

RCS : VIENNE  
Code greffe : 3802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00258  
Numéro SIREN : 388 079 592  
Nom ou dénomination : SAMAT LOCATION

Ce dépôt a été enregistré le 05/07/2021 sous le numéro de dépôt B2021/006534

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	65 372 300	26 740 793	38 631 508	39 298 737
Autres immobilisations corporelles	112 867	85 695	27 172	43 273
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	30 393		30 393	30 119
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>65 515 560</b>	<b>26 826 487</b>	<b>38 689 072</b>	<b>39 372 129</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	2 209 898	3 800	2 206 098	5 114 974
Autres créances	14 242 305		14 242 305	7 866 358
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	700 428		700 428	169 416
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>17 152 630</b>	<b>3 800</b>	<b>17 148 830</b>	<b>13 150 749</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>82 668 190</b>	<b>26 830 287</b>	<b>55 837 902</b>	<b>52 522 878</b>

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel ( dont versé : 510 000 )	510 000	510 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	51 000	51 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )	-3 456 372	-3 195 328
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>4 769 775</b>	<b>4 358 955</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	13 391 447	13 439 900
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>15 265 849</b>	<b>15 164 528</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	20 085	20 085
Provisions pour charges	386 641	406 677
<b>PROVISIONS</b>	<b>406 726</b>	<b>426 762</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	32 547 577	29 008 568
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 776 888	2 823 517
Dettes fiscales et sociales	2 245 170	2 872 289
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 595 474	2 227 214
Autres dettes	218	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>40 165 327</b>	<b>36 931 588</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>55 837 902</b>	<b>52 522 878</b>

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	22 585 693		22 585 693	25 751 485
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>22 585 693</b>		<b>22 585 693</b>	<b>25 751 485</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			106 547	138 142
Autres produits			1 835 594	1 552 871
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>24 527 834</b>	<b>27 442 498</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			232 698	422 991
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			9 536 915	12 916 855
Impôts, taxes et versements assimilés			276 986	368 716
Salaires et traitements				
Charges sociales				
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 541 400	7 572 591
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			86 511	96 856
Autres charges			266 783	235 286
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>17 941 292</b>	<b>21 613 295</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>6 586 542</b>	<b>5 829 203</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			148 682	108 854
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>148 682</b>	<b>108 854</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			132 291	148 718
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>132 291</b>	<b>148 718</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>16 390</b>	<b>-39 863</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>6 602 932</b>	<b>5 789 339</b>

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		35 360
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	3 355 323	4 049 146
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>3 355 323</b>	<b>4 084 506</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 125	33 487
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	3 306 869	3 493 939
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>3 317 994</b>	<b>3 527 426</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>37 329</b>	<b>557 080</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 870 486	1 987 464
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>28 031 838</b>	<b>31 635 859</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>23 262 063</b>	<b>27 276 903</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>4 769 775</b>	<b>4 358 955</b>

# Annexes

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

	<i>Amortissement Comptable</i>	<i>Amortissement fiscal</i>
Fonds de Commerce	10 ans L	10 ans L
Logiciels	3 ans L	12 mois D

Le poste "fond commercial" est constitué en partie par des droits au bail sur des contrats de location financement de véhicules.

**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

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

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

Les durées les plus couramment pratiquées sont les suivantes ( L = Linéaire, D = Dégressif) :

	<i>Amortissement Comptable</i>	<i>Amortissement fiscal</i>
Terrains	Néant	Néant
Constructions (Gros œuvre)	20 ans L	20 ans L
Install. Générales Agencts, aménagts.	10 ans L	10 ans L
Installations techniques, mat. Outillage	5 ans L	5 ans D
Matériel de transport tracteurs	8 ans L	6 ans D
Matériel de transport porteurs citernes, porteurs plateaux	9 ans L	6/8 ans D
Autres matériels de transport	12 ans L	8 ans D
Pompes, compresseurs et autres	4 ans L	4 ans D
Matériel roulant de service	4 ans L	4 ans L
Matériel de bureau	5 ans L	5 ans L
Matériel informatique	3 ans L	3 ans D
Mobilier	10 ans L	10 ans L

Conformément aux principes comptables, les plus ou moins-values sur cession de matériel de transport sont reclassées dans le résultat d'exploitation.

Tous les amortissements dégressifs sont traités en amortissements dérogatoires.

La durée d'amortissement des biens d'occasion correspond à la durée de vie restant du matériel, en fonction de la durée du matériel neuf avec un minimum de 3 ans pour les tracteurs et de 4 ans pour les semis. L'amortissement dégressif n'est pas admis pour les biens d'occasion.

Il est fait application des règlements CRC 2004-06 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

### ***PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES***

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

### ***STOCKS***

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.

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

### ***CREANCES CLIENTS ET AUTRES CREANCES***

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation des créances est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### ***PROVISIONS REGLEMENTEES***

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

### ***PROVISIONS POUR REEQUIPEMENT***

Pour l'ensemble des pneumatiques des véhicules qui ont fait l'objet d'un contrat de vente entretien, une provision a été constituée afin de couvrir les frais que la société aura à engager pour racheter les pneumatiques devant nécessairement équiper les véhicules lors de leur revente.

### ***CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION***

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

### ***CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION***

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

### ***FAITS MARQUANTS***

La crise sanitaire de la COVID 19 a affecté l'activité économique au sens large et les secteurs de clientèle desservis par notre métier.

Notre entité a bénéficié des mesures de soutien appliquées par les banques à savoir la suspension du paiement, pendant une durée généralement de six mois, des échéances d'une partie de sa dette, accompagnée d'une prolongation de la durée des financements de six mois.

Ces mesures ont été mises en place sans nuire à la continuité de service et au développement de notre entité sur les périodes futures. Notre entité a choisi de faire profiter ses clients de ce décalage en octroyant une ristourne sur les loyers pendant la période de report de ses emprunts.

L'ensemble des impacts liés à la pandémie et notamment les coûts associés aux mesures sanitaires sont considérés comme des charges courantes et affectent le résultat opérationnel.

La société a par ailleurs choisi de ne pas recourir au dispositif exceptionnel de prêt garantis par l'Etat français.

### ***EVENEMENTS POST-CLOTURE***

L'environnement toujours incertain à l'heure actuelle ne nous permet pas d'estimer de manière fiable et raisonnable l'incidence potentielle de la crise sanitaire sur l'exercice 2021.

Au mieux de notre connaissance actuelle, cette crise n'expose pas notre entité à des incertitudes significatives au regard des actifs et passifs comptabilisés au 31 décembre 2020.

### ***AUTRES INFORMATIONS***

La société est intégrée dans le périmètre de consolidation de GROUPE SAMAT SAS (N° SIREN 312 868 805), située ZI de Seyssuel – 1654 – 38216 VIENNE CEDEX.

Une convention d'intégration fiscale a été signée entre les sociétés SAMAT OUEST, SAMAT SUD, SAMAT BALTIC, SAMAT RHONE ALPES, SAMAT PROVENCE, SAMAT NORD, SAMAT LOCATION, SAMAT NORMANDIE, SAMAT GESTION, SAMAT BRETAGNE, CLEAN MOURENX, RESOCLEAN, SAMAT AQUITAINE, SAMAT ATLANTIQUE, SAMSYSTEMES et la société GROUPE SAMAT. Cette dernière est redevable de l'impôt société pour l'ensemble du Groupe qu'elle contrôle. L'impôt société a été comptabilisé comme si la société était redevable de cet impôt. Il a été calculé selon les règles fiscales en vigueur.

Considérant que l'ensemble des sociétés composant le GROUPE SAMAT ont des intérêts financiers communs, une convention de gestion de trésorerie et d'avances intra-groupe a été signée. Les signataires de la convention ont convenu de faire usage de façon permanente et systématique, de la possibilité de pratiquer entre elles des opérations de trésorerie qui sont coordonnées par la société mère, GROUPE SAMAT SAS. Cette convention améliore les conditions dans lesquelles toutes les sociétés signataires doivent assurer leurs besoins de trésorerie, ou peuvent utiliser leurs excédents de trésorerie, de manière à réaliser un équilibre financier à l'intérieur du groupe.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	5 000		
Terrains			
<b>Dont composants</b>			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	66 393 854		10 228 085
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport	121 406		2
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>66 515 260</b>		<b>10 228 087</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	30 119		275
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>30 119</b>		<b>275</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>66 550 378</b>		<b>10 228 362</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>		5 000		
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.		11 249 639	65 372 300	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport		8 542	112 867	
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>11 258 180</b>	<b>65 485 167</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			30 393	
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>30 393</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>11 263 180</b>	<b>65 515 560</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
<b>FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		5 000	5 000	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	27 095 116	7 525 297	7 879 620	26 740 793
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport	78 133	16 103	8 542	85 695
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>27 173 250</b>	<b>7 541 400</b>	<b>7 888 162</b>	<b>26 826 487</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>27 178 250</b>	<b>7 541 400</b>	<b>7 893 162</b>	<b>26 826 487</b>

## VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
<b>FRAIS ETBL AUT. INC.</b>							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.		3 306 869			3 355 323		-48 454
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
<b>CORPOREL.</b>		<b>3 306 869</b>			<b>3 355 323</b>		<b>-48 454</b>
<b>Acquis. titre</b>							
<b>TOTAL</b>		<b>3 306 869</b>			<b>3 355 323</b>		<b>-48 454</b>

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	13 439 900	3 306 869	3 355 323	13 391 447
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>13 439 900</b>	<b>3 306 869</b>	<b>3 355 323</b>	<b>13 391 447</b>
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités	20 085			20 085
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	406 677	86 511	106 547	386 641
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>426 762</b>	<b>86 511</b>	<b>106 547</b>	<b>406 726</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	3 800			3 800
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>3 800</b>			<b>3 800</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>13 870 462</b>	<b>3 393 380</b>	<b>3 461 870</b>	<b>13 801 973</b>
Dotations et reprises d'exploitation		86 511	106 547	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		3 306 869	3 355 323	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	4 545		4 545
Autres créances clients	2 205 353	2 205 353	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	220 502	220 502	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	38 637	38 637	
Groupe et associés	13 017 004	13 017 004	
Débiteurs divers	966 162	966 162	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>16 452 202</b>	<b>16 447 657</b>	<b>4 545</b>

Montant des prêts accordés en cours d'exercice  
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice  
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	1 798	1 798		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	32 545 779	10 639 397	21 897 919	8 462
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 776 888	2 776 888		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices	1 870 486	1 870 486		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	365 523	365 523		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	9 161	9 161		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 595 474	2 595 474		
Groupe et associés				
Autres dettes	218	218		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>40 165 327</b>	<b>18 258 946</b>	<b>21 897 919</b>	<b>8 462</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	9 701 615			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 137 786			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2020
<b>CHARGES A PAYER</b>		
1688400	INTERETS COURUS. ETS CREDIT	5 953,78
4081000	FOURNISSEURS HGPE FACT NON PARVENUE	7 900,62
4081001	FOURNISSEURS HGPE FACT NON PARVENUE	97 959,94
4686000	DIVERS CHARGES A PAYER	218,31
4486100	ETAT CHARGE A PAYER EXPLOIT.	9 161,00
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>121 193,65</b>

Compte	Libellé	31/12/2020
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>		
4182001	CLIENTS GROUPE FACT A ETABLIR (FI)	86 736,62
4487100	ETAT PROV. A RECEV. EXPLOIT.	28 200,00
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>114 936,62</b>

Exprimé en €

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	30 000			17

Exprimé en €

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		15 164 528	
Distributions sur résultats antérieurs		4 620 000	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		10 544 528	
Variations en cours d'exercice		En moins	En plus
Variations du capital			
Variations des primes liées au capital			
Variations des réserves			
Variations des subventions d'investissement			
Variations des provisions réglementées	48 454		
Autres variations			
Résultat de l'exercice			4 769 775
<b>SOLDE</b>		<b>48 454</b>	<b>4 769 775</b>
Situation à la clôture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant répartition			15 265 849

Exprimé en K€

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2020	Total 31/12/2019	%
Chiffre d'affaires net ventes de marchandises prestations de services 22 586 K€	22 586		22 586	25 751	-12,29%
<b>TOTAL</b>	<b>22 586</b>		<b>22 586</b>	<b>25 751</b>	

Exprimé en €

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
PENALITES AMENDES	11 125	6712000
DOT.PROV.P AMORT.DEROGATOIRE	3 306 869	6872500
DOT.PROV.RISQUES CHARGES EXCEP		6875000
<b>TOTAL</b>	<b>3 317 994</b>	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
AUTRES PROD.EXCEPT./OP GESTION		7718000
REP. PROV. AMORT. DEROGATOIRE	3 355 323	7872500
<b>TOTAL</b>	<b>3 355 323</b>	

Exprimé en €

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>			<b>55 579 649</b>		<b>55 579 649</b>
<b>AMORTISSEMENTS</b>					
Cumul exercices antérieurs			29 396 628		29 396 628
Exercice en cours			2 485 016		2 485 016
<b>TOTAL</b>			<b>31 881 644</b>		<b>31 881 644</b>
<b>VALEUR NETTE</b>			<b>23 698 005</b>		<b>23 698 005</b>
<b>REDEVANCES PAYEES</b>					
Cumul exercices antérieurs			47 465 126		47 465 126
Exercice en cours			2 366 815		2 366 815
<b>TOTAL</b>			<b>49 831 941</b>		<b>49 831 941</b>
<b>REDEVANCES A PAYER</b>					
A un an au plus			3 840 200		3 840 200
A plus d'un an et moins de 5 ans			8 109 442		8 109 442
A plus de cinq ans					
<b>TOTAL</b>			<b>11 949 642</b>		<b>11 949 642</b>
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>					
Montant pris en charge ds exerc.					

Exprimé en €

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pension - retraites	
<hr/>	
<b>Autres engagements donnés</b>	
<hr/>	
Gages sur tracteurs:	15 106 728
<hr/>	
<b>TOTAL</b>	<b>15 106 728</b>

Exprimé en €

Rubriques	Montant
<b>IMPOT DU SUR :</b>	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	3 749 605
<b>TOTAL ACCROISSEMENTS</b>	<b>3 749 605</b>
<b>IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :</b>	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	2 565
<b>TOTAL ALLEGEMENTS</b>	<b>2 565</b>
<b>SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE</b>	
<b>3 747 040</b>	
<b>IMPOT DU SUR :</b>	
Plus-values différées	
<b>CREDIT A IMPUTER SUR :</b>	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
<b>SITUATION FISCALE LATENTE NETTE</b>	

Exprimé en K€

	Base	Taux	Impôt
Résultat d'exploitation	6 586 545		
Retraitements fiscaux			
<i>TVTS</i>	12 920		
<i>Organic N-1</i>	(10 180)		
<i>Organic N</i>	9 161		
<i>sur-amprissement</i>	(109 336)		
<b>Résultat d'exploitation retraité</b>	<b>6 489 110</b>	<b>28%</b>	<b>1 816 951</b>
Résultat financier	16 390		
Retraitements fiscaux			
<b>Résultat financier retraité</b>	<b>16 390</b>	<b>28%</b>	<b>4 589</b>
Résultat exceptionnel	37 329		
Retraitements fiscaux			
<i>amendes et pénalités</i>	11 124		
<i>provision pour amendes</i>			
<b>Résultat exceptionnel retraité</b>	<b>48 453</b>	<b>28%</b>	<b>13 567</b>
Contribution additionnelle	1 072 107	3,3%	35 380
<b>TOTAL</b>	<b>6 553 953</b>	<b>28,5%</b>	<b>1 870 486</b>

**SAMAT LOCATION**  
Société par actions simplifiée  
au capital de 510 000 euros  
Siège social : Zone Industrielle, 38200 SEYSSUEL  
388 079 592 RCS VIENNE

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE  
DU 29 JUIN 2021**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT  
de l'exercice clos le 31 décembre 2020**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 4 769 775,24 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice .....4 769 775,24 euros

A titre de dividendes.....4 740 000,00 euros

Soit 158,00 euros par action

(y inclus l'acompte sur dividende de 3 500 000 euros distribué suivant décision du 30 décembre 2020 et inscrit en diminution du compte « autres réserves »)

Le solde .....29 775,24 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élèverait ainsi à 73 402,95 euros.

Compte tenu du fait que par décision de la Présidente en date du 30 décembre 2020, il a déjà été versé sur le dividende global de 4 740 000,00 euros un acompte de 3 500 000,00 euros correspondant à un dividende par action de 116,67 euros environ, il reste à verser un solde de 1 240 000,00 euros, correspondant à un dividende par action de 41,33 euros environ.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 29 juin 2021.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 4 740 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution (compte tenu de la personnalité morale de l'associée unique).

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2017 :

2 780 100,00 euros, soit 92,67 euros par titre.

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 2 780 100,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2018 :

3 470 000,00 euros, soit 115,67 euros par titre

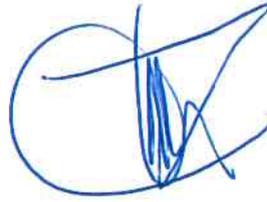
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 3 470 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2019 :



4 320 000,00 euros, soit 144,00 euros par titre  
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 3 200 000,00 euros

Certifié conforme  
La Présidente

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized initial 'C' followed by several vertical and diagonal strokes, ending in a long, sweeping flourish.

# Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

## **SAMAT LOCATION**

Société par Actions Simplifiée  
au capital de 510 000 €  
Zone Industrielle de Seyssuel  
38200 Seyssuel

**Exercice clos le 31 décembre 2020**

## **Grant Thornton**

SAS d'Expertise Comptable et  
de Commissariat aux Comptes  
au capital de 2 297 184 €  
inscrite au tableau de l'Ordre de la région  
Paris - Ile de France et membre de la  
Compagnie régionale de Versailles et du  
Centre  
RCS Nanterre B 632 013 843  
44, quai Charles de Gaulle  
CS 60095  
69463 Lyon cedex 06

# Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

## Société SAMAT LOCATION Exercice clos le 31 décembre 2020

À l'associé Unique,

### **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 **SAMAT LOCATION** 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<sup>er</sup> 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 nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

### **Vérifications spécifiques**

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

***Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé Unique.***

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

**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.

Lyon, le 28 juin 2021

Le Commissaire aux Comptes  
**Grant Thornton**  
**Membre français de Grant Thornton International**

Thierry Chautant  
Associé

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	65 372 300	26 740 793	38 631 508	39 298 737
Autres immobilisations corporelles	112 867	85 695	27 172	43 273
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	30 393		30 393	30 119
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>65 515 560</b>	<b>26 826 487</b>	<b>38 689 072</b>	<b>39 372 129</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	2 209 898	3 800	2 206 098	5 114 974
Autres créances	14 242 305		14 242 305	7 866 358
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	700 428		700 428	169 416
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>17 152 630</b>	<b>3 800</b>	<b>17 148 830</b>	<b>13 150 749</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>82 668 190</b>	<b>26 830 287</b>	<b>55 837 902</b>	<b>52 522 878</b>

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel ( dont versé : 510 000 )	510 000	510 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	51 000	51 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )	-3 456 372	-3 195 328
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>4 769 775</b>	<b>4 358 955</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	13 391 447	13 439 900
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>15 265 849</b>	<b>15 164 528</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	20 085	20 085
Provisions pour charges	386 641	406 677
<b>PROVISIONS</b>	<b>406 726</b>	<b>426 762</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	32 547 577	29 008 568
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 776 888	2 823 517
Dettes fiscales et sociales	2 245 170	2 872 289
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 595 474	2 227 214
Autres dettes	218	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>40 165 327</b>	<b>36 931 588</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>55 837 902</b>	<b>52 522 878</b>

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	22 585 693		22 585 693	25 751 485
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>22 585 693</b>		<b>22 585 693</b>	<b>25 751 485</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			106 547	138 142
Autres produits			1 835 594	1 552 871
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>24 527 834</b>	<b>27 442 498</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			232 698	422 991
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			9 536 915	12 916 855
Impôts, taxes et versements assimilés			276 986	368 716
Salaires et traitements				
Charges sociales				
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 541 400	7 572 591
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			86 511	96 856
Autres charges			266 783	235 286
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>17 941 292</b>	<b>21 613 295</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>6 586 542</b>	<b>5 829 203</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			148 682	108 854
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>148 682</b>	<b>108 854</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			132 291	148 718
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>132 291</b>	<b>148 718</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>16 390</b>	<b>-39 863</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>6 602 932</b>	<b>5 789 339</b>

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		35 360
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	3 355 323	4 049 146
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>3 355 323</b>	<b>4 084 506</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 125	33 487
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	3 306 869	3 493 939
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>3 317 994</b>	<b>3 527 426</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>37 329</b>	<b>557 080</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 870 486	1 987 464
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>28 031 838</b>	<b>31 635 859</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>23 262 063</b>	<b>27 276 903</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>4 769 775</b>	<b>4 358 955</b>

# Annexes

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

	<i>Amortissement Comptable</i>	<i>Amortissement fiscal</i>
Fonds de Commerce	10 ans L	10 ans L
Logiciels	3 ans L	12 mois D

Le poste "fond commercial" est constitué en partie par des droits au bail sur des contrats de location financement de véhicules.

**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

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

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

Les durées les plus couramment pratiquées sont les suivantes ( L = Linéaire, D = Dégressif) :

	<i>Amortissement Comptable</i>	<i>Amortissement fiscal</i>
Terrains	Néant	Néant
Constructions (Gros œuvre)	20 ans L	20 ans L
Install. Générales Agencts, aménagts.	10 ans L	10 ans L
Installations techniques, mat. Outillage	5 ans L	5 ans D
Matériel de transport tracteurs	8 ans L	6 ans D
Matériel de transport porteurs citernes, porteurs plateaux	9 ans L	6/8 ans D
Autres matériels de transport	12 ans L	8 ans D
Pompes, compresseurs et autres	4 ans L	4 ans D
Matériel roulant de service	4 ans L	4 ans L
Matériel de bureau	5 ans L	5 ans L
Matériel informatique	3 ans L	3 ans D
Mobilier	10 ans L	10 ans L

Conformément aux principes comptables, les plus ou moins-values sur cession de matériel de transport sont reclassées dans le résultat d'exploitation.

Tous les amortissements dégressifs sont traités en amortissements dérogatoires.

La durée d'amortissement des biens d'occasion correspond à la durée de vie restant du matériel, en fonction de la durée du matériel neuf avec un minimum de 3 ans pour les tracteurs et de 4 ans pour les semis. L'amortissement dégressif n'est pas admis pour les biens d'occasion.

Il est fait application des règlements CRC 2004-06 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

### ***PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES***

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

### ***STOCKS***

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.

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

### ***CREANCES CLIENTS ET AUTRES CREANCES***

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation des créances est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### ***PROVISIONS REGLEMENTEES***

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

### ***PROVISIONS POUR REEQUIPEMENT***

Pour l'ensemble des pneumatiques des véhicules qui ont fait l'objet d'un contrat de vente entretien, une provision a été constituée afin de couvrir les frais que la société aura à engager pour racheter les pneumatiques devant nécessairement équiper les véhicules lors de leur revente.

### ***CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION***

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

### ***CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION***

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

### ***FAITS MARQUANTS***

La crise sanitaire de la COVID 19 a affecté l'activité économique au sens large et les secteurs de clientèle desservis par notre métier.

Notre entité a bénéficié des mesures de soutien appliquées par les banques à savoir la suspension du paiement, pendant une durée généralement de six mois, des échéances d'une partie de sa dette, accompagnée d'une prolongation de la durée des financements de six mois.

Ces mesures ont été mises en place sans nuire à la continuité de service et au développement de notre entité sur les périodes futures. Notre entité a choisi de faire profiter ses clients de ce décalage en octroyant une ristourne sur les loyers pendant la période de report de ses emprunts.

L'ensemble des impacts liés à la pandémie et notamment les coûts associés aux mesures sanitaires sont considérés comme des charges courantes et affectent le résultat opérationnel.

La société a par ailleurs choisi de ne pas recourir au dispositif exceptionnel de prêt garantis par l'Etat français.

### ***EVENEMENTS POST-CLOTURE***

L'environnement toujours incertain à l'heure actuelle ne nous permet pas d'estimer de manière fiable et raisonnable l'incidence potentielle de la crise sanitaire sur l'exercice 2021.

Au mieux de notre connaissance actuelle, cette crise n'expose pas notre entité à des incertitudes significatives au regard des actifs et passifs comptabilisés au 31 décembre 2020.

### ***AUTRES INFORMATIONS***

La société est intégrée dans le périmètre de consolidation de GROUPE SAMAT SAS (N° SIREN 312 868 805), située ZI de Seyssuel – 1654 – 38216 VIENNE CEDEX.

Une convention d'intégration fiscale a été signée entre les sociétés SAMAT OUEST, SAMAT SUD, SAMAT BALTIC, SAMAT RHONE ALPES, SAMAT PROVENCE, SAMAT NORD, SAMAT LOCATION, SAMAT NORMANDIE, SAMAT GESTION, SAMAT BRETAGNE, CLEAN MOURENX, RESOCLEAN, SAMAT AQUITAINE, SAMAT ATLANTIQUE, SAMSYSTEMES et la société GROUPE SAMAT. Cette dernière est redevable de l'impôt société pour l'ensemble du Groupe qu'elle contrôle. L'impôt société a été comptabilisé comme si la société était redevable de cet impôt. Il a été calculé selon les règles fiscales en vigueur.

Considérant que l'ensemble des sociétés composant le GROUPE SAMAT ont des intérêts financiers communs, une convention de gestion de trésorerie et d'avances intra-groupe a été signée. Les signataires de la convention ont convenu de faire usage de façon permanente et systématique, de la possibilité de pratiquer entre elles des opérations de trésorerie qui sont coordonnées par la société mère, GROUPE SAMAT SAS. Cette convention améliore les conditions dans lesquelles toutes les sociétés signataires doivent assurer leurs besoins de trésorerie, ou peuvent utiliser leurs excédents de trésorerie, de manière à réaliser un équilibre financier à l'intérieur du groupe.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	5 000		
Terrains			
<b>Dont composants</b>			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	66 393 854		10 228 085
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport	121 406		2
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>66 515 260</b>		<b>10 228 087</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	30 119		275
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>30 119</b>		<b>275</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>66 550 378</b>		<b>10 228 362</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>		5 000		
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.		11 249 639	65 372 300	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport		8 542	112 867	
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>11 258 180</b>	<b>65 485 167</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			30 393	
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>30 393</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>11 263 180</b>	<b>65 515 560</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
<b>FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Terrains			5 000	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	27 095 116	7 525 297	7 879 620	26 740 793
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport	78 133	16 103	8 542	85 695
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>27 173 250</b>	<b>7 541 400</b>	<b>7 888 162</b>	<b>26 826 487</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>27 178 250</b>	<b>7 541 400</b>	<b>7 893 162</b>	<b>26 826 487</b>

## VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
<b>FRAIS ETBL AUT. INC.</b>							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.		3 306 869			3 355 323		-48 454
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
<b>CORPOREL.</b>		<b>3 306 869</b>			<b>3 355 323</b>		<b>-48 454</b>
<b>Acquis. titre</b>							
<b>TOTAL</b>		<b>3 306 869</b>			<b>3 355 323</b>		<b>-48 454</b>

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	13 439 900	3 306 869	3 355 323	13 391 447
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>13 439 900</b>	<b>3 306 869</b>	<b>3 355 323</b>	<b>13 391 447</b>
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités	20 085			20 085
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	406 677	86 511	106 547	386 641
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>426 762</b>	<b>86 511</b>	<b>106 547</b>	<b>406 726</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	3 800			3 800
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>3 800</b>			<b>3 800</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>13 870 462</b>	<b>3 393 380</b>	<b>3 461 870</b>	<b>13 801 973</b>
Dotations et reprises d'exploitation		86 511	106 547	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		3 306 869	3 355 323	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	4 545		4 545
Autres créances clients	2 205 353	2 205 353	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	220 502	220 502	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	38 637	38 637	
Groupe et associés	13 017 004	13 017 004	
Débiteurs divers	966 162	966 162	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>16 452 202</b>	<b>16 447 657</b>	<b>4 545</b>

Montant des prêts accordés en cours d'exercice  
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice  
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	1 798	1 798		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	32 545 779	10 639 397	21 897 919	8 462
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 776 888	2 776 888		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices	1 870 486	1 870 486		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	365 523	365 523		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	9 161	9 161		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 595 474	2 595 474		
Groupe et associés				
Autres dettes	218	218		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>40 165 327</b>	<b>18 258 946</b>	<b>21 897 919</b>	<b>8 462</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	9 701 615			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 137 786			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2020
<b>CHARGES A PAYER</b>		
1688400	INTERETS COURUS. ETS CREDIT	5 953,78
4081000	FOURNISSEURS HGPE FACT NON PARVENUE	7 900,62
4081001	FOURNISSEURS HGPE FACT NON PARVENUE	97 959,94
4686000	DIVERS CHARGES A PAYER	218,31
4486100	ETAT CHARGE A PAYER EXPLOIT.	9 161,00
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>121 193,65</b>

Compte	Libellé	31/12/2020
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>		
4182001	CLIENTS GROUPE FACT A ETABLIR (FI)	86 736,62
4487100	ETAT PROV. A RECEV. EXPLOIT.	28 200,00
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>114 936,62</b>

Exprimé en €

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	30 000			17

Exprimé en €

<b>Situation à l'ouverture de l'exercice</b>		<b>Solde</b>
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		15 164 528
Distributions sur résultats antérieurs		4 620 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		10 544 528
<b>Variations en cours d'exercice</b>	<b>En moins</b>	<b>En plus</b>
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	48 454	
Autres variations		
Résultat de l'exercice		4 769 775
	<b>SOLDE</b>	<b>4 769 775</b>
<b>Situation à la clôture de l'exercice</b>		<b>Solde</b>
Capitaux propres avant répartition		15 265 849

Exprimé en K€

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2020	Total 31/12/2019	%
Chiffre d'affaires net ventes de marchandises prestations de services 22 586 K€	22 586		22 586	25 751	-12,29%
<b>TOTAL</b>	<b>22 586</b>		<b>22 586</b>	<b>25 751</b>	

Exprimé en €

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
PENALITES AMENDES	11 125	6712000
DOT.PROV.P AMORT.DEROGATOIRE	3 306 869	6872500
DOT.PROV.RISQUES CHARGES EXCEP		6875000
<b>TOTAL</b>	<b>3 317 994</b>	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
AUTRES PROD.EXCEPT./OP GESTION		7718000
REP. PROV. AMORT. DEROGATOIRE	3 355 323	7872500
<b>TOTAL</b>	<b>3 355 323</b>	

Exprimé en €

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>			<b>55 579 649</b>		<b>55 579 649</b>
<b>AMORTISSEMENTS</b>					
Cumul exercices antérieurs			29 396 628		29 396 628
Exercice en cours			2 485 016		2 485 016
<b>TOTAL</b>			<b>31 881 644</b>		<b>31 881 644</b>
<b>VALEUR NETTE</b>			<b>23 698 005</b>		<b>23 698 005</b>
<b>REDEVANCES PAYEES</b>					
Cumul exercices antérieurs			47 465 126		47 465 126
Exercice en cours			2 366 815		2 366 815
<b>TOTAL</b>			<b>49 831 941</b>		<b>49 831 941</b>
<b>REDEVANCES A PAYER</b>					
A un an au plus			3 840 200		3 840 200
A plus d'un an et moins de 5 ans			8 109 442		8 109 442
A plus de cinq ans					
<b>TOTAL</b>			<b>11 949 642</b>		<b>11 949 642</b>
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>					
Montant pris en charge ds exerc.					

Exprimé en €

<b>Rubriques</b>	<b>Montant hors bilan</b>
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pension - retraites	
<b>Autres engagements donnés</b>	
Gages sur tracteurs:	15 106 728
<b>TOTAL</b>	<b>15 106 728</b>

Exprimé en €

Rubriques	Montant
<b>IMPOT DU SUR :</b>	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	3 749 605
<b>TOTAL ACCROISSEMENTS</b>	<b>3 749 605</b>
<b>IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :</b>	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	2 565
<b>TOTAL ALLEGEMENTS</b>	<b>2 565</b>
<b>SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE</b>	<b>3 747 040</b>
<b>IMPOT DU SUR :</b>	
Plus-values différées	
<b>CREDIT A IMPUTER SUR :</b>	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
<b>SITUATION FISCALE LATENTE NETTE</b>	

Exprimé en K€

	Base	Taux	Impôt
Résultat d'exploitation	6 586 545		
Retraitements fiscaux			
<i>TVTS</i>	12 920		
<i>Organic N-1</i>	(10 180)		
<i>Organic N</i>	9 161		
<i>sur-amprissement</i>	(109 336)		
<b>Résultat d'exploitation retraité</b>	<b>6 489 110</b>	<b>28%</b>	<b>1 816 951</b>
Résultat financier	16 390		
Retraitements fiscaux			
<b>Résultat financier retraité</b>	<b>16 390</b>	<b>28%</b>	<b>4 589</b>
Résultat exceptionnel	37 329		
Retraitements fiscaux			
<i>amendes et pénalités</i>	11 124		
<i>provision pour amendes</i>			
<b>Résultat exceptionnel retraité</b>	<b>48 453</b>	<b>28%</b>	<b>13 567</b>
Contribution additionnelle	1 072 107	3,3%	35 380
<b>TOTAL</b>	<b>6 553 953</b>	<b>28,5%</b>	<b>1 870 486</b>