel corrigé	-4 022 878	-768 016
<i>Résultat exceptionnel</i>	<i>-2 729 069</i>	<i>3 523 577</i>
<i>Taux d'impôt %</i>	<i>28,92</i>	<i>34,43</i>

Fiscalité différée

<i>Libellé</i>	31/12/2020	31/12/2019
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt		
Provisions règlementées	-8 016 761	-9 310 571
Subventions d'investissement		
Écart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M		
Écart de conversion Actif		
Autres charges déduites d'avance		
Plus values à long terme en sursis d'imposition		
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	-8 016 761	-9 310 571
Total passif d'impôt futur	-2 318 447	-3 205 630
Bases d'allègement de la dette future d'impôt		
Amortissements des logiciels		
Pertes potentielles sur contrat à long terme		
Provisions pour dépréciation d'actifs non déductibles		
Provisions pour retraites et obligations similaires		
Autres risques et charges provisionnés	4 706 574	2 610 566
Charges à payer	361 737	495 576
Écart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M		
Écart de conversion Passif		
Autres produits taxés d'avance		
Déficits reportables fiscalement	7 173 098	12 193 408
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	12 241 409	15 299 550
Total actif d'impôt futur	3 540 215	5 267 635
Situation nette	1 221 768	2 062 005
Taux d'impôt	28,92	34,43

Au 31/12/2020 le décalage dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable des produits et des charges représente un différé d'imposition de 1 313 565 €.

Déficits reportables cumulés au 31/12/2020

Suivi des déficits	Montant
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent	140 609 294
Déficits imputés	
Déficits reportables	140 609 294
Déficits de l'exercice	7 173 098
Total des déficits restant à reporter	147 782 392

Ventilation de l'effectif moyen par catégorie

Effectif	Personnel salarié	Effectif à disposition de l'entreprise	Total au 31/12/2020	Total 2019
Ingénieurs et Cadres	794		794	815
Agents de maîtrise, techniciens, employés	237		237	333
Ouvriers	375		375	318
TOTAL	1 406		1 406	1 466

L'effectif moyen par catégorie intègre les effectifs à temps partiel.

Rémunérations des dirigeants

Pour les membres des organes d'administration, de direction et surveillance, aucun avantage n'a été alloué concernant :

- des avances et crédits au titre de l'exercice,
- des jetons de présence au conseil d'administration,
- des pensions contractées à leur profit (PCG art. 531-3).

Aucune rémunération des dirigeants n'a été mentionnée, car ceci reviendrait, indirectement, à faire état d'une rémunération individuelle.

Transferts de charges

Transferts de charges	Exploitation
Transfert de charges : Autres Comptes Services Extérieurs	30 010
Transfert de charges : Impôts Taxes et Versements Assimilées	47 343
Transfert de charges : Formations	5 670
Transfert de charges : Charges de Personnels	383 765
Transfert de charges Exceptionnel : RAR	1 068 597
TOTAL	1 535 385

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements financiers

Au 31/12/2020, les engagements donnés comprennent des commandes fermes d'immobilisations pour un montant de 7 539 174 €.

Engagement en matière de pension

1/ Notre société accorde aux salariés de l'entreprise des indemnités de départ à la retraite et garantit à certains salariés, selon différents critères, un niveau minimum de retraite.

Au 31/12/2020, la valeur actuelle estimée de la partie courue des prestations futures, qui s'élève à 14 861 415 €, n'a pas fait l'objet d'une provision .

De plus, ce montant est couvert à hauteur de 2 277 844 € par des versements dans des fonds externes. .

Le chiffrage du montant de ces engagements complémentaires a été effectué sur la base d'une évaluation actuarielle intégrant :

- Une hypothèse de date de départ en retraite fixée généralement entre 62 et 65 ans et plus précisément à 62 ans pour les Etam et ouvriers et à 65 ans pour les cadres.
- Des probabilités de départ avant la retraite pour les personnels actifs,
- Des hypothèses de mortalités,
- Des estimations d'évolution de salaire jusqu'au départ à la retraite,
- Une hypothèse de rentabilité à long terme pour les fonds investis en garantie des engagements de retraite,
- Un taux d'actualisation financière de 0,65 % et un taux d'inflation de 1,80 %.

2/ Les primes versées aux collaborateurs au titre des médailles du travail et dont la provision a été estimée suivant un calcul statistique actuariel, fonction de l'âge, la mortalité et le turnover du personnel de la Société, sont provisionnées pour un montant de 441 635 €.

Crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine					
Amortissements :					
• Cumuls exercices antérieurs					
• Dotation de l'exercice					
Total					
Redevances payées :					
• Cumuls exercices antérieurs					
• Au cours de l'exercice					
Total					
Redevances restant à payer :					
• A 1 an au plus					
• A plus d'1 an et 5 ans au plus					
• A plus de 5 ans					
Total					
Valeur résiduelle :					
• A 1 an au plus					
• A plus d'1 an et 5 ans au plus					
• A plus de 5 ans					
Total					
Montant pris en charge dans l'exercice					

**PROCES VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 9 JUIN 2021**

Le 9 juin 2021 à 16H30, à Nanterre, au 23-27 avenue des Champs Pierreux, l'Associé Unique, la société FAURECIA EXHAUST INTERNATIONAL, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Nanterre sous le n° 414 770 883, représentée par Mathias MIEDREICH, a été convoqué afin de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

1. Lecture du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020,
2. Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 et quitus,
3. Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020,
4. Conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce,
5. Pouvoir pour l'accomplissement des formalités.

Monsieur Mathias MIEDREICH, Président de la Société, est présent et assure la présidence de l'Assemblée.

Les membres du Comité Social et Economique Central, dûment convoqués conformément à l'article L.2312-77 du Code du travail (anciennement article L.2323-67 du Code du travail), sont absents et excusés.

Le Commissaire aux comptes ERNST & YOUNG et Autres, dûment convoqué, est absent et excusé.

Le Président de séance constate que les documents devant être mis à la disposition de l'Associé Unique, conformément aux statuts et à la Loi, ont été envoyés.

Il donne lecture du rapport de gestion du Président ainsi que du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

Après avoir pris connaissance des documents suivants :

- copie de la lettre de convocation adressée au Commissaire aux comptes ;
- copie de la lettre de convocation adressée à l'Associé Unique ;
- copie de la lettre de convocation adressée aux représentants du Comité Social et Economique Central ;
- inventaire de l'actif et du passif de la Société arrêté au 31 décembre 2020 ;
- comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ;
- rapport de gestion du Président ;
- rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice ;
- rapport du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées ;
- texte de projet de résolutions ;

L'Assemblée Générale a ensuite adopté les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

L'Associé Unique, ayant pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020, approuve dans toutes leurs parties ces rapports et les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 tels qu'ils sont présentés.

L'Associé Unique constate que le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020 est une perte de 614.843,80 euros.

L'Associé Unique approuve le montant des dépenses non déductibles de l'impôt sur les sociétés, visées à l'article 39-4 du Code général des impôts, qui s'élèvent à 215.005 euros ainsi que l'impôt correspondant ressortant à 60.201 euros.

L'Associé Unique donne en conséquence au Président et au Commissaire aux comptes quitus de l'exécution de leurs mandats pour l'exercice écoulé.

L'Associé Unique approuve cette résolution.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Associé Unique prend acte d'une erreur matérielle (inversion des deux chiffres après la virgule) relevée dans la deuxième résolution du procès-verbal de la consultation écrite du 05 juin 2020 relatif à l'approbation des comptes 2019 et de sa rectification :

Il était en effet indiqué :

« *L'Associé Unique, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 6.833.249,30 euros au poste « report à nouveau débiteur », qui passera ainsi d'un montant de 18.633.148,69 euros à un montant de 11.799.899,93 euros.* » alors qu'il convient évidemment de lire « 11.799.899,39 euros à la place de 11.799.899,93 euros.

Nous vous proposons d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 614.843,80 euros au poste « report à nouveau débiteur », lequel sera porté d'un montant de 11.799.899,39 à un montant de 12.414.743,19 euros.

Il est pris acte qu'il n'a été distribué aucun dividende au cours des trois exercices précédents.

L'Associé Unique approuve cette résolution.

TROISIEME RESOLUTION

L'Associé Unique constate qu'aucune convention nouvelle n'a été conclue au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020 et entrant dans le champ d'application des dispositions de l'article L.227-10 du Code de commerce.

L'Associé Unique approuve cette résolution.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

L'Associé Unique approuve cette résolution.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal.



Le Président

Mathias MIEDREICH



L'Associé Unique

FAURECIA EXHAUST INTERNATIONAL
représenté par Mathias MIEDREICH



Faurecia Systèmes d'Echappement

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres



Faurecia Systèmes d'Echappement

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Faurecia Systèmes d'Echappement,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Faurecia Systèmes d'Echappement relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

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

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

■ Indépendance

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

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 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 président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités 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 exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;



- ▶ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 12 mai 2021

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres

Guillaume Brunet-Moret

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice 2020			Exercice 2019
	Brut	Amortissements Dépréciations	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	118 912 217	88 907 940	30 004 278	25 514 041
Fonds commercial	0		0	0
Autres immobilisations incorporelles	5 475 038	979	5 474 059	11 875 325
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	124 387 255	88 908 918	35 478 337	37 389 366
Terrains	2 248 356	1 149 714	1 098 642	2 159 635
Constructions	41 733 010	34 061 323	7 671 686	8 059 428
Installations techniques, matériel	143 918 174	114 328 959	29 589 215	20 699 788
Autres immobilisations corporelles	38 234 432	31 743 944	6 490 488	6 490 558
Immobilisations en cours	21 036 222	893 399	20 142 823	28 556 453
Avances et acomptes	9 993		9 993	9 993
TOTAL immobilisations corporelles	247 180 186	182 177 339	65 002 847	65 975 856
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	351 250		351 250	350 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 109 596		3 109 596	2 763 844
Autres immobilisations financières	1 146 337		1 146 337	1 584 766
TOTAL immobilisations financières	4 607 182		4 607 182	4 698 609
Total Actif Immobilisé (II)	376 174 623	271 086 258	105 088 366	108 063 831
Matières premières, approvisionnements	15 110 236	2 767 024	12 343 212	13 450 183
En cours de production de biens	24 241 725	425 744	23 815 981	28 307 662
En cours de production de services	76 752 598	1 169 169	75 583 429	75 186 411
Produits intermédiaires et finis	5 742 411	2 326 820	3 415 590	4 004 705
Marchandises				
TOTAL Stock	121 846 970	6 688 757	115 158 212	120 948 961
Avances et acomptes versés sur commandes	18 403		18 403	15 490
Clients et comptes rattachés	89 650 393	524 720	89 125 674	71 617 928
Autres créances	34 418 205		34 418 205	59 771 769
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	124 068 598	524 720	123 543 878	131 389 697
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)				
Disponibilités	712 844		712 844	1 773 012
TOTAL Disponibilités	712 844		712 844	1 773 012
Charges constatées d'avance	20 516 703		20 516 703	13 318 808
TOTAL Actif circulant (III)	267 163 516	7 213 477	259 950 039	267 445 967
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écart de conversion actif (VI)	3 201		3 201	
Total Général (I à VI)	643 341 341	278 299 735	365 041 606	375 509 799

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice 2020	Exercice 2019
Capital social ou individuel (dont versé :)	84 730 500	84 730 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	25 857 865	25 857 865
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	8 473 050	8 473 050
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)	857	857
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)		
TOTAL Réserves	8 473 907	8 473 907
Report à nouveau	-11 799 899	-18 633 149
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-614 844	6 833 249
Subventions d'investissement	2 521 654	478 760
Provisions réglementées	8 016 761	9 310 571
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	117 185 944	117 051 704
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	195 201	464 045
Provisions pour charges	2 008 023	976 753
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	2 203 224	1 440 798
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	97 155	97 155
TOTAL Dettes financières	97 155	97 155
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 422 770	6 548 383
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	142 779 586	169 112 706
Dettes fiscales et sociales	38 359 177	38 826 936
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 735 702	8 368 728
Autres dettes	53 010 089	33 671 469
TOTAL Dettes d'exploitation	245 307 324	256 528 222
Produits constatés d'avance	238 714	391 920
TOTAL DETTES (IV)	245 643 193	257 017 297
Ecart de conversion passif (V)	9 244	
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	365 041 606	375 509 799

Compte de résultat partie 1

Compte de résultat	Exercice 2020			Exercice 2019
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	3 100		3 100	6 178
Production vendue biens	80 885 747	88 343 422	169 229 169	233 408 611
Production vendue services	84 693 333	332 855 825	417 549 158	404 809 949
Chiffres d'affaires nets	165 582 180	421 199 247	586 781 427	638 224 738
Production stockée			-4 129 074	8 018 100
Production immobilisée			4 291 274	5 113 486
Subventions d'exploitation			2 128 920	999 079
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			3 266 563	25 301 825
Autres produits			616 619	1 147 289
Total des produits d'exploitation (I)			592 955 729	678 804 516
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 599 520	4 723 782
Variation de stock (marchandises)			22 254	2 081
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			88 504 297	117 331 878
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			591 094	344 640
Autres achats et charges externes			360 300 427	412 684 942
Impôts, taxes et versements assimilés			9 185 410	7 635 485
Salaires et traitements			70 292 326	82 215 249
Charges sociales			36 633 866	39 693 478
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	29 260 809	25 803 338
		Dotations aux provisions		
	Sur actif circulant : dotations aux provisions		1 973 306	1 914 921
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		228 919	36 999
Autres charges			345 663	279 946
Total des charges d'exploitation (II)			600 937 889	692 666 738
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-7 982 160	-13 862 222
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				12
Reprises sur provisions et transferts de charges				51 441
Différences positives de change			138 176	98 240
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			138 176	149 693
Dotations financières aux amortissements et provisions			3 201	
Intérêts et charges assimilées			2 318 003	1 878 034
Différences négatives de change			240 594	204 951
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			2 561 798	2 082 986
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			-2 423 622	-1 933 292
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-10 405 782	-15 795 515

Compte de résultat partie 2

Compte de résultat (suite)	Exercice 2020	Exercice 2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 160 994	10 059 584
Reprises sur provisions et transferts de charges	5 046 059	6 322 462
Total des produits exceptionnels (VII)	7 207 053	16 382 046
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 181 615	2 006 822
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 999 678	9 221 765
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	6 754 828	1 629 882
Total des charges exceptionnelles (VIII)	9 936 121	12 858 469
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-2 729 069	3 523 577
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-12 520 007	-19 105 187
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	600 300 958	695 336 256
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	600 915 802	688 503 007
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-614 844	6 833 249

Principes, règles et méthodes comptables

I - FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

- Adaptation de notre outil de production a la crise Covid -19
- *Lancement d'un nouveau projet pour la construction d'une nouvelle usine Allenjoie. Cette dernière remplacera l'usine de Beaulieu que nous avons vendu à PMA*
- Accélération des transferts des activités OES d'autres sites au profit de Messei

1/Impact COVID-19

L'année 2020 a été fortement marquée par la pandémie mondiale de Covid-19 qui a eu un impact majeur sur l'industrie automobile et tous les secteurs de l'économie, principalement au cours du premier semestre, où consécutivement à la fermeture temporaire de la plupart des sites de production de ses clients dans le monde, Faurecia a dû également interrompre la production dans un grand nombre de ses sites au cours de cette période.

La production a ainsi été principalement interrompue durant la seconde partie de mars 2020 jusqu'à début mai. Le Groupe a ensuite assuré le redémarrage sécurisé de la production en fonction des redémarrages des usines de ses clients.

Compte tenu de cette situation sans précédent, Faurecia avait dès mars 2020 immédiatement mis en œuvre un plan d'action solide en réaction à la crise, en se concentrant sur deux priorités :

- la première priorité était la santé et la sécurité de tous les collaborateurs, ainsi que la mise en place des conditions appropriées pour une reprise en toute sécurité de la production (programme « Safer together »), en se basant sur l'expérience concluante du groupe en Chine ;

- la seconde priorité consistait à déployer des actions rapides pour améliorer davantage la résilience du Groupe, afin de limiter l'impact de la forte baisse des ventes sur le résultat opérationnel. Faurecia a ainsi pris toutes les mesures nécessaires pour réduire de façon drastique, à court terme, tous ses coûts, ses frais de développement et investissements, y compris le recours au chômage partiel pour son personnel dans l'ensemble des sites, en fonction des réductions d'activité auxquelles ils étaient confrontés.

A fin juin 2020, la production avait repris dans l'ensemble des usines du Groupe, la reprise de l'activité se poursuivant lors du second semestre. Depuis septembre 2020, l'activité du groupe est revenue à un niveau équivalent à celui de 2019. Les impacts sur les résultats du remboursement lié à l'activité partielle de notre société sont de 4,8 M.€.

2/ Changement d'estimation

La société stocke les coûts de développement dès lors que ces coûts sont recouvrables.

Ces coûts stockés correspondaient historiquement aux coûts directs (heures d'ingénieurs) et certains coûts indirects de l'activité recherche et développement (achats externes et certaines prestations intragroupe).

L'objet de ce changement d'estimation est d'aligner les coûts stockés dans les comptes locaux avec le taux de capitalisation dans les comptes du groupe.

Si cette méthode avait été appliquée en 2019, les impacts sur le bilan et le compte de résultat 2019 auraient été les suivants :

Bilan 2019 simplifié (€)

ACTIF		PASSIF	
Postes	Montants nets	Postes	Montants
Actif immobilisé		Capitaux propres	119 156 657
immobilisations incorporelles	37 389 366	Autres fonds propres	0
Immobilisations corporelles	65 975 855	Provisions pour risques et charges	1 440 798
immobilisations financières	4 698 610		
Actif circulant		Dettes	
Matières premières, appro	13 450 183	Fournisseurs et comptes rattachés	169 112 706
En cours de production de biens	28 307 662	Autres dettes	87 512 671
En cours de production de services	77 291 364	PCA	391 920
Produits intermédiaires et finis	4 004 705		
Marchandises	0		
Créances	131 405 187		
Disponibilités	1 773 012		
CCA	13 318 808		
Total	377 614 752	Total	377 614 752

Compte de Résultat simplifié (€)

CHARGES		PRODUITS	
Charges d'exploitation	692 666 738	Produits d'exploitation	680 909 469
Achat de marchandises	4 723 782	Ventes de marchandises	6 178
Variation de stock (marchandises)	2 081	Production vendue de biens	233 408 611
Achat de matières premières et autres	117 331 878	Production vendue de services	404 809 949
Variation de stock (matières 1ere et autres)	344 640	Production stockée	10 123 053
Autres achats et charges externes	412 684 942	Production immobilisée	5 113 486
Charges de personnel	82 215 249	Autres produits	27 448 192
dotations aux amortissements	25 803 338		
Autres charges	49 560 828		
Charges financières	2 082 986	Produits financiers	149 693
Frais financiers	2 082 986	Produits financiers	149 693
Charges exceptionnelles	12 858 469	Produits exceptionnels	16 382 046
Sur opérations de gestion	2 006 822	Sur opérations de gestion	0
Sur opération en capital	9 221 765	Sur opération en capital	10 059 584
Dotation except amts et provisions	1 629 882	Reprise sur provision et transferts de charges	6 322 462
Participation des salariés	0		
Impôts sur les bénéfices	-19 105 187		
Résultat de l'exercice (bénéfice)	8 938 202		

II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément aux principes généraux d'établissement et de présentation des comptes annuels (règlement ANC n° 2014-03, mis à jour par le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016, relatif au Plan Comptable Général, modifié par les règlements du Comité de la Réglementation Comptable et de l'Autorité des Normes Comptables).

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base qui ont pour objet de fournir une image fidèle de l'entreprise :

- 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.

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

2.1 Immobilisations incorporelles

Les concessions, brevets et droits similaires comprennent les valeurs d'acquisition ou d'apport des brevets, licences, marques ou procédés.

Ils sont amortis selon la nature des droits sur une durée de un à cinq ans.

Les autres immobilisations incorporelles comprennent des progiciels informatiques amortis linéairement sur une durée de un à trois ans.

Les frais de recherche et de développement des nouveaux produits, l'amélioration et le développement des produits existants sont comptabilisés dans les charges de l'exercice actuel, sauf pour les coûts de développement encourus après l'obtention d'une commande qui sont comptabilisés en stock.

2.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur valeur d'apport, à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts destinés à l'acquisition d'immobilisations ne sont pas inclus dans le prix de revient.

Les amortissements sont comptabilisés en charges d'exploitation et sont calculés selon le mode linéaire, en fonction des durées de vie suivantes :

Constructions industrielles : 10 à 20 ans

Agencements et aménagements : 5 à 10 ans

Installations techniques, matériels et outillages : 3 à 10 ans

Outillages spécifiques : 3 à 5 ans

Autres immobilisations corporelles : 3 à 10 ans

Les amortissements dérogatoires relatifs à certaines immobilisations corporelles correspondent à la différence entre l'amortissement linéaire et l'amortissement résultant de l'application des taux dégressifs autorisés par l'Administration fiscale.

Les amortissements dérogatoires sont enregistrés au passif du bilan en Provisions Réglementées. Les dotations et reprises sont comptabilisées en Résultat Exceptionnel.

Des dépréciations sont constituées pour des immobilisations qui se trouvent dans les divisions touchées par des restructurations ou lorsque la valeur recouvrable des actifs est inférieure à leur valeur nette comptable.

2.3 Immobilisations financières

Les prêts comprennent essentiellement les prêts versés à des organismes collecteurs chargés de financer l'effort pour la construction de logements neufs.

Ces prêts viennent à échéance de 2022 à 2041.

Les autres immobilisations financières sont constituées de dépôts et cautionnements.

2.4 Stocks

Les stocks de matières ou fournitures sont valorisés au dernier prix d'achat connu.

Ce dernier prix, compte tenu des conditions d'achat et de production en cycle très court, est sensiblement égal au prix moyen pondéré.

Les stocks de produits finis et intermédiaires sont valorisés sur la base du coût de production qui tient compte, outre du coût des matières et fournitures mises en oeuvre, des frais directs de production et des frais indirects d'atelier et d'usine, y compris les dotations aux amortissements.

Les intérêts financiers sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Des provisions pour dépréciation ont été constituées pour les articles à rotation lente et pour ceux dont la valeur probable de réalisation est inférieure au prix de revient. En outre, toutes les pièces fin de série ont été dépréciées intégralement.

Pour les articles à rotation lente de la division, les modalités d'application de calcul de la provision sont celles du Groupe Faurecia, soit, pour les pièces dont le stock représente plus d'un an de consommation, une dépréciation de 100%.

2.5 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances douteuses sont provisionnées au cas par cas en fonction de leur degré d'estimation de non-recouvrement.

Afin de couvrir les risques de non-recouvrement de certaines créances échues, la société applique la norme du Groupe Faurecia de dépréciation statistique lorsque leur échéance est dépassée depuis une durée donnée :

Les créances en retard de paiement de 6 à 9 mois sont dépréciées à concurrence de 25 % de leur montant.

Les créances en retard de paiement de 9 à 12 mois sont dépréciées à hauteur de 50 % de leur valeur.

Les créances en retard de paiement de plus de 12 mois sont dépréciées en totalité.

2.6 Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur en euros au premier jour du mois de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur en euros au cours de fin d'exercice. La différence résultant de la conversion des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change font l'objet d'une provision pour risques.

La société a appliqué le règlement ANC N°2015-05, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2017, relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture. Ce règlement a conduit la société à comptabiliser en résultat d'exploitation en "Autres produits" et "Autres charges" les gains et les pertes de change relatifs à des créances ou dettes d'exploitation. Antérieurement, les gains et les pertes de change étaient comptabilisés exclusivement en résultat financier.

2.7 Subventions d'investissement

Le cas échéant, les subventions d'investissement sont comptabilisées dans les capitaux propres dès leur octroi (signature du contrat), sans attendre la réalisation des conditions ou leur encaissement. Elles sont rapportées au résultat en fonction de la durée de vie moyenne des immobilisations concernées.

2.8 Provisions règlementées

Les provisions règlementées figurant au bilan correspondent aux amortissements dérogatoires. La contrepartie de ces provisions est inscrite au compte de Résultat Exceptionnel.

2.9 Provisions pour risques et charges

Des provisions sont constituées dès lors que des risques ont été identifiés, notamment dans le cadre des plans sociaux et des restructurations envisagées, conformément à l'avis CNC n° 00-01 du 20 avril 2000 sur les passifs.

La société évalue ses engagements liés aux primes accordées sous réserve de certaines conditions d'ancienneté et versées aux salariés à l'occasion de la remise des médailles du travail. La valeur de ces engagements est calculée en appliquant la méthode et les hypothèses retenues pour les évaluations des engagements de retraite. Ils sont provisionnés dans les comptes et le détail en est donné dans l'annexe.

Les engagements de retraite ne sont pas provisionnés et sont mentionnés dans l'annexe.

Des provisions pour charges sont constituées dans le cadre des plans sociaux et des restructurations envisagées.

2.10 Résultat exceptionnel

Les éléments inhabituels ou non récurrents ont été inclus dans les charges et produits exceptionnels.

III - EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun évènement important n'est survenu depuis la clôture de l'exercice.

État de l'actif immobilisé

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		
			Réévaluation	Acqu. et apports	
	Frais d'établissement et de développement (I)				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	114 333 627		31 259 593	
	Terrains	3 070 649			
Constructions	Sur sol propre	15 716 578		540 888	
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	24 830 682		1 615 389	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	126 230 789		17 816 476	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	5 960 814		207 544	
	Matériel de transport	52 333			
	Matériel de bureau et mobilier informatique	28 263 735		3 220 771	
	Emballages récupérables et divers	1 351 407		164 805	
	Immobilisations corporelles en cours	29 346 381		20 672 997	
	Avances et acomptes	9 993			
	TOTAL (III)	234 833 362		44 238 869	
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations	350 000		1 250	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières	4 348 609		796 931	
	TOTAL (IV)	4 698 609		798 181	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	353 865 598		76 296 642	
Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
	Frais d'établissement et de développement (I)				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	16 122 766	5 083 198	124 387 255	
	Terrains		822 293	2 248 356	
Constructions	Sur sol propre	-74 062	380 001	15 951 527	
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	74 062	590 526	25 781 483	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		129 091	143 918 174	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		835 327	5 333 031	
	Matériel de transport			52 333	
	Matériel de bureau et mobilier informatique		151 649	31 332 856	
	Emballages récupérables et divers			1 516 212	
	Immobilisations corporelles en cours	28 983 156		21 036 222	
	Avances et acomptes			9 993	
	TOTAL (III)	28 983 156	2 908 888	247 180 186	
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			351 250	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		889 608	4 255 932	
	TOTAL (IV)		889 608	4 607 182	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	45 105 922	8 881 695	376 174 623	

État des amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement	(I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)	76 944 260	17 047 856	5 083 198	88 908 918
Terrains		911 014	69 424	69 588	910 850
Constructions	Sur sol propre	12 390 790	318 757	8 944	12 700 603
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements	20 097 042	1 187 912	227 532	21 057 423
Installations techniques, matériels et outillages		105 517 674	8 330 673	129 091	113 719 256
Autres Immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	3 503 505	469 698	322 405	3 650 798
	Matériel de transport	49 826	1 964		51 790
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	24 268 872	2 507 564	151 649	26 624 787
	Emballages récupérables et divers	1 315 528	20 037		1 335 565
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		168 054 251	12 906 029	909 210	180 051 070
TOTAL GENERAL (I + II + III)		244 998 511	29 953 886	5 992 408	268 959 988

VENTILATION DES DOTATIONS DE L'EXERCICE

- calculées selon le mode linéaire	29 953 886	- au résultat d'exploitation	29 260 809
- calculées selon le mode dégressif		- au résultat exceptionnel	693 077
TOTAL	29 953 886	TOTAL	29 953 886

Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab							
Autres			1 618 514			3 319 556	-1 701 042
Terrains							
Constructions :							
sol propre							
sol autrui							
install.			6 763			353	6 410
Autres immobilisations :							
Inst. techn.			1 369 551			1 199 017	170 533
Inst gén.						1 177	-1 177
M.Transport							
Mat bureau.			233 386			1 920	231 466
Emball.							
CORPO.			1 609 700			1 202 467	407 233
Cadre C	Charges réparties sur plusieurs exercices		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice	

Éléments du fonds commercial

	Valeur nette	Taux d'amortissement
Fonds Commercial	0,15	
Total	0,15	

État des échéances, des créances et des dettes

Cadre A		État des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations					
Prêts			3 109 596		3 109 596
Autres immobilisations financières			1 146 337		1 146 337
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE			4 255 932		4 255 932
Clients douteux ou litigieux			14 821	14 821	
Autres créances clients *			89 635 573	89 635 573	
Créances représentatives de titres prêtés	Prov pour dép ant constitués.				
Personnel et comptes rattachés			24 220	24 220	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			97 463	97 463	
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée		18 990 357	18 990 357	
	Autres impôts				
	Etat - divers		3 133 604	3 133 604	
Groupes et associés			699 861	699 861	
Débiteurs divers			11 472 700	11 472 700	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			124 068 598	124 068 598	
Charges constatées d'avance			20 516 703	20 516 703	
TOTAL DES CREANCES			148 841 233	144 585 301	4 255 932
Prêts accordés en cours d'exercice			345 752		
Remboursements obtenus en cours d'exercice					
Prêts et avances consentis aux associés					

* dont effets en attente d'encaissement 0 €

Cadre B		État des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et - de 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles						
Autres emprunts obligataires						
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine						
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine						
Emprunts et dettes financières divers			97 155	97 155		
Fournisseurs et comptes rattachés *			142 779 586	142 779 586		
Personnel et comptes rattachés			16 650 958	16 650 958		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			11 658 722	11 658 722		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée		7 466 579	7 466 579		
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts		2 582 917	2 582 917		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			9 735 702	9 735 702		
Groupes et associés			44 919 839	44 919 839		
Autres dettes			8 090 250	8 090 250		
Dette représentative de titres empruntés						
Produits constatés d'avance			238 714	238 714		
TOTAL DES DETTES			244 220 423	244 220 423		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				Emprunts auprès des associés		
Emprunts remboursés en cours d'exercice				personnes physiques		

* dont effets en attente de paiement 22 001 €

Informations Complémentaires

Sur les créances

Faurecia et certaines de ses filiales françaises, dont notre société, ont conclu en mai 2007 avec un Factor un contrat d'affacturage sans limitation de durée.

Au 31/12/2020, le montant des créances cédées mais non recouvrées est de 14 453 225 €, avec des fonds de garantie qui s'élèvent d'après notre balance auditée à 1 236 446 €.

Pour mémoire au 31/12/2019, les créances cédées mais non recouvrées représentaient 13 219 983 €.

Sur les rémunérations du commissaire aux comptes

La rémunération du commissaire aux comptes s'élève à 78 596 € pour le contrôle légal des comptes.

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
CLIENTS EXTERNES-FACTURES A ETABLIR	6 150 159
CLIENTS INTERCOMPAGNIES-FACTURES A ETABLIR	29 523 725
FOURNISSEURS B&S-AVOIRS A RECEVOIR	6 939 728
FOURNISSEURS INTERCOMPAGNIES-AVOIRS A RECEVOIR	19
ETAT-AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	2 766 027
TOTAL	45 379 659

Charges à payer

Charges à payer	Montant
CAP TAXE FORMATION CONTINUE	-224 182
CAP CONGES INDIVIDUEL DE FORMATION	-19 873
FOURNISSEURS B&S-FACTURES NON PARVENUES	104 855 515
FOURNISSEURS IMMO-FACTURES NON PARVENUE	3 664 983
CHARGES SOCIALES SUR CHARGES A PAYER	5 964 713
ORGANISMES SOCIAUX-AUTRES CHARGES A PAY	521 359
CHARGES FISCALES SUR CHARGES A PAYER	442 562
CLIENTS-AVOIRS A ETABLIR	5 916 584
CHARGES A PAYER CONGES PAYES	4 864 432
CHARGES A PAYER CONGES ANCIENNETE	914 227
CHARGES A PAYER CONGES EPARGNE TEMPS	5 334 607
CHARGES A PAYER CONGES RTT	485 249
CHARGES A PAYER CONGES AUTRES	451 394
CHARGES A PAYER PRIMES FIN ANNEE	13 785
CHARGES A PAYER PRIMES DIVERSES	279 773
CHARGES A PAYER INTERESSEMENT	1 177 473
CHARGES A PAYER BONUS	1 210 155
CAP TAXE D'APPRENTISSAGE	128 377
CAP TAXE SUR VEHICULES DES SOCIETES	63 998
CAP CONTRIBUTION SOCIALE DE SOLIDARITE	361 737
CHARGES A PAYER SALAIRES	1 801 366
TOTAL	138 208 235

Composition du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2020	Valeur nominale
Actions ordinaires	5 648 700			5 648 700	15
Actions amorties					
Parts sociales					
Total	5 648 700			5 648 700	

Variation des capitaux propres

<i>Situation à l'ouverture de l'exercice</i>		<i>Solde</i>
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		117 051 704
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		117 051 704
<i>Variations en cours de l'exercice</i>		
	<i>En moins</i>	<i>En plus</i>
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Résultat de l'exercice	614 844	
Variations des provisions règlementées	1 293 809	
Autres variations		2 042 893
	SOLDE	134 240
<i>Situation à la clôture de l'exercice</i>		<i>Solde</i>
Capitaux propres avant répartition		117 185 944

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires export	Total 31/12/2020	Total 31/12/2019	Variation
Hors groupe	89 158 115	47 048 824	136 206 939	199 141 895	-31,60%
Groupe	72 946 197	377 628 291	450 574 488	439 082 843	2,62%
Chiffres d'affaires nets	162 104 312	424 677 115	586 781 427	638 224 738	-8,06%

État des provisions inscrites au bilan

Nature des provisions	Situation et mouvements				
	Début de l'exercice	Dotations	Diminutions		Fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Provisions investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	9 310 571	3 228 214	4 522 023		8 016 761
Autres provisions règlementées					
Provisions pour litige	354 045		329 045		25 000
Provisions pour garantie					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change		3 201			3 201
Provisions pour pensions, médailles du travail	379 972	96 000	34 337		441 635
Provisions pour impôts	131 230	70 919	87 800		114 349
Provisions pour renouvellement des immos					
Provisions pour gros entretien					
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges (1)	575 551	1 491 817	409 016	39 313	1 619 039
Provisions sur immobilisations incorporelles					
Provisions sur immobilisations corporelles	803 255	1 403 721	80 707		2 126 269
Provisions sur titres mis en équivalence					
Provisions sur titres de participation					
Provisions sur autres immos financières					
Provisions sur stocks	5 640 431	1 302 255	253 928		6 688 757
Provisions sur comptes clients	874 737	671 051	1 021 068		524 720
Autres provisions pour dépréciations					
TOTAL GENERAL	18 069 792	8 267 178	6 737 924	39 313	19 559 732
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 202 225	1 691 865	39 313	
Dont dotations et reprises financières		3 201			
Dont dotations et reprises exceptionnelles		6 061 752	5 046 059		

(1) détail des autres provisions pour risques et charges :

Restructurations	465 551	1 429 817	407 042	36 287	1452 039
Litiges Salariaux	5 000		1 974	3 026	
Litiges Clients	105 000	62 000			167 000
TOTAL	575 551	1 491 817	409 016	39 313	1 619 039

Stocks et dépréciations de stocks

Valeurs brutes	31 décembre 2020	31 décembre 2019
MATIERES PREMIERES ET APPROVISIONNEMENTS	15 110 236	15 530 546
Matières premières primaires	2 234 621	2 341 299
Matières et composants	8 993 977	9 539 334
Matières et fournitures consommables-pièces de maintenance	3 146 889	2 859 991
Matières et fournitures consommables-autres	734 749	789 923
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS	24 241 725	28 567 473
Prototypes	399 537	383 899
Outillages	23 842 188	28 183 574
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES	76 752 598	76 334 492
Études	76 752 598	76 334 492
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS	5 742 411	6 156 881
Produits Intermédiaires	2 829 505	3 278 083
Produits Finis	2 912 906	2 878 797
MARCHANDISES		
Total	121 846 970	126 589 392

Dépréciations	31 décembre 2020	31 décembre 2019
MATIERES PREMIERES ET APPROVISIONNEMENTS	2 767 024	2 080 364
Matières premières primaires	1 218 775	907 819
Matières et composants	652 660	724 768
Matières et fournitures consommables-pièces de maintenance	895 589	447 777
Matières et fournitures consommables-autres		
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS	425 744	259 811
Prototypes	234 024	259 811
Outillages	191 720	
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES	1 169 169	1 148 080
Études	1 169 169	1 148 080
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS	2 326 820	2 152 176
Produits Intermédiaires	945 464	775 219
Produits Finis	1 381 356	1 376 956
MARCHANDISES		
Total	6 688 757	5 640 431

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRESTATION INFOGERENCE INFORMATIQUE	112 500		
LEASING LOGICIEL	914 211		
LEASING MATERIEL INFORMATIQUE	70 000		
LOCATION IMMOBILIERE	370 833		
LOCATION LOGICIEL	4 694 301		
ENTRETIEN MATERIEL INFORMATIQUE	4 864		
ENTRETIEN MATERIEL INDUSTRIEL	49 026		
ENTRETIEN LOGICIEL	7 842 408		
HONORAIRES IT	198 250		
HONORAIRES	8 118		
TICKETS D'ENTREES	6 252 191		
TOTAL	20 516 703		

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
SUBVENTION EUROPEENNE	238 714		
TOTAL	238 714		

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
CHARGES LIEES A LA RESTRUCTURATION	1 146 912	
VNC CORPORELLES	1 999 678	
PENALITES ET AMENDES	34 703	
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	3 228 214	4 522 023
AMORTISSEMENTS CORPORELS	112 285	
AMORTISSEMENTS INCORPORELLES	685 866	
AMORTISSEMENTS RESTRUCTURATION	2 728 464	517 664
PRODUITS DE CESSION ACTIF		2 000 000
QUOTE PART SUBVENTIONS INVESTISSEMENT		160 994
AMORTISSEMENT EXCEPTIONNEL		6 372
TOTAL	9 936 121	7 207 053

Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices

Le résultat imposable de la Société est compris dans le résultat d'ensemble de Faurecia SA.

La convention fiscale signée avec la société de tête du groupe d'intégration fiscale retenant le principe de transparence fiscale, l'impôt est calculé comme si la Société n'était pas intégrée fiscalement.

La Société est soumise au taux d'imposition de 28,92 % en 2020 qui se décompose de la manière suivante :

- d'un Impôt sur les Sociétés de 28,00 % calculé sur le résultat fiscal,
- d'une contribution sociale plafonnée de 3,3 % de l'Impôt sur les Sociétés,

Le crédit d'impôt recherche de 12 520 007 € se décompose comme suit :

0 € au titre de l'année 2019,

12 520 007 € au titre de l'année 2020.

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat après impôt
Résultat courant	-10 405 782	-12 520 007	2 114 225
Résultat exceptionnel	-2 729 069		-2 729 069
Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
RESULTAT COMPTABLE	-13 134 851	-12 520 007	-614 844

Effet de l'application des règles fiscales sur le résultat de l'exercice

	2020	2019
Résultat net	-614 844	6 833 249
Dotations aux provisions règlementées	3 228 214	934 139
Reprises sur provisions règlementées	-4 522 023	-5 225 733
Réduction d'impôt différé résultant de l'écart de provisions règlementées entre les dotations et les reprises	374 170	1 477 596
RESULTAT NET CORRIGE	-1 534 483	4 019 252
Dont résultat exceptionnel corrigé	-4 022 878	-768 016
<i>Résultat exceptionnel</i>	<i>-2 729 069</i>	<i>3 523 577</i>
<i>Taux d'impôt %</i>	<i>28,92</i>	<i>34,43</i>

Fiscalité différée

Libellé	31/12/2020	31/12/2019
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt		
Provisions règlementées	-8 016 761	-9 310 571
Subventions d'investissement		
Écart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M		
Écart de conversion Actif		
Autres charges déduites d'avance		
Plus values à long terme en sursis d'imposition		
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	-8 016 761	-9 310 571
Total passif d'impôt futur	-2 318 447	-3 205 630
Bases d'allègement de la dette future d'impôt		
Amortissements des logiciels		
Pertes potentielles sur contrat à long terme		
Provisions pour dépréciation d'actifs non déductibles		
Provisions pour retraites et obligations similaires		
Autres risques et charges provisionnés	4 706 574	2 610 566
Charges à payer	361 737	495 576
Écart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M		
Écart de conversion Passif		
Autres produits taxés d'avance		
Déficits reportables fiscalement	7 173 098	12 193 408
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	12 241 409	15 299 550
Total actif d'impôt futur	3 540 215	5 267 635
Situation nette	1 221 768	2 062 005
Taux d'impôt	28,92	34,43

Au 31/12/2020 le décalage dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable des produits et des charges représente un différé d'imposition de 1 313 565 €.

Déficits reportables cumulés au 31/12/2020

Suivi des déficits	Montant
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent	140 609 294
Déficits imputés	
Déficits reportables	140 609 294
Déficits de l'exercice	7 173 098
Total des déficits restant à reporter	147 782 392

Ventilation de l'effectif moyen par catégorie

Effectif	Personnel salarié	Effectif à disposition de l'entreprise	Total au 31/12/2020	Total 2019
Ingénieurs et Cadres	794		794	815
Agents de maîtrise, techniciens, employés	237		237	333
Ouvriers	375		375	318
TOTAL	1 406		1 406	1 466

L'effectif moyen par catégorie intègre les effectifs à temps partiel.

Rémunérations des dirigeants

Pour les membres des organes d'administration, de direction et surveillance, aucun avantage n'a été alloué concernant :

- des avances et crédits au titre de l'exercice,
- des jetons de présence au conseil d'administration,
- des pensions contractées à leur profit (PCG art. 531-3).

Aucune rémunération des dirigeants n'a été mentionnée, car ceci reviendrait, indirectement, à faire état d'une rémunération individuelle.

Transferts de charges

Transferts de charges	Exploitation
Transfert de charges : Autres Comptes Services Extérieurs	30 010
Transfert de charges : Impôts Taxes et Versements Assimilées	47 343
Transfert de charges : Formations	5 670
Transfert de charges : Charges de Personnels	383 765
Transfert de charges Exceptionnel : RAR	1 068 597
TOTAL	1 535 385

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements financiers

Au 31/12/2020, les engagements donnés comprennent des commandes fermes d'immobilisations pour un montant de 7 539 174 €.

Engagement en matière de pension

1/ Notre société accorde aux salariés de l'entreprise des indemnités de départ à la retraite et garantit à certains salariés, selon différents critères, un niveau minimum de retraite.

Au 31/12/2020, la valeur actuelle estimée de la partie courue des prestations futures, qui s'élève à 14 861 415 €, n'a pas fait l'objet d'une provision .

De plus, ce montant est couvert à hauteur de 2 277 844 € par des versements dans des fonds externes. .

Le chiffrage du montant de ces engagements complémentaires a été effectué sur la base d'une évaluation actuarielle intégrant :

- Une hypothèse de date de départ en retraite fixée généralement entre 62 et 65 ans et plus précisément à 62 ans pour les Etam et ouvriers et à 65 ans pour les cadres.
- Des probabilités de départ avant la retraite pour les personnels actifs,
- Des hypothèses de mortalités,
- Des estimations d'évolution de salaire jusqu'au départ à la retraite,
- Une hypothèse de rentabilité à long terme pour les fonds investis en garantie des engagements de retraite,
- Un taux d'actualisation financière de 0,65 % et un taux d'inflation de 1,80 %.

2/ Les primes versées aux collaborateurs au titre des médailles du travail et dont la provision a été estimée suivant un calcul statistique actuariel, fonction de l'âge, la mortalité et le turnover du personnel de la Société, sont provisionnées pour un montant de 441 635 €.

Crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine					
Amortissements :					
• Cumuls exercices antérieurs					
• Dotation de l'exercice					
Total					
Redevances payées :					
• Cumuls exercices antérieurs					
• Au cours de l'exercice					
Total					
Redevances restant à payer :					
• A 1 an au plus					
• A plus d'1 an et 5 ans au plus					
• A plus de 5 ans					
Total					
Valeur résiduelle :					
• A 1 an au plus					
• A plus d'1 an et 5 ans au plus					
• A plus de 5 ans					
Total					
Montant pris en charge dans l'exercice					