

RCS : LE PUY  
Code greffe : 4302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1980 B 00072  
Numéro SIREN : 320 167 513  
Nom ou dénomination : NERGECO

Ce dépôt a été enregistré le 30/07/2020 sous le numéro de dépôt B2020/002157

**DEPOT DES COMPTES ANNUELS**

n° de dépôt : **B2020/002157**  
n° de gestion : **1980B00072**  
n° SIREN : **320 167 513 RCS Le Puy en Velay**

Le greffier du Tribunal de Commerce du Puy En Velay certifie avoir procédé le 30/07/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

NERGECO - Société par actions simplifiée  
8 rue de L'industrie 43220 Dunieres -FRANCE-

**date de clôture : 31/12/2019**

**Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.**

Concernant les événements RCS suivants :  
**Dépôt des comptes annuels**



246567



246567

980B72  
GREFFE  
du TRIBUNAL de COMMERCE  
Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12  
30 JUL. 2020  
Durée de l'exercice précédent\* 12

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SASU NERGECO

Adresse de l'entreprise 8 Rue DE L'INDUSTRIE 43220 DUNIERES

Numéro SIRET\* 3 2 0 1 6 7 5 1 3 0 0 0 4 5

Néant  \*

43000 LE PUY

Exercice N clos le 31/12/2019

Bail 1 3202002157 Affectation, provisions

Net 3

Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISE*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
		Frais de développement *	CX		CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	567 722	AG	385 451 182 271
		Fonds commercial (1)	AH	1 166 268	AI	1 166 268
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	125 974	AO	125 974
		Constructions	AP	2 664 540	AQ	1 362 949 1 301 590
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	57 148	AS	43 809 13 339
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 082 107	AU	933 200 148 906
Immobilisations en cours		AV		AW		
Avances et acomptes		AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
		Autres participations	CU	120 632	CV	120 632
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	11 965	BI	11 965	
<b>TOTAL (II)</b>		BJ	5 796 360	BK	2 725 410 3 070 950	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
		En cours de production de biens	BN		BO	
		En cours de production de services	BP		BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
		Marchandises	BT	3 539 784	BU	3 539 784
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	8 100	BW	8 100
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	7 897 271	BY	222 618 7 674 653
		Autres créances (3)	BZ	251 624	CA	251 624
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....	CD		CE	
	Disponibilités	CF	466	CG	466	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	369 729	CI	369 729	
	<b>TOTAL (III)</b>	CJ	12 066 975	CK	222 618 11 844 356	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>		CO	17 863 336	IA	2 948 029 14 915 306	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP		(3) Part à plus d'un an CR		
(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :						
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :		

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SASU NERGECO		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 4 000 000.....)	DA		4 000 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )	DC			
	Réserve légale (3)	DD		408 503	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>BI</b> )	DF			
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )	DG			
	Report à nouveau	DH			
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI		2 995 153	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	<b>TOTAL (I)</b>	DL		7 403 657	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
<b>TOTAL (II)</b>		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		264 375	
	Provisions pour charges	DQ			
	<b>TOTAL (III)</b>	DR		264 375	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )	DV		2 663 541	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		13 142	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		2 936 826	
	Dettes fiscales et sociales	DY		1 438 812	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA		194 951		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
<b>TOTAL (IV)</b>	EC		7 247 274		
	Ecart de conversion passif* (V)	ED			
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE		14 915 306	
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG		7 234 131		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SASU NERGECO		Exercice N		Néant <input type="checkbox"/> *				
				France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	18 599 200	FB		FC	18 599 200	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	4 300 760	FH	7 996 235	FI	12 296 995	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	22 899 961	FK	7 996 235	FL	30 896 196	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	233 466	
	Autres produits (1) (11)					FQ	24 111	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	31 153 774
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	12 399 602
Variation de stock (marchandises)*						FT		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	1 521 959	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV		
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	6 926 979	
Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	392 847	
Salaires et traitements*						FY	4 047 136	
Charges sociales (10)						FZ	1 702 201	
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	186 565
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	83 921
Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	126 139	
Autres charges (12)						GE	1 303 451	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	28 690 805	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	2 462 968	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*				(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*				(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	714 802	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	820	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	3 439	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	719 062	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	95 338	
	Différences négatives de change					GS	260	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	95 599	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	623 463	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	3 086 431	

(RENOIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise <u>SASU NERGECO</u>			Néant <input type="checkbox"/> *		
			<b>Exercice N</b>		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	852 175	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	3 527	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>		HD	855 703	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	9 089	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	3 527	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG		
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>		HH	12 617	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>			HI	843 085	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	934 363	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>			HL	32 728 539	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>			HM	29 733 385	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>			HN	2 995 153	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
			- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	714 802
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX	
	(6ter)	Dont	amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
			amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)	RD	
	(9)	Dont transferts de charges		A1	129 384
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2	
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) <b>A5</b>				
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	1 195 619	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives <b>A6</b>	obligatoires <b>A9</b>		
		Dont cotisations facultatives Madelin <b>A7</b>	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraités <b>A8</b>		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		<b>Exercice N</b>		
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Pénalités, amendes fiscales et pénales			512		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion			8 577		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			3 527		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion				852 175	
Produits des cessions d'éléments d'actif				3 527	
			<b>Exercice N</b>		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Charges antérieures	Produits antérieurs	

**Annexe**

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : NERGECO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 14 915 307 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 995 154 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24/04/2020.

### Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

#### Amortissements

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 3 à 5 ans
- \* Constructions : 10 à 50 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

## Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

### Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

### Créances

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

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## Règles et méthodes comptables

### Engagement de retraite

---

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

## Faits caractéristiques

### Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

En date du 1er juin 2018, des transmissions universelles des patrimoines des sociétés Nergeco France et PMS ont été réalisés avec la société Nergeco.

Les comptes de chacune des deux sociétés, Nergeco France et PMS ont été arrêté au 31 mai 2018, et au 1er juin 2018, les activités de ces deux sociétés, hormis l'activité de production qui a été apportée par Nergeco France à Nergeco production au 31 mai 2018, sont réalisées par la société Nergeco SAS.

Ces opérations de fusion simplifiée ont généré pour les deux sociétés Nergeco France et PMS des bonis de fusion comptabilisés dans le résultat financier de l'exercice (conformément au règlement de l'ANC n°2017-01) car correspondant aux résultats accumulés par ces filiales depuis leur constitution et non distribués au jour de l'opération.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 166 268			1 166 268
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	355 728	211 994		567 723
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>1 521 996</b>	<b>211 994</b>		<b>1 733 991</b>
- Terrains	125 975			125 975
- Constructions sur sol propre	2 664 541			2 664 541
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	50 432	6 717		57 148
- Installations générales, agencements aménagement divers	521 428	43 237		564 665
- Matériel de transport	13 287			13 287
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	457 438	50 244	3 527	504 155
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	136 299		136 299	
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>3 969 399</b>	<b>100 198</b>	<b>139 826</b>	<b>3 929 771</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	120 633			120 633
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	11 966			11 966
<b>Immobilisations financières</b>	<b>132 599</b>			<b>132 599</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>5 623 994</b>	<b>312 192</b>	<b>139 826</b>	<b>5 796 361</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	211 994	100 198		312 192
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>211 994</b>	<b>100 198</b>		<b>312 192</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste		136 299		136 299
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		3 527		3 527
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>139 826</b>		<b>139 826</b>

### Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2019
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	1 166 268
<b>Total</b>	<b>1 166 268</b>

Les fonds de commerce inscrits à l'actif sont les fonds reçus par Nergeco SAS dans le cadre des TUP réalisées au 31 mai 2018.

Ces fonds de commerce sont présumés avoir une durée de vie non limitée. Un test de dépréciation a été réalisé et aucune dépréciation n'est à faire au 31 décembre 2019.

## Notes sur le bilan

### Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont soumises à un test de dépréciation lorsqu'en raison d'événement ou de circonstances particulières la recouvrabilité de leurs valeurs comptables est mise en doute. La valeur recouvrable des immobilisations financière est alors estimée et une perte de valeur est constatée lorsque la valeur comptable de l'actif est supérieure à la valeur recouvrable. La valeur recouvrable d'une immobilisation financière est la valeur la plus élevée entre le prix de vente net de l'actif et sa valeur d'utilité déterminée en estimant les flux de trésorerie générés par cet actif financier.

### Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
NERGECO AUSTRALIE 99999 australie	687	608 421	100,00	60 907
SAS NERGECO PRODUCTION 43220 DUNIERES	22 150	100 065	100,00	391 210
- Participations (détenues entre 10 et 50% )				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	120 632	120 632			714 802
- Participations (détenues entre 10 et 50% )					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	181 779	44 578		226 357
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>181 779</b>	<b>44 578</b>		<b>226 357</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 281 884	81 066		1 362 950
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	37 630	6 179		43 809
- Installations générales, agencements aménagements divers	483 410	9 236		492 646
- Matériel de transport	13 287			13 287
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	381 760	45 508		427 268
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>2 197 970</b>	<b>141 990</b>		<b>2 339 959</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 379 748</b>	<b>186 568</b>		<b>2 566 316</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 530 591 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Autres	11 966		11 966
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	7 897 272	7 897 272	
Autres	251 624	251 624	
Charges constatées d'avance	369 729	369 729	
<b>Total</b>	<b>8 530 591</b>	<b>8 518 625</b>	<b>11 966</b>

Une provision pour dépréciation est constituée au cas par cas en appréciant le risque de non recouvrement.

Les créances clients sont en principe garanties par une assurance crédit. Les clients partiellement couverts ou non couverts sont provisionnés en cas de besoin à hauteur du montant non couvert.

principe du facturable

Le chiffre d'affaires est comptabilisé à la mise à disposition des produits finis aux transporteurs ou aux clients selon les conditions générales de vente. En ce qui concerne l'activité prestations de services, le chiffre d'affaires est comptabilisé au fur et à mesure de leurs exécutions.

Nergeco SAS facture l'ensemble des ces ventes en €. Aucune facturation n'est faite en devises.

#### Cash pooling

Est inscrit en 455000 Compte courant Assa Abloy

- le montant de la créance de 596 267.62 € au 31-12-2018,

- le montant de la dette de 2 621 355.79 € au 31-12-2019

entre Nergeco SAS et la société mère Assa Abloy qui est le solde de la créance constituée dans le cadre du cash pooling à la clôture.

## Notes sur le bilan

### Produits à recevoir

	Montant
clts fact a etablr	136 080
fournisseur avoir a etablr	93 461
<b>Total</b>	<b>229 541</b>

## Capitaux propres

### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 4 000 000,00 euros décomposé en 688 487 titres d'une valeur nominale de 5,81 euros.

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
Actions Nergeco	688 487			688 487
<b>TOTAL</b>	<b>688 487</b>			<b>688 487</b>

## Notes sur le bilan

### Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 27/06/2019.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	6 208 387
Prélèvements sur les réserves	
<b>Total des origines</b>	<b>6 208 387</b>
Affectations aux réserves	
Distributions	6 208 387
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
<b>Total des affectations</b>	<b>6 208 387</b>

### Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2019
Capital	4 000 000				4 000 000
Primes d'émission					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	408 503				408 503
Réserves générales					
Réserves réglementées					
Report à Nouveau					
Résultat de l'exercice	6 208 387	-6 208 387	2 995 154		2 995 154
<b>Dividendes</b>		<b>6 208 387</b>			
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>Total Capitaux Propres</b>	<b>10 616 890</b>		<b>2 995 154</b>		<b>7 403 657</b>

## Notes sur le bilan

**Provisions pour risques et charges**

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients	138 236	126 139			264 375
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total</b>	<b>138 236</b>	<b>126 139</b>			<b>264 375</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		126 139			
Financières					
Exceptionnelles					

Informations sur le mode et la méthode de calcul des provisions :

Provision pour sous-garantie

Cette provision est constituée pour faire face aux risques de bonne fin des installations. Elle est calculée en fonction de la moyenne du coût de la garantie d'une année rapportée à la période contractuelle de la garantie, et le cas échéant, aménagée des risques commerciaux spécifiquement identifiés.

Provision pour engagement de départ à la retraite

aucune provision pour IDR n'est comptabilisée dans les comptes sociaux, l'engagement calculé au 31 décembre est inscrit en engagement hors bilan.

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 234 132 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	2 663 541	2 663 541		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 936 827	2 936 827		
Dettes fiscales et sociales	1 438 812	1 438 812		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	194 951	194 951		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>7 234 132</b>	<b>7 234 132</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés	2 663 541			

## Notes sur le bilan

### Charges à payer

	Montant
fournisseurs externes - fact non pa	192 552
provision congés payés	343 108
charges sociales / congés payés	144 105
provision cse	30
cotisation cse activ. sociales et cu	42
provision charges / primes diverses	71 969
effort construction à payer	17 959
formation prof continue à payer	10 922
taxe organique à payer	18 693
tvts à payer	14 852
cfe - contrib. fonc entrep. à payer	123
cvae - contrib. val ajoutée ent.	14 331
charges à payer	25 000
<b>Total</b>	<b>853 687</b>

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	369 729		
<b>Total</b>	<b>369 729</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

#### Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2019
Ventes et prestations de pose de portes	30 782 796
Prestation management	113 400
<b>TOTAL</b>	<b>30 896 197</b>

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Rémunération des commissaires aux comptes

##### Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 46 751 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

#### Résultat financier

	31/12/2019	31/12/2018
Produits financiers de participation	714 802	237 795
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	821	4 094 584
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change	3 440	
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>719 062</b>	<b>4 332 379</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	95 339	26 936
Différences négatives de change	261	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>95 599</b>	<b>26 936</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>623 463</b>	<b>4 305 443</b>

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

#### Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	512	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 578	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	3 527	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		852 176
Produits des cessions d'éléments d'actif		3 527
<b>TOTAL</b>	<b>12 617</b>	<b>855 703</b>

## Autres informations

### Evènements postérieurs à la clôture

#### Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus.

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs ;
  - o La dépréciation des créances clients ;
  - o La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles ;
  - o La dépréciation des stocks ;
  - o Les impôts différés actifs ;
  - o L'estimation des passifs ;
  - o Les pertes d'exploitation future ;
- Le chiffre d'affaires ;
- Les « covenants » bancaires ;
- Le coût du chômage partiel.

Les activités ont commencé à être affectées par les conséquences de la crise sanitaire COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020.

La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêt des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 105 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	37	
Agents de maîtrise et techniciens	41	
Employés	27	
Ouvriers		
<b>Total</b>	<b>105</b>	

## Autres informations

### Engagements de retraite

---

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 237 044 euros

Engagements en matière de retraite

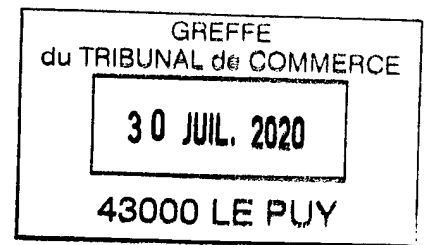
L'évaluation au 31/12/2019 est effectuée de la manière suivante :

- méthode de calcul choisie : rétrospective des unités de crédit projetées
- population retenue : tous les salariés présents au 31/12/2019
- rémunération brute retenue : rémunération de l'année, il a été intégré dans les calculs d'engagement une progression des rémunérations supérieure au taux d'inflation
- taux d'actualisation : 1.76 % (inflation comprise)
- calcul des droits sur la base d'un départ à l'âge de 65 ans
- indemnités à verser : selon les dispositions de la convention collective
- engagements à la clôture : indemnités à verser à l'âge de 65 ans proratisées en fonction de l'ancienneté des salariés au 31/12/2019.
- la probabilité de départ de l'entreprise avant l'âge de la retraite est de 5%
- taux de charges sociales patronales : 40 %.

Ils ne figurent qu'en engagement hors bilan.

Le montant de l'engagement hors bilan est de 237 044 € au 31 décembre 2019.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC n°2013-02 datant du 7 novembre 2013.



**NERGECO**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 4 000 000 euros**  
**Siège social : 8 rue de l'Industrie, 43220 DUNIERES**  
**320 167 513 RCS LE PUY EN VELAY**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE**  
**DU 22 JUIN 2020**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**  
**de l'exercice clos le 31 décembre 2019**

**DEUXIEME DÉCISION**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 2 995 153,87 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	2 995 153,87 euros
A l'associé unique A titre de dividendes	2 995 153,00 euros
Le solde, soit la somme de Au poste « autres réserves »	0,87 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 2 995 153,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2018			6 208 387,06 €
31/12/2017			5 277 185,18 €
31/12/2016			4 081 432,14 €

Certifié conforme  
La Présidente

# **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

**NERGECO**

**NERGECO**

Société par Action Simplifiée au capital de 4 000 000 €

**8 Rue de l'Industrie  
43220 Dunières**

**Audit Révision Comptabilité**

Commissaire aux Comptes

**2 Rue de la Renaissance  
92160 Antony**

**Exercice clos le 31 Décembre 2019**

# Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

## **NERGECO SAS**

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'associé unique,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS NERGECO relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président, le 24 Avril 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 SAS NERGECO 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> Janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des appréciations**

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

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

## **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires**

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

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

## **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 SAS NERGECO à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité. Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

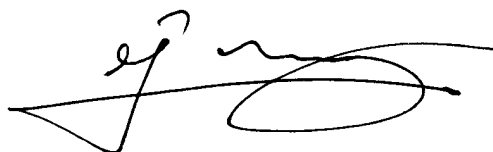
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Antony, le 11 Juin 2020

**Gilles BORIE**

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles



# Comptes annuels

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

**NERGECO**

8 Rue DE L'INDUSTRIE  
43220 DUNIERES  
Tél. 04.71.66.49.32

APE : 2512Z -  
Siret : 32016751300045

**M** MAZARS

## MAZARS ENTREPRENEURS

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau  
de l'ordre des experts comptables  
20 Rue de la Gazelle

43000 LE PUY EN VELAY

Tél : 0471054400

Fax : 0471038176

Courriel : [secretariatlepu@mazars.fr](mailto:secretariatlepu@mazars.fr)

Web : <http://www.mazars.fr>

93

## Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	567 723	385 451	182 271	14 855
Fonds commercial (1)	1 166 268		1 166 268	1 166 268
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	125 975		125 975	125 975
Constructions	2 664 541	1 362 950	1 301 591	1 382 657
Installations techniques, matériel et outillage industriels	57 148	43 809	13 339	12 802
Autres immobilisations corporelles	1 082 107	933 201	148 907	113 698
Immobilisations corporelles en cours				136 299
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	120 633		120 633	120 633
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 966		11 966	11 966
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>5 796 361</b>	<b>2 725 411</b>	<b>3 070 950</b>	<b>3 085 152</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 539 784		3 539 784	3 227 678
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	<b>8 100</b>		<b>8 100</b>	<b>18 394</b>
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	7 897 272	222 619	7 674 653	8 474 456
Autres créances	251 624		251 624	1 223 713
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	466		466	662
Charges constatées d'avance (3)	369 729		369 729	251 085
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>12 066 975</b>	<b>222 619</b>	<b>11 844 357</b>	<b>13 195 987</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>17 863 336</b>	<b>2 948 029</b>	<b>14 915 307</b>	<b>16 281 139</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				179 754

## Bilan Passif

	31/12/2019	31/12/2018
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	4 000 000	4 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	408 503	408 503
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>2 995 154</b>	<b>6 208 387</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>7 403 657</b>	<b>10 616 890</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	264 375	138 236
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>264 375</b>	<b>138 236</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 663 541	552 692
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 143	168 043
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 936 827	2 881 810
Dettes fiscales et sociales	1 438 812	1 700 481
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	194 951	222 986
Produits constatés d'avance (1)		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>7 247 274</b>	<b>5 526 012</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>14 915 307</b>	<b>16 281 139</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	7 234 132	5 357 969
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## Compte de résultat

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises	18 599 201	15 239 917
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	12 296 996	4 448 659
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>30 896 197</b>	<b>19 688 576</b>
<b>Dont à l'exportation</b>	<b>7 996 235</b>	<b>6 961 560</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	233 466	899 767
Autres produits	24 111	40 336
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>31 153 774</b>	<b>20 628 679</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>		
Achats de marchandises	12 399 603	7 781 116
Variations de stock		449 845
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 521 960	11 216
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	6 926 980	4 945 644
Impôts, taxes et versements assimilés	392 848	320 851
Salaires et traitements	4 047 137	2 819 762
Charges sociales	1 702 201	1 231 933
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	186 566	131 984
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	83 922	231 045
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	126 139	10 000
Autres charges	1 303 451	71 903
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>28 690 806</b>	<b>18 005 299</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>2 462 968</b>	<b>2 623 380</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
<b>Produits financiers</b>		
De participation (3)	714 802	237 795
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	821	4 094 584
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	3 440	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>719 062</b>	<b>4 332 379</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	95 339	26 936
Différences négatives de change	261	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>	<b>95 599</b>	<b>26 936</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>623 463</b>	<b>4 305 443</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>3 086 431</b>	<b>6 928 823</b>

## Compte de résultat (suite)

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	852 176	7 688
Sur opérations en capital	3 527	5 903
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		271 827
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>855 703</b>	<b>285 418</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	9 090	92 787
Sur opérations en capital	3 527	5 903
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>12 617</b>	<b>98 689</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>843 086</b>	<b>186 728</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	934 363	907 164
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>32 728 539</b>	<b>25 246 475</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>29 733 386</b>	<b>19 038 088</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>2 995 154</b>	<b>6 208 387</b>
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	714 802	237 794
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

**Annexe**

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : NERGECO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 14 915 307 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 995 154 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24/04/2020.

### Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

### Amortissements

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 3 à 5 ans
- \* Constructions : 10 à 50 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

## Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

### Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

### Créances

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

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## Règles et méthodes comptables

### Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

## Faits caractéristiques

### Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

En date du 1er juin 2018, des transmissions universelles des patrimoines des sociétés Nergeco France et PMS ont été réalisés avec la société Nergeco.

Les comptes de chacune des deux sociétés, Nergeco France et PMS ont été arrêté au 31 mai 2018, et au 1er juin 2018, les activités de ces deux sociétés, hormis l'activité de production qui a été apportée par Nergeco France à Nergeco production au 31 mai 2018, sont réalisées par la société Nergeco SAS.

Ces opérations de fusion simplifiée ont généré pour les deux sociétés Nergeco France et PMS des bonis de fusion comptabilisés dans le résultat financier de l'exercice (conformément au règlement de l'ANC n°2017-01) car correspondant aux résultats accumulés par ces filiales depuis leur constitution et non distribués au jour de l'opération.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 166 268			1 166 268
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	355 728	211 994		567 723
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>1 521 996</b>	<b>211 994</b>		<b>1 733 991</b>
- Terrains	125 975			125 975
- Constructions sur sol propre	2 664 541			2 664 541
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	50 432	6 717		57 148
- Installations générales, agencements aménagement divers	521 428	43 237		564 665
- Matériel de transport	13 287			13 287
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	457 438	50 244	3 527	504 155
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	136 299		136 299	
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>3 969 399</b>	<b>100 198</b>	<b>139 826</b>	<b>3 929 771</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	120 633			120 633
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	11 966			11 966
<b>Immobilisations financières</b>	<b>132 599</b>			<b>132 599</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>5 623 994</b>	<b>312 192</b>	<b>139 826</b>	<b>5 796 361</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	211 994	100 198		312 192
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>211 994</b>	<b>100 198</b>		<b>312 192</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>139 826</b>		<b>139 826</b>

### Immobilisations incorporelles

#### Fonds commercial

	31/12/2019
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	1 166 268
<b>Total</b>	<b>1 166 268</b>

Les fonds de commerce inscrits à l'actif sont les fonds reçus par Nergeco SAS dans le cadre des TUP réalisées au 31 mai 2018.

Ces fonds de commerce sont présumés avoir une durée de vie non limitée. Un test de dépréciation a été réalisé et aucune dépréciation n'est à faire au 31 décembre 2019.

## Notes sur le bilan

### Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont soumises à un test de dépréciation lorsqu'en raison d'événement ou de circonstances particulières la recouvrabilité de leurs valeurs comptables est mise en doute. La valeur recouvrable des immobilisations financière est alors estimée et une perte de valeur est constatée lorsque la valeur comptable de l'actif est supérieure à la valeur recouvrable. La valeur recouvrable d'une immobilisation financière est la valeur la plus élevée entre le prix de vente net de l'actif et sa valeur d'utilité déterminée en estimant les flux de trésorerie générés par cet actif financier.

### Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
NERGECO AUSTRALIE 99999 australie	687	608 421	100,00	60 907
SAS NERGECO PRODUCTION 43220 DUNIERES	22 150	100 065	100,00	391 210
- Participations (détenues entre 10 et 50% )				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	120 632	120 632			714 802
- Participations (détenues entre 10 et 50% )					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	181 779	44 578		226 357
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>181 779</b>	<b>44 578</b>		<b>226 357</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 281 884	81 066		1 362 950
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	37 630	6 179		43 809
- Installations générales, agencements aménagement divers	483 410	9 236		492 646
- Matériel de transport	13 287			13 287
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	381 760	45 508		427 268
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>2 197 970</b>	<b>141 990</b>		<b>2 339 959</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 379 748</b>	<b>186 568</b>		<b>2 566 316</b>

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 530 591 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Autres	11 966		11 966
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	7 897 272	7 897 272	
Autres	251 624	251 624	
Charges constatées d'avance	369 729	369 729	
<b>Total</b>	<b>8 530 591</b>	<b>8 518 625</b>	<b>11 966</b>

Une provision pour dépréciation est constituée au cas par cas en appréciant le risque de non recouvrement.

Les créances clients sont en principe garanties par une assurance crédit. Les clients partiellement couverts ou non couverts sont provisionnés en cas de besoin à hauteur du montant non couvert.

principe du facturable

Le chiffre d'affaires est comptabilisé à la mise à disposition des produits finis aux transporteurs ou aux clients selon les conditions générales de vente. En ce qui concerne l'activité prestations de services, le chiffre d'affaires est comptabilisé au fur et à mesure de leurs exécutions.

Nergeco SAS facture l'ensemble des ces ventes en €. Aucune facturation n'est faite en devises.

## Cash pooling

Est inscrit en 455000 Compte courant Assa Abloy

- le montant de la créance de 596 267.62 € au 31-12-2018,

- le montant de la dette de 2 621 355.79 € au 31-12-2019

entre Nergeco SAS et la société mère Assa Abloy qui est le solde de la créance constituée dans le cadre du cash pooling à la clôture.

## Notes sur le bilan

### Produits à recevoir

	Montant
clts fact a etablir	136 080
fournisseur avoir a etablir	93 461
<b>Total</b>	<b>229 541</b>

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 4 000 000,00 euros décomposé en 688 487 titres d'une valeur nominale de 5,81 euros.

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
Actions Nergeco	688 487			688 487
<b>TOTAL</b>	<b>688 487</b>			<b>688 487</b>

## Notes sur le bilan

## Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 27/06/2019.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	6 208 387
Prélèvements sur les réserves	
<b>Total des origines</b>	<b>6 208 387</b>
Affectations aux réserves	
Distributions	6 208 387
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
<b>Total des affectations</b>	<b>6 208 387</b>

## Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2019
Capital	4 000 000				4 000 000
Primes d'émission Ecart de réévaluation					
Réserve légale	408 503				408 503
Réserves générales Réserves réglementées					
Report à Nouveau Résultat de l'exercice	6 208 387	-6 208 387	2 995 154		2 995 154
<b>Dividendes</b>		<b>6 208 387</b>			
Subvention d'investissement Provisions réglementées					
<b>Total Capitaux Propres</b>	<b>10 616 890</b>		<b>2 995 154</b>		<b>7 403 657</b>

## Notes sur le bilan

## Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients	138 236	126 139			264 375
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total</b>	<b>138 236</b>	<b>126 139</b>			<b>264 375</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		126 139			
Financières					
Exceptionnelles					

Informations sur le mode et la méthode de calcul des provisions :

Provision pour sous-garantie

Cette provision est constituée pour faire face aux risques de bonne fin des installations. Elle est calculée en fonction de la moyenne du coût de la garantie d'une année rapportée à la période contractuelle de la garantie, et le cas échéant, aménagée des risques commerciaux spécifiquement identifiés.

Provision pour engagement de départ à la retraite

aucune provision pour IDR n'est comptabilisée dans les comptes sociaux, l'engagement calculé au 31 décembre est inscrit en engagement hors bilan.

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 234 132 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	2 663 541	2 663 541		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 936 827	2 936 827		
Dettes fiscales et sociales	1 438 812	1 438 812		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	194 951	194 951		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>7 234 132</b>	<b>7 234 132</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés	2 663 541			

## Notes sur le bilan

### Charges à payer

	Montant
fournisseurs externes - fact non pa	192 552
provision congés payés	343 108
charges sociales / congés payés	144 105
provision cse	30
cotisation cse activ. sociales et cu	42
provision charges / primes diverses	71 969
effort construction à payer	17 959
formation prof continue à payer	10 922
taxe organique à payer	18 693
tvts à payer	14 852
cfe - contrib. fonc. entrep. à payer	123
cvae - contrib. val ajoutée ent.	14 331
charges à payer	25 000
<b>Total</b>	<b>853 687</b>

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	369 729		
<b>Total</b>	<b>369 729</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

#### Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2019
Ventes et prestations de pose de portes	30 782 796
Prestation management	113 400
<b>TOTAL</b>	<b>30 896 197</b>

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Rémunération des commissaires aux comptes

##### Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 46 751 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

#### Résultat financier

	31/12/2019	31/12/2018
Produits financiers de participation	714 802	237 795
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	821	4 094 584
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change	3 440	
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>719 062</b>	<b>4 332 379</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilés	95 339	26 936
Différences négatives de change	261	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>95 599</b>	<b>26 936</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>623 463</b>	<b>4 305 443</b>

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

#### Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	512	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 578	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	3 527	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		852 176
Produits des cessions d'éléments d'actif		3 527
<b>TOTAL</b>	<b>12 617</b>	<b>855 703</b>

## Autres informations

### Evènements postérieurs à la clôture

#### Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus.

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs ;
  - o La dépréciation des créances clients ;
  - o La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles ;
  - o La dépréciation des stocks ;
  - o Les impôts différés actifs ;
  - o L'estimation des passifs ;
  - o Les pertes d'exploitation future ;
- Le chiffre d'affaires ;
- Les « covenants » bancaires ;
- Le coût du chômage partiel.

Les activités ont commencé à être affectées par les conséquences de la crise sanitaire COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020.

La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêtés des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 105 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	37	
Agents de maîtrise et techniciens	41	
Employés	27	
Ouvriers		
<b>Total</b>	<b>105</b>	

## Autres informations

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 237 044 euros

#### Engagements en matière de retraite

L'évaluation au 31/12/2019 est effectuée de la manière suivante :

- méthode de calcul choisie : rétrospective des unités de crédit projetées
- population retenue : tous les salariés présents au 31/12/2019
- rémunération brute retenue : rémunération de l'année, il a été intégré dans les calculs d'engagement une progression des rémunérations supérieure au taux d'inflation
- taux d'actualisation : 1.76 % (inflation comprise)
- calcul des droits sur la base d'un départ à l'âge de 65 ans
- indemnités à verser : selon les dispositions de la convention collective
- engagements à la clôture : indemnités à verser à l'âge de 65 ans proratisées en fonction de l'ancienneté des salariés au 31/12/2019.
- la probabilité de départ de l'entreprise avant l'âge de la retraite est de 5%
- taux de charges sociales patronales : 40 %.

Ils ne figurent qu'en engagement hors bilan.

Le montant de l'engagement hors bilan est de 237 044 € au 31 décembre 2019.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC n°2013-02 datant du 7 novembre 2013.