

RCS : LAVAL
Code greffe : 5301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 00424
Numéro SIREN : 350 063 384
Nom ou dénomination : LACTALIS NESTLE ULTRA-FRAIS MARQUES

Ce dépôt a été enregistré le 29/06/2021 sous le numéro de dépôt 2998

COMPTES ANNUELS

L.N.U.F. MARQUES SA

Exercice Clos le 31/12/2020

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

Jean-Paul MOUCHOTTE

2020

I. BILAN AU 31/12/2020

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	248 875	217 657	31 218	37 804
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	5 219 087	2 105 964	3 113 123	2 523 305
Constructions	69 575 061	60 290 564	9 284 497	9 547 638
Installations techniques, mat. et outillage	337 755 448	288 397 068	49 358 380	47 699 954
Autres immobilisations corporelles	1 583 770	1 531 005	52 764	50 643
Immobilisations en cours	2 673 337		2 673 337	3 447 455
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	7 622		7 622	7 622
Prêts	1 318 943		1 318 943	1 464 283
Autres immobilisations financières	25 442		25 442	111 723
ACTIF IMMOBILISE	418 407 586	352 542 258	65 865 327	64 890 426
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	18 808 736		18 808 736	21 343 689
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 034 308		1 034 308	1 152 552
Marchandises	6 445 191		6 445 191	5 716 720
Avances, acomptes versés sur commandes	198 048		198 048	12 850
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	52 885 875	210 495	52 675 381	52 620 126
Autres créances	371 678 518		371 678 518	346 694 441
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (Donc actions propres) :				
Disponibilités	3 889		3 889	213 737
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	581 882		581 882	851 535
ACTIF CIRCULANT	451 636 447	210 495	451 425 952	428 605 650
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	870 044 033	352 752 753	517 291 280	493 496 076

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2020	Exercice 2019
Capital social ou individuel (dont versé : 67 636 170)	67 636 170	67 636 170
Primes d'émission, de fusion, d'apport	59 120	59 120
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	6 763 617	6 763 617
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)		
Report à nouveau	152 720 920	137 918 502
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	16 900 848	14 802 418
Subventions d'investissement	3 978 115	1 974 519
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	248 058 789	229 154 346
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	496 000	66 000
Provisions pour charges	11 037 048	9 830 111
PROVISIONS	11 533 048	9 896 111
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 159	5 945
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)	126 847	126 795
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	100 215 017	104 638 354
Dettes fiscales et sociales	39 292 017	37 422 976
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 879 219	4 894 299
Autres dettes	113 175 183	107 357 251
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	257 699 442	254 445 620
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	517 291 280	493 496 076

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2020

Rubriques	Exercice 2020			Exercice 2019
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	513 039 138	123 077 975	636 117 113	609 435 006
Production vendue de services	8 295 346	1 515 064	9 810 410	9 673 322
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	521 334 484	124 593 039	645 927 523	619 108 327
Production stockée			-118 243	55 101
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			16 437	688
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			485 054	5 658
Autres produits			107 428	122 961
PRODUITS D'EXPLOITATION			646 418 198	619 292 735
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			371 350 778	359 706 738
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			486 889	-464 793
Autres achats et charges externes			146 598 970	139 559 391
Impôts, taxes et versements assimilés			7 749 654	7 539 143
Salaires et traitements			45 881 237	43 899 667
Charges sociales			17 633 212	17 900 710
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			11 439 023	11 186 854
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			929 991	855 948
Autres charges			17 782 737	16 506 771
CHARGES D'EXPLOITATION			619 852 490	596 690 430
RESULTAT D'EXPLOITATION			26 565 708	22 602 306
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			935 155	868 184
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			934 383	868 184
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			772	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			262 374	290 769
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			262 373	290 769
Différences négatives de change			1	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			672 781	577 416
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			27 238 489	23 179 722
PRODUITS EXCEPTIONNELS			1 499 459	423 376
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			1 251 906	414 356
Produits exceptionnels sur opérations en capital			247 552	9 021
Reprises sur provisions et transferts de charges				
CHARGES EXCEPTIONNELLES			3 763 608	88 692
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			2 571 608	81 483
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				7 209
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			1 192 000	
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-2 264 149	334 685
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			819 400	980 001
Impôts sur les bénéfices			7 254 091	7 731 987
TOTAL DES PRODUITS			648 852 812	620 584 296
TOTAL DES CHARGES			631 951 964	605 781 878
BENEFICE OU PERTE			16 900 848	14 802 418

III. ANNEXE

1.	FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	7	4.13.	REMUNERATION DES DIRIGEANTS.....	15
2.	EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE.....	7	4.14.	VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES.....	16
3.	PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES.....	7	4.15.	SITUATION FISCALE LATENTE.....	16
3.1.	PRINCIPES GENERAUX.....	8	4.16.	RESULTAT HORS EVALUATION FISCALE DEROGATOIRE.....	17
3.2.	METHODE D'EVALUATION.....	8	4.17.	RESULTAT EXCEPTIONNEL.....	17
3.2.1.	<i>Immobilisations incorporelles</i>	8	5.	AUTRES INFORMATIONS.....	17
3.2.2.	<i>Immobilisations corporelles</i>	8	5.1.	DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES	17
3.2.3.	<i>Immobilisations financières</i>	9	5.2.	ENGAGEMENTS FINANCIERS HORS CREDIT-BAIL	17
3.2.4.	<i>Stocks et en-cours</i>	9	5.3.	INFORMATIONS EN MATIERE DE CREDIT BAIL ...	17
3.2.5.	<i>Créances</i>	9	5.4.	IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE.....	18
3.2.6.	<i>Engagements en matière de retraite</i> 10		5.5.	LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS.....	18
3.2.7.	<i>Primes de médailles du travail ...</i>	10			
4.	INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT.....	11			
4.1.	IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES.....	11			
4.1.1.	<i>Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice</i>	11			
4.1.2.	<i>Tableau des amortissements</i>	11			
4.2.	ETAT DES CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE.....	12			
4.3.	PRODUITS A RECEVOIR.....	12			
4.4.	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT.....	12			
4.5.	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE.....	12			
4.6.	CAPITAUX PROPRES.....	13			
4.6.1.	<i>Capital social</i>	13			
4.6.2.	<i>Ecart de réévaluation</i>	13			
4.7.	ETAT DES ECHEANCES ET DES DETTES.....	13			
4.8.	CHARGES A PAYER.....	13			
4.9.	ETAT DES PROVISIONS.....	14			
4.10.	PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE.....	14			
4.11.	ECARTS DE CONVERSION.....	15			
4.12.	VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN.....	15			

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Forme : SA

Adresse : 60 boulevard Francis le Basser

Ville : LAVAL

Capital : 67 636 170

N° Siret : 35006338400332

Code APE : 1051A

La présente annexe se rapporte au bilan de l'exercice clos le 31/12/2020, avant affectation du résultat.

Le total du bilan est de 517 291 280 €, et le compte de résultat présenté sous forme de liste, laisse apparaître un bénéfice de 16 900 848 €, avant affectation du résultat.

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2020 au 31/12/2020 soit une durée de 12 mois.

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

Le siège social de la société a été transféré au 01 juillet 2020 au 60BD Francis Le Basser LAVAL(53000).

Dans les comptes aux 31 décembre 2020 une provision de restructuration de 1 192 000€ a été passée, faisant suite à ce transfert .

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Il est intervenu dès le mois de mars 2020 une crise pandémique, dite Covid-19. Cette pandémie n'a pas eu d'impact significativement défavorable sur les activités de l'entité au cours de l'exercice.

3. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

3.1. Principes généraux

Les comptes sociaux sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du Plan Comptable Général (Rég. ANC n° 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

L'évaluation des éléments inscrits est pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Par ailleurs, il a été fait application des dispositions particulières du Plan comptable professionnel de la F.N.I.L. approuvé par le Conseil national de la Comptabilité.

3.2. Méthode d'évaluation

3.2.1. Immobilisations incorporelles

- Ces immobilisations sont dépréciées selon le mode linéaire, sur une durée de 1 à 3 ans.

3.2.2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont enregistrées :

- A leur coût d'acquisition, pour celles acquises à titre onéreux
- A leur valeur vénale, pour celles acquises à titre gratuit.

L'amortissement est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

En général, les bâtiments industriels sont amortis selon le mode linéaire sur une période de 12 à 20 ans. Les installations techniques, le sont sur une durée de 10 ans tandis que le matériel industriel est déprécié sur une durée de 6 à 8 ans .

3.2.3. Immobilisations financières

Les immobilisations financières et les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

A chaque clôture, la valeur comptable des titres de participations est comparée à la valeur d'inventaire.

La valeur d'inventaire de chaque participation est déterminée en fonction de la quote-part de situation nette détenue dans chaque filiale, de ses perspectives de rentabilité et de son utilité.

Si la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable à la clôture, une provision pour dépréciation est enregistrée.

3.2.4. Stocks et en-cours

Les stocks de matières premières sont évalués au coût d'acquisition selon la méthode du prix de revient moyen pondéré.

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués au coût d'acquisition selon la méthode du prix de revient moyen pondéré.

Les stocks de produits finis et les en cours sont valorisés au coût de production excluant les frais généraux non imputables à la production.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur probable de réalisation des stocks est inférieure à leur prix de revient.

3.2.5. Créances

Les créances ont été inscrites pour leur valeur nominale. Les créances douteuses ont été dépréciées par voie de provision, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

3.2.6. Engagements en matière de retraite

Les indemnités de départ à la retraite sont provisionnées.

Cette provision est calculée selon la méthode du crédit d'unités projetées sur la base d'hypothèses actuarielles.

3.2.7. Primes de médailles du travail

Les engagements relatifs aux médailles du travail sont provisionnés.

Un ajustement de la provision a été effectué pour tenir compte de la situation à la fin de l'exercice.

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Toutes les opérations effectuées avec des parties liées sont conclues à des conditions courantes et normales, ou ne sont pas significatives.

4.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Les variations de l'actif immobilisé s'analysent comme suit :

Rubriques	Au 31/12/2019	Acquisitions	Cessions	Au 31/12/2020
Immobilisations Incorporelles	252 480		3 605	248 875
Immobilisations Corporelles	425 821 135	17 249 728	26 264 159	416 806 703
Immobilisations Financières	1 583 628		231 620	1 352 008
TOTAL	427 657 243	17 249 728	26 499 384	418 407 586

4.1.2. Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Les variations des amortissements se présentent de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2020
Frais d'établissement et de développement				
Autres Immobilisations incorporelles	214 676	6 586	3 605	217 657
Immobilisations Corporelles	362 552 140	11 432 437	21 659 976	352 324 601
TOTAL	362 766 816	11 439 023	21 663 581	352 542 258

Dont Linéaire : 11 439 023€
 Dégressif :
 Exceptionnel :

4.2. Etat des créances à la clôture de l'exercice

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 426 490 661 €.

Elles ont une échéance supérieure à 1 an pour 1 126 733€.

Les créances cédées au fonds de titrisation par l'intermédiaire de BSA Finances et réglées par les clients à notre société au 31 décembre sont présentées en « autres dettes » pour un montant de 45476 220.€.

4.3. Produits à recevoir

	31/12/2020	31/12/2019
Clients – Factures à Etablir	198049	131 305
Fournisseurs – Rabais, remises et ristournes à obtenir	6454410	3470168
Autres Produits à recevoir	24494	59236
Total	6 676 953	3660709

4.4. Valeurs Mobilières de Placement

Néant

4.5. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance d'un montant global de 581 882€ correspondent à des achats de marchandises et des charges d'exploitation.

4.6. Capitaux propres**4.6.1. Capital social**

Le capital social est composé de 21 471 800 actions, d'une valeur nominale de 3.15 €.

Aucune évolution au cours de l'exercice.

4.6.2. Ecart de réévaluation

Néant

4.7. Etat des échéances et des dettes

Le total des dettes, à la clôture de l'exercice, s'élève à 257 699 442€.

Il comprend, à hauteur de 138 006€, des emprunts et dettes financières, dont les échéances sont les suivantes :

- à un an au plus 83 061€
- à plus d'un an et cinq ans au plus 47 935 €
- à plus de cinq ans 7 011€

Toutes les autres dettes ont une échéance inférieure à un an.

4.8. Charges à payer

	31/12/2020	31/12/2019
Fournisseurs – Factures non parvenues	27302231	28794959
Autres dettes	43315441	39155006
Dettes Fiscales et Sociales (Congés Payés, organismes sociaux...)	31414504	30261193
Total	102 032 176	98 211 158

4.9. Etat des provisions

Les mouvements concernant l'exercice sont détaillés ci-après :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Dotations	Reprises Provisions utilisées	Reprises Provisions non utilisées	Au 31/12/2020
<u>Provisions réglementées</u>					
Prov investissements					
Hausse des Prix					
Amortissements					
Dérogatoires					
Autres					
<u>Provisions pour risques et charges</u>	9 896 111	2 121 991	485 053		11 533 048
<u>Provisions pour dépréciation :</u>					
Sur immob.corp. & incorp.					
Sur immobilisations financières					
Sur stocks					
Sur créances clients	210 495				210 495
Sur autres créances					
TOTAL	10 106 606	2 121 991	485 053	0	11 743 543

4.10. Produits constatés d'avance

Exploitation 0

Financiers

Exceptionnels _____

TOTAL 0

4.11. Ecarts de conversion

- Néant.

4.12. Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	2020	2019
Ingénieurs et cadres	122	145
Agents de maîtrise, techniciens	211	221
Employés	61	68
Ouvriers	658	668
TOTAL	1 052	1 102

4.13. Rémunération des dirigeants

S'agissant d'une information confidentielle celle-ci n'est pas communiquée.

4.14. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Montant avant impôt	Impôt dû	Avoirs fiscaux	Montant net
Résultat courant *	27238488	8663993	119532	18694027
Résultat exceptionnel	-3083549	-920646		-2162903
Total Groupe et Associés	24 154 939	7 743 347	119 532	16 531 124

* Avant transfert des quotes-parts de résultats comptables aux associés.

Le groupe intégré fiscalement par BSA dont notre société est membre applique le principe de neutralité.

4.15. Situation fiscale latente

Elle s'analyse comme suit :

Rubriques	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
<i>Accroissement de la dette future d'impôt :</i>		
Provisions réglementées (hors dérogatoires)		
Total	0	0
<i>Allègement de la dette future d'impôt :</i>		
Provisions et charges non déductibles	1283038	796835
Participation des salariés	819400	980001
Contribution sociale de solidarité	1009768	968229
Total	3 112 206	2 745 065
Déficits reportables		
Moins-values à long terme		

4.16. Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire

Néant

4.17. Résultat exceptionnel

Les produits exceptionnels sont de 1 499 459€, et les charges exceptionnelles sont de 3 763 608€.

Soit un résultat exceptionnel de -2 264 149€, qui concerne principalement des pénalités, une provision de restructuration et des remboursements de sinistre et subvention d'investissement.

5. AUTRES INFORMATIONS

5.1. Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant

5.2. Engagements financiers hors crédit-bail

Néant

5.3. Informations en matière de crédit bail

Néant

5.4. Identité de la société consolidante

Les comptes de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de :

Dénomination sociale :	B.S.A.
Forme :	S.A. S
Capital :	16 557 232€
Ayant son siège administratif :	10 à 20 rue Adolphe Beck 53000 LAVAL
N° SIRET :	557 350 253 00034

5.5. Liste des filiales et participations

Néant

LACTALIS NESTLÉ ULTRA-FRAIS MARQUES
Par abréviation : L.N.U.F. MARQUES
Société anonyme
Au capital social de 67 636 170 EUR
Siège social : 60 bd Francis Le Basser 53000 LAVAL
350 063 384 R.C.S. LAVAL
(la «Société»)

Extrait certifié conforme du Procès-verbal de l'Assemblée générale ordinaire annuelle du
28/06/2021
(comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2020)

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31/12/2020
proposée et votée

RESOLUTION N°3

(affectation du résultat dudit exercice)

L'Assemblée décide d'affecter comme suit le résultat de l'exercice s'élevant à 16 900 848 EUR :

Affectation de 16 900 848 EUR au poste *autres réserves*.

Pour se conformer à l'article 243 bis du code général des impôts, l'Assemblée reconnaît qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois exercices précédents (2019, 2018 et 2017).

Cette résolution **ordinaire**, mise aux voix aux conditions de quorum et de majorité requises, est **adoptée** à l'unanimité des actionnaires présents et/ou représentés.

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME

Certifié conforme par le président du conseil d'administration
Jean-Paul MOUCHOTTE



Lactalis Nestlé Ultra-Frais Marques

L.N.U.F. Marques

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

KPMG SA

2, avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense cedex
S.A. au capital de € 5 497 100
775 726 417 R.C.S. Nanterre

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles et du Centre

ERNST & YOUNG et Autres

3, rue Emile Masson
CS 21919
44019 Nantes cedex 1
S.A.S. à capital variable
438 476 913 R.C.S. Nanterre

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles et du Centre

Lactalis Nestlé Ultra-Frais Marques L.N.U.F. Marques

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée Générale de la société L.N.U.F. Marques,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société L.N.U.F. Marques relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

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

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

■ Indépendance

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

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

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.

■ Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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.

Nous attestons que la déclaration de performance extra-financière prévue par l'article L. 225-102-1 du Code de commerce figure dans le rapport de gestion, étant précisé que, conformément aux dispositions de l'article L. 823-10 de ce Code, les informations contenues dans cette déclaration n'ont pas fait l'objet de notre part de vérifications de sincérité ou de concordance avec les comptes annuels.

■ Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du Code de commerce.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Paris-La-Défense et Nantes, le 28 mai 2021

Les Commissaires aux Comptes

KPMG SA

ERNST & YOUNG et Autres

Sylvie David Wacrenier

Luc Derrien

I. BILAN AU 31/12/2020

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	248 875	217 657	31 218	37 804
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	5 219 087	2 105 964	3 113 123	2 523 305
Constructions	69 575 061	60 290 564	9 284 497	9 547 638
Installations techniques, mat. et outillage	337 755 448	288 397 068	49 358 380	47 699 954
Autres immobilisations corporelles	1 583 770	1 531 005	52 764	50 643
Immobilisations en cours	2 673 337		2 673 337	3 447 455
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	7 622		7 622	7 622
Prêts	1 318 943		1 318 943	1 464 283
Autres immobilisations financières	25 442		25 442	111 723
ACTIF IMMOBILISE	418 407 586	352 542 258	65 865 327	64 890 426
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	18 808 736		18 808 736	21 343 689
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 034 308		1 034 308	1 152 552
Marchandises	6 445 191		6 445 191	5 716 720
Avances, acomptes versés sur commandes	198 048		198 048	12 850
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	52 885 875	210 495	52 675 381	52 620 126
Autres créances	371 678 518		371 678 518	346 694 441
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (Donc actions propres) :				
Disponibilités	3 889		3 889	213 737
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	581 882		581 882	851 535
ACTIF CIRCULANT	451 636 447	210 495	451 425 952	428 605 650
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	870 044 033	352 752 753	517 291 280	493 496 076

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2020	Exercice 2019
Capital social ou individuel (dont versé : 67 636 170)	67 636 170	67 636 170
Primes d'émission, de fusion, d'apport	59 120	59 120
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	6 763 617	6 763 617
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)	152 720 920	137 918 502
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	16 900 848	14 802 418
Subventions d'investissement	3 978 115	1 974 519
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	248 058 789	229 154 346
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	496 000	66 000
Provisions pour charges	11 037 048	9 830 111
PROVISIONS	11 533 048	9 896 111
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 159	5 945
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)	126 847	126 795
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	100 215 017	104 638 354
Dettes fiscales et sociales	39 292 017	37 422 976
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 879 219	4 894 299
Autres dettes	113 175 183	107 357 251
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	257 699 442	254 445 620
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	517 291 280	493 496 076

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2020

Rubriques	Exercice 2020		Total	Exercice 2019
	France	Exportation		
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	513 039 138	123 077 975	636 117 113	609 435 006
Production vendue de services	8 295 346	1 515 064	9 810 410	9 673 322
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	521 334 484	124 593 039	645 927 523	619 108 327
Production stockée			-118 243	55 101
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			16 437	688
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			485 054	5 658
Autres produits			107 428	122 961
PRODUITS D'EXPLOITATION			646 418 198	619 292 735
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			371 350 778	359 706 738
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			486 889	-464 793
Autres achats et charges externes			146 598 970	139 559 391
Impôts, taxes et versements assimilés			7 749 654	7 539 143
Salaires et traitements			45 881 237	43 899 667
Charges sociales			17 633 212	17 900 710
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			11 439 023	11 186 854
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			929 991	855 948
Autres charges			17 782 737	16 506 771
CHARGES D'EXPLOITATION			619 852 490	596 690 430
RESULTAT D'EXPLOITATION			26 565 708	22 602 306
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			935 155	868 184
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			934 383	868 184
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			772	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			262 374	290 769
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			262 373	290 769
Différences négatives de change			1	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			672 781	577 416
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			27 238 489	23 179 722
PRODUITS EXCEPTIONNELS			1 499 459	423 376
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			1 251 906	414 356
Produits exceptionnels sur opérations en capital			247 552	9 021
Reprises sur provisions et transferts de charges				
CHARGES EXCEPTIONNELLES			3 763 608	88 692
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			2 571 608	81 483
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				7 209
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			1 192 000	
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-2 264 149	334 685
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			819 400	980 001
Impôts sur les bénéfices			7 254 091	7 731 987
TOTAL DES PRODUITS			648 852 812	620 584 296
TOTAL DES CHARGES			631 951 964	605 781 878
BENEFICE OU PERTE			16 900 848	19 14 802 418

III. ANNEXE

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	7	4.13. REMUNERATION DES DIRIGEANTS	15
2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE	7	4.14. VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES	16
3. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES	7	4.15. SITUATION FISCALE LATENTE	16
3.1. PRINCIPES GENERAUX	8	4.16. RESULTAT HORS EVALUATION FISCALE DEROGATOIRE	17
3.2. METHODE D'EVALUATION	8	4.17. RESULTAT EXCEPTIONNEL	17
3.2.1. Immobilisations incorporelles	8	5. AUTRES INFORMATIONS	17
3.2.2. Immobilisations corporelles	8	5.1. DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES	17
3.2.3. Immobilisations financières	9	5.2. ENGAGEMENTS FINANCIERS HORS CREDIT-BAIL	17
3.2.4. Stocks et en-cours	9	5.3. INFORMATIONS EN MATIERE DE CREDIT BAIL ...	17
3.2.5. Créances	9	5.4. IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE	18
3.2.6. Engagements en matière de retraite 10		5.5. LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS	18
3.2.7. Primes de médailles du travail ...	10		
4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT	11		
4.1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	11		
4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice	11		
4.1.2. Tableau des amortissements	11		
4.2. ETAT DES CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	12		
4.3. PRODUITS A RECEVOIR	12		
4.4. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	12		
4.5. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	12		
4.6. CAPITAUX PROPRES	13		
4.6.1. Capital social	13		
4.6.2. Ecarts de réévaluation	13		
4.7. ETAT DES ECHEANCES ET DES DETTES	13		
4.8. CHARGES A PAYER	13		
4.9. ETAT DES PROVISIONS	14		
4.10. PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE	14		
4.11. ECARTS DE CONVERSION	15		
4.12. VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN	15		

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Forme : SA

Adresse : 60 boulevard Francis le Basser

Ville : LAVAL

Capital : 67 636 170

N° Siret : 35006338400332

Code APE : 1051A

La présente annexe se rapporte au bilan de l'exercice clos le 31/12/2020, avant affectation du résultat.

Le total du bilan est de 517 291 280 €, et le compte de résultat présenté sous forme de liste, laisse apparaître un bénéfice de 16 900 848 €, avant affectation du résultat.

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2020 au 31/12/2020 soit une durée de 12 mois.

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

Le siège social de la société a été transféré au 01 juillet 2020 au 60BD Francis Le Basser LAVAL(53000).

Dans les comptes aux 31 décembre 2020 une provision de restructuration de 1 192 000€ a été passée, faisant suite à ce transfert .

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Il est intervenu dès le mois de mars 2020 une crise pandémique, dite Covid-19. Cette pandémie n'a pas eu d'impact significativement défavorable sur les activités de l'entité au cours de l'exercice.

3. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

3.1. Principes généraux

Les comptes sociaux sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du Plan Comptable Général (Régl. ANC n° 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

L'évaluation des éléments inscrits est pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Par ailleurs, il a été fait application des dispositions particulières du Plan comptable professionnel de la F.N.I.L. approuvé par le Conseil national de la Comptabilité.

3.2. Méthode d'évaluation

3.2.1. Immobilisations incorporelles

- Ces immobilisations sont dépréciées selon le mode linéaire, sur une durée de 1 à 3 ans.

3.2.2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont enregistrées :

- A leur coût d'acquisition, pour celles acquises à titre onéreux
- A leur valeur vénale, pour celles acquises à titre gratuit.

L'amortissement est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

En général, les bâtiments industriels sont amortis selon le mode linéaire sur une période de 12 à 20 ans. Les installations techniques, le sont sur une durée de 10 ans tandis que le matériel industriel est déprécié sur une durée de 6 à 8 ans .

3.2.3. Immobilisations financières

Les immobilisations financières et les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

A chaque clôture, la valeur comptable des titres de participations est comparée à la valeur d'inventaire.

La valeur d'inventaire de chaque participation est déterminée en fonction de la quote-part de situation nette détenue dans chaque filiale, de ses perspectives de rentabilité et de son utilité.

Si la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable à la clôture, une provision pour dépréciation est enregistrée.

3.2.4. Stocks et en-cours

Les stocks de matières premières sont évalués au coût d'acquisition selon la méthode du prix de revient moyen pondéré.

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués au coût d'acquisition selon la méthode du prix de revient moyen pondéré.

Les stocks de produits finis et les en cours sont valorisés au coût de production excluant les frais généraux non imputables à la production.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur probable de réalisation des stocks est inférieure à leur prix de revient.

3.2.5. Créances

Les créances ont été inscrites pour leur valeur nominale. Les créances douteuses ont été dépréciées par voie de provision, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

3.2.6. Engagements en matière de retraite

Les indemnités de départ à la retraite sont provisionnées.

Cette provision est calculée selon la méthode du crédit d'unités projetées sur la base d'hypothèses actuarielles.

3.2.7. Primes de médailles du travail

Les engagements relatifs aux médailles du travail sont provisionnés.

Un ajustement de la provision a été effectué pour tenir compte de la situation à la fin de l'exercice.

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Toutes les opérations effectuées avec des parties liées sont conclues à des conditions courantes et normales, ou ne sont pas significatives.

4.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Les variations de l'actif immobilisé s'analysent comme suit :

Rubriques	Au 31/12/2019	Acquisitions	Cessions	Au 31/12/2020
Immobilisations Incorporelles	252 480		3 605	248 875
Immobilisations Corporelles	425 821 135	17 249 728	26 264 159	416 806 703
Immobilisations Financières	1 583 628		231 620	1 352 008
TOTAL	427 657 243	17 249 728	26 499 384	418 407 586

4.1.2. Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Les variations des amortissements se présentent de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2020
Frais d'établissement et de développement				
Autres Immobilisations incorporelles	214 676	6 586	3 605	217 657
Immobilisations Corporelles	362 552 140	11 432 437	21 659 976	352 324 601
TOTAL	362 766 816	11 439 023	21 663 581	352 542 258

Dont Linéaire : 11 439 023€

Dégressif :

Exceptionnel :

4.2. Etat des créances à la clôture de l'exercice

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 426 490 661 €.

Elles ont une échéance supérieure à 1 an pour 1 126 733€.

Les créances cédées au fonds de titrisation par l'intermédiaire de BSA Finances et réglées par les clients à notre société au 31 décembre sont présentées en « autres dettes » pour un montant de 45476 220.€ .

4.3. Produits à recevoir

	31/12/2020	31/12/2019
Clients – Factures à Etablir	198049	131 305
Fournisseurs – Rabais, remises et ristournes à obtenir	6454410	3470168
Autres Produits à recevoir	24494	59236
Total	6 676 953	3660709

4.4. Valeurs Mobilières de Placement

Néant

4.5. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance d'un montant global de 581 882€ correspondent à des achats de marchandises et des charges d'exploitation.

4.6. Capitaux propres

4.6.1. Capital social

Le capital social est composé de 21 471 800 actions, d'une valeur nominale de 3.15 €.

Aucune évolution au cours de l'exercice.

4.6.2. Ecart de réévaluation

Néant

4.7. Etat des échéances et des dettes

Le total des dettes, à la clôture de l'exercice, s'élève à 257 699 442€.

Il comprend, à hauteur de 138 006€, des emprunts et dettes financières, dont les échéances sont les suivantes :

- à un an au plus 83 061€
- à plus d'un an et cinq ans au plus 47 935 €
- à plus de cinq ans 7 011€

Toutes les autres dettes ont une échéance inférieure à un an.

4.8. Charges à payer

	31/12/2020	31/12/2019
Fournisseurs – Factures non parvenues	27302231	28794959
Autres dettes	43315441	39155006
Dettes Fiscales et Sociales (Congés Payés, organismes sociaux...)	31414504	30261193
Total	102 032 176	98 211 158

4.9. Etat des provisions

Les mouvements concernant l'exercice sont détaillés ci-après :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Dotations	Reprises Provisions utilisées	Reprises Provisions non utilisées	Au 31/12/2020
<u>Provisions réglementées</u>					
Prov investissements					
Hausse des Prix					
Amortissements					
Dérogatoires					
Autres					
<u>Provisions pour risques et charges</u>	9 896 111	2 121 991	485 053		11 533 048
<u>Provisions pour dépréciation :</u>					
Sur immob.corp. & incorp.					
Sur immobilisations financières					
Sur stocks					
Sur créances clients	210 495				210 495
Sur autres créances					
TOTAL	10 106 606	2 121 991	485 053	0	11 743 543

4.10. Produits constatés d'avance

Exploitation	0
Financiers	
Exceptionnels	_____
TOTAL	0

4.11. Écarts de conversion

- Néant.

4.12. Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	2020	2019
Ingénieurs et cadres	122	145
Agents de maîtrise, techniciens	211	221
Employés	61	68
Ouvriers	658	668
TOTAL	1 052	1 102

4.13. Rémunération des dirigeants

S'agissant d'une information confidentielle celle-ci n'est pas communiquée.

4.14. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Montant avant impôt	Impôt dû	Avoirs fiscaux	Montant net
Résultat courant *	27238488	8663993	119532	18694027
Résultat exceptionnel	-3083549	-920646		-2162903
Total Groupe et Associés	24 154 939	7 743 347	119 532	16 531 124

* Avant transfert des quotes-parts de résultats comptables aux associés.

Le groupe intégré fiscalement par BSA dont notre société est membre applique le principe de neutralité.

4.15. Situation fiscale latente

Elle s'analyse comme suit :

Rubriques	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
<i>Accroissement de la dette future d'impôt :</i>		
Provisions réglementées (hors dérogatoires)		
Total	0	0
<i>Allègement de la dette future d'impôt :</i>		
Provisions et charges non déductibles	1283038	796835
Participation des salariés	819400	980001
Contribution sociale de solidarité	1009768	968229
Total	3 112 206	2 745 065
Déficits reportables		
Moins-values à long terme		

4.16. Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire

Néant

4.17. Résultat exceptionnel

Les produits exceptionnels sont de 1 499 459€, et les charges exceptionnelles sont de 3 763 608€.

Soit un résultat exceptionnel de -2 264 149€, qui concerne principalement des pénalités, une provision de restructuration et des remboursements de sinistre et subvention d'investissement.

5. AUTRES INFORMATIONS

5.1. Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant

5.2. Engagements financiers hors crédit-bail

Néant

5.3. Informations en matière de crédit bail

Néant

5.4. Identité de la société consolidante

Les comptes de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de :

Dénomination sociale :	B.S.A.
Forme :	S.A. S
Capital :	16 557 232€
Ayant son siège administratif :	10 à 20 rue Adolphe Beck 53000 LAVAL
N° SIRET :	557 350 253 00034

5.5. Liste des filiales et participations

Néant