

RCS : CHARTRES

Code greffe : 2801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00054

Numéro SIREN : 400 132 627


Nom ou dénomination : CONORM

Ce dépôt a été enregistré le 04/03/2021 sous le numéro de dépôt B2021/001674

CONORM

Rue de l'Europe
Z.I.
28130 PIERRES

Comptes au 31/08/2020



Copie certifiée conforme

Horsuqeguf

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2020	31/08/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	595 758	563 484	32 273	38 653
Fonds commercial	289 653		289 653	289 653
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	782 780	321 013	461 767	179 564
Installations techniques, matériel, outillage	2 380 397	1 838 413	541 984	393 964
Autres immobilisations corporelles	2 647 084	1 603 007	1 044 077	1 079 484
Immobilisations en cours	157 531		157 531	65 778
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	98 865		98 865	99 218
ACTIF IMMOBILISE	6 952 068	4 325 917	2 626 152	2 146 314
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	610 521	51 715	558 806	529 197
En-cours de production de biens	2 876 393		2 876 393	2 686 826
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	540 719	16 479	524 240	522 061
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	658 528	122 140	536 388	727 460
Autres créances	2 987 766		2 987 766	996 930
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	348 737		348 737	606 463
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	138 851		138 851	110 630
ACTIF CIRCULANT	8 161 515	190 334	7 971 181	6 179 568
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	15 113 583	4 516 251	10 597 333	8 325 882

Exprimé en €

Rubriques	31/08/2020	31/08/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 240 000)	240 000	240 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	24 000	24 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	2 797 178	2 455 242
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	73 465	341 937
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	3 134 644	3 061 178
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	31 000	49 291
Provisions pour charges		
PROVISIONS	31 000	49 291
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 820 238	737 053
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		616 508
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 993 534	2 883 466
Dettes fiscales et sociales	1 226 500	786 091
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	267 867	18 650
Autres dettes	123 551	173 645
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	7 431 689	5 215 413
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	10 597 333	8 325 882

Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	31/08/2020	31/08/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	11 179 524	140 239	11 319 764	8 360 519
Production vendue de services	3 059 049	-3 300	3 055 749	5 291 384
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	14 238 574	136 939	14 375 513	13 651 903
Production stockée			194 454	905 235
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 810	11 121
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			60 431	163 058
Autres produits			1 162	361
PRODUITS D'EXPLOITATION			14 633 371	14 731 679
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			2 665 941	2 383 196
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-29 086	-113 941
Autres achats et charges externes			6 089 764	6 060 944
Impôts, taxes et versements assimilés			329 306	276 523
Salaires et traitements			3 906 497	3 731 550
Charges sociales			1 037 917	1 492 289
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			415 272	384 560
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			55 253	82 230
Dotations aux provisions				
Autres charges			17	790
CHARGES D'EXPLOITATION			14 470 881	14 298 141
RESULTAT D'EXPLOITATION			162 490	433 538
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			2 276	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				578
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			2 276	578
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			46 161	78 154
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			46 161	78 154
RESULTAT FINANCIER			-43 885	-77 576
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			118 605	355 962

Exprimé en €

Rubriques	31/08/2020	31/08/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		5 386
Produits exceptionnels sur opérations en capital	20 686	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	18 291	91 187
PRODUITS EXCEPTIONNELS	38 977	96 573
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	65 731	79 598
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	18 386	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		31 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	84 117	110 598
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-45 140	-14 025
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	14 674 624	14 828 830
TOTAL DES CHARGES	14 601 158	14 486 893
BENEFICE OU PERTE	73 465	341 937

Annexes

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31-08-2020 dont le total du bilan avant répartition est de 10.597.332€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 73.465€.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01-09-2019 au 31-08-2020.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La crise sanitaire engendrée par le coronavirus « Covid-2019 » début 2020 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence ont affecté l'environnement économique et social et généré un arrêt global de certaines activités.

Afin de faire face à cette situation, la société a mis en œuvre les actions suivantes :

- obtention d'un prêt garanti par l'Etat pour un montant global de 2,7M€,
- report des échéances d'emprunts et crédits-bails pour une période de 6 mois,
- bénéfice des exonérations de charges et d'aides au paiement pour un montant de 511K€,
- recours au chômage partiel du 17 mars au 31 août pour 8% de son personnel.

Par ailleurs, le chiffre d'affaires de la période allant du 1^{er} mars au 31 août 2020 a connu une baisse de 14% en comparaison au chiffre d'affaires constaté à la même période de l'année précédente.

La pérennité de la société n'étant pas compromise, les comptes clos au 31 août 2020 ont été établis suivant le principe de continuité d'exploitation.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La crise sanitaire a engendré une deuxième période de confinement national du 30 octobre au 1^{er} décembre 2020 entraînant la fermeture de certains établissements et l'arrêt de quelques activités.

Cette situation relevant d'un évènement post-clôture, nous avons également apprécié l'existence d'impacts potentiels futurs sur l'exercice 2020-2021 et sur la poursuite de notre activité.

A la date d'arrêté des comptes, nous n'avons pas identifié d'impacts significatifs sur l'exercice 2020-2021.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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.

Le règlement ANC n° 2015-05 (relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture) prévoit que les écarts de change sur créances et dettes commerciales ne sont plus comptabilisés en résultat financier, mais obligatoirement en résultat d'exploitation.

Au titre de l'exercice, les pertes de change sur créances et dettes commerciales se sont élevées à 783€ et les gains à 0€.

La société CONORM est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe JOGAM.

La prise en charge par la société mère, de l'impôt sur les sociétés au taux normal et aux taux réduits dus sur le résultat et la plus-value d'ensemble, font naître à son profit une créance sur la filiale, égale à l'impôt qui serait dû par cette dernière si elle n'était pas membre du groupe.

L'impôt dû sans intégration fiscale aurait été nul. Avec intégration fiscale, la prise en charge de l'impôt par la société mère fait naître une créance au profit de cette dernière à 0€.

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 et CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement à leur coût de production.

Les frais d'acquisition des immobilisations corporelles sont compris dans le coût d'entrée des immobilisations.

Une dépréciation est constatée lorsque la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Principaux mouvements de l'exercice

Rubriques	Acquisit., apports	Virement	Cession
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	17 480		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui		397 706	
Const. install. générales, agenc., aménag.	709 409		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	324 916		2 271
Installations générales, agenc., aménag.	100 304		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	67 690		18 386
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	157 531	65 777	
Avances et acomptes			

Modes d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 à 5 ans
Constructions (Agencements)	Linéaire	1 à 10 ans
Installations techniques, mat.outillage	Linéaire	1 à 10 ans
Install. générales agencts, aménagts	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 an
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	1 à 10 ans

FONDS COMMERCIAL

Sont comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilisation de notre fonds commercial est non limitée et le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement.

En l'absence d'amortissement un test de dépréciation annuel est réalisé. Les cas échéant, il fait l'objet d'une dépréciation.

Ce test de dépréciation est basé sur la comparaison de la valeur nette comptable du fonds de commerce avec la valeur la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage.

Malgré une conjoncture économique à la baisse, CONORM a réalisé un chiffre d'affaires en augmentation par rapport à 2019 et l'activité future de la société ne présente pas d'indices pouvant remettre en cause la valorisation du Fonds de Commerce.

Par conséquent, aucune dépréciation n'a été comptabilisée.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

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.

Rubriques	Acquisit., apports	Virement	Cession
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 247		2 600

STOCKS

Etat des stocks

Catégorie de stocks	Montant Brut	Dépréciatio n	Valeur nette
Matières premières, approvisionnements	610 521	51 715	
En-cours de production de biens	2 876 393		
En-cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis	540 719	16 479	
Marchandises			
TOTAL	4 027 633	68 194	

Dépréciation des stocks

Le stock "Quincaillerie" fait l'objet d'une dépréciation suivant le taux de rotation des pièces utilisées.

Cette dépréciation ne s'applique qu'aux composants de l'activité aéronautique.

Elle est effectuée sur la date de dernier mouvement selon le barème suivant à la clôture de l'exercice concerné :

- Entre 1 et moins de 2 ans : 25%
- Entre 2 et moins de 3 ans : 50%
- Entre 3 et moins de 4 ans : 75%
- Au-delà de 4 ans : 95%

Le stock des autres activités ne fait pas l'objet de dépréciation.

Au 31 août 2020, la provision pour dépréciation s'élève à 51.715€.

Le stock "Produits finis" a fait l'objet d'une dépréciation relative à des produits fabriqués pour un client avec lequel la société n'aura plus de relations commerciales.

Au 31 août 2020, la provision pour dépréciation s'élève à 16.479€.

Evaluation des stocks

- Stocks de produits achetés :

Les stocks de matières premières, de quincaillerie, d'emballages et d'outillage sont évalués suivant la méthode premier entré/premier sorti.

- Stocks d'encours de production :

Les productions en cours sont évaluées selon la méthode suivante :

- Détermination du coût de revient des travaux à partir du prix de vente par application d'un coefficient, en distinguant les en-cours utilisant la matière achetée par la société ou non ;
- Le coefficient d'abattement pratiqué sur le prix de vente est de 18% ;

- Le montant de l'en-cours est obtenu par application, à ce coût de revient, du pourcentage d'avancement des productions.

- Stocks de produits fabriqués :

Les Produits finis ont été évalués en tenant compte d'un abattement de 18% sur le prix de vente.

CREANCES

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

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance se rapportent à des charges d'exploitation pour un montant total de 138.850€.

PROVISIONS POUR INDEMNITES DE DEPART EN RETRAITE

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la norme ISA 19 qui évalue la valeur actuelle probable du passif social année par année en considérant que chaque année de service donne droit à une unité de prestation supplémentaire sur la base du salaire de fin de carrière et des droits acquis au terme.

Les paramètres utilisés pour l'évaluation sont les suivants :

- Taux de revalorisation des salaires : 1.50% ;
- Age de départ à la retraite : 65 ans ;
- Taux de charges sociales : 45% ;
- Référentiel pourcentage de survie : Table de mortalité réglementaire TF12-16 ;
- Taux de rotation : 5% pour les Cadres et les Non Cadres ;
- Taux d'actualisation : 0.70%.

L'effectif salarié retenu correspond au personnel présent au 31-08-2020 retraité des départs intervenus entre la date de clôture et le date d'arrêté des comptes.

La provision ainsi calculée s'élève à 168K€ au 31-08-2020 et n'a pas fait l'objet d'une provision dans le comptes de l'exercice.

En revanche, la société a externalisé la gestion de l'indemnité de départ en retraite. Au 31 août 2020, les fonds disponibles s'élèvent à 30K€.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	867 931		17 480
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	397 706		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	73 371		709 409
Install. techniques, matériel et outillage ind.	2 057 751		324 917
Installations générales, agenc., aménag.	2 139 547		100 305
Matériel de transport	455		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	357 473		67 691
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	65 778		157 531
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 092 081		1 359 852
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	99 218		2 247
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	99 218		2 247
TOTAL GENERAL	6 059 230		1 379 579

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			885 411	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	397 706			
Constructions, installations générales, agenc.			782 780	
Installations techn., matériel et outillages ind.		2 271	2 380 397	
Installations générales, agencements divers			2 239 852	
Matériel de transport			455	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		18 386	406 777	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	65 777	1	157 531	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	463 483	20 658	5 967 793	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		2 600	98 865	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		2 600	98 865	
TOTAL GENERAL	463 483	23 258	6 952 068	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	539 625	23 859		563 484
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	291 514	29 500	1	321 013
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 663 787	176 896	2 270	1 838 413
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 093 313	159 093		1 252 406
Matériel de transport	455			455
Matériel de bureau et informatique, mobilier	324 222	25 923		350 145
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 373 291	391 413	2 271	3 762 433
TOTAL GENERAL	3 912 916	415 272	2 271	4 325 917

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.	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							

FRAIS ETBL
AUT. INC.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre			
TOTAL			

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				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
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	49 291		18 291	31 000
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	49 291		18 291	31 000
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	66 009	2 708	523	68 194
Dépréciations comptes clients	69 595	52 545		122 140
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	135 604	55 253	523	190 334
TOTAL GENERAL	184 895	55 253	18 814	221 334
Dotations et reprises d'exploitation		55 253	523	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles			18 291	
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	98 865		98 865
Clients douteux ou litigieux	180 837	180 837	
Autres créances clients	477 691	477 691	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	5 175	5 175	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	511 668	511 668	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfiques			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	240 386	240 386	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	1 475 456	1 475 456	
Débiteurs divers	755 081	755 081	
Charges constatées d'avance	138 851	138 851	
TOTAL GENERAL	3 884 010	3 785 145	98 865

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	1 364	1 364		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	3 818 875	3 047 398	771 477	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 993 534	1 993 534		
Personnel et comptes rattachés	298 707	298 707		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	806 204	806 204		
Etat : impôt sur les bénéfiques				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	20 798	20 798		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	100 790	100 790		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	267 867	267 867		
Groupe et associés				
Autres dettes	123 551	123 551		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	7 431 689	6 660 212	771 477	

Emprunts souscrits en cours d'exercice 3 336 558
Emprunts remboursés en cours d'exercice 120 109
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/08/2020	31/08/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
16884000	Interets courus s/emprunts	1 632	270	1 362
40810000	Fournis factures non parvenues	203 050	162 855	40 196
41980000	R.r.r. à accorder	107 171	2 716	104 455
42820000	Dettes congés à payer	210 294	216 752	(6 458)
42825000	Provision rtt	37 025	21 930	15 095
42860000	Autres charges à payer	47 529	47 560	(31)
43820000	Dettes charges sociales/congés	82 741	83 187	(10 456)
43860000	Autres charges sociale à payer	73 691	68 853	4 838
43861000	Provision cs primes à payer	20 276	20 451	(175)
44860000	Etat autres charges fiscales à paye	89 203	79 688	9 515
51810000	Interets courus à payer		1 645	(1 645)
51860000	Banque - int courus à payer	1 364		1 364
TOTAL CHARGES A PAYER		873 976	715 916	158 060

Compte	Libellé	31/08/2020	31/08/2019	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
41810000	Clients factures à établir	75 613	34 302	41 310
40980000	R.r.r. à obtenir	68 772	20 958	47 814
43870000	Organismes sociaux p.a.r.	511 688	2 190	509 478
43871000	ljss en attente	-9 316	3 871	-13 188
45580015	C/c jogam composants		1 462	-1 462
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		646 736	62 783	583 953

Rubriques	Entreprises liées	Participations
ACTIF IMMOBILISE		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières	98 340	
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	242 562	
Autres créances	1 486 159	
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	874 118	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 763	
Autres dettes		
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participations	2 276	
Autres produits financiers		
Charges financières		

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	15 000			16
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		3 061 178	
Distributions sur résultats antérieurs			
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		3 061 178	
Variations en cours d'exercice		En moins	En plus
Variations du capital			
Variations des primes liées au capital			
Variations des réserves			341 936
Variations des subventions d'investissement			
Variations des provisions réglementées			
Autres variations			
Résultat de l'exercice		341 936	73 465
		SOLDE	73 465
Situation à la clôture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant répartition			3 134 643

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Litiges prudhommaux	49 291		18 291		31 000
TOTAL	49 291		18 291		31 000

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/08/2020	Total 31/08/2019	%
de biens	11 179 524	140 239	11 319 763	8 360 518	35,40 %
de services	3 059 049	-3 300	3 055 749	5 291 384	-42,25 %
TOTAL	14 238 573	136 939	14 375 512	13 651 902	5,30 %

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Cessions Immobilisations	18 386	675200
Redressement URSSAF	45 483	671800
Litiges prudhommal	13 801	671800
Ajustements tiers	6 446	671800

TOTAL 84 116

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Cessions Immobilisations	20 686	775200
Litiges prudhommal	18 291	787510

TOTAL 38 977

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	118 604		118 604
Résultat exceptionnel à court terme	-45 139		-45 139
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	73 465		73 465

Rubriques		Montant hors bilan
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Engagements en matière de pension		
Autres engagements donnés		3 034 927
Cautions données		
Cautions reçues (Prêts)	271 521	
Nantissements (Fonds de commerce)	12 280	
Garanties reçues (Poursuite Locations sur CB)	188 466	
Créances cédées au Factor	2 562 660	
	TOTAL	3 034 927

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres et Ingénieurs	18	
Agents de Maîtrise	4	
Employés	18	
Ouvriers	71	
	TOTAL	111

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
JOGAM 44 Rue Edouard Fortier - 76130 MONT SAINT AIGNAN	SAS	1 000 000	100,00 %

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			4 721 094	48 272	4 769 366
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			2 712 497	22 215	2 734 712
Exercice en cours			869 704	8 630	878 334
TOTAL			3 582 201	30 845	3 613 046
VALEUR NETTE			1 138 893	17 427	1 156 320
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			2 727 837	24 816	2 752 653
Exercice en cours			635 002	6 768	641 770
TOTAL			3 362 839	31 584	3 394 423
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			624 419	8 041	632 460
A plus d'un an et moins de 5 ans			876 311	12 963	889 274
A plus de cinq ans					
TOTAL			1 500 730	21 004	1 521 734
VALEUR RESIDUELLE			47 211	483	47 694
Montant pris en charge ds exerc.			637 619	6 768	644 387

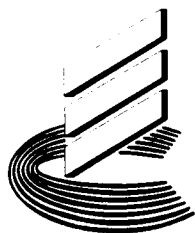
CONORM

**Rapport du Commissaire aux
Comptes**

Exercice clos le 31-8-2020

I **RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS 31-8-2020**

- . Rapport sur les comptes annuels 31-8-2020
- . Comptes annuels visés

**CONORM**

SAS au Capital de 240.000 €

Siège Social : ZI Rue de l'Europe
28130 PIERRES

400 132 627 RCS CHARTRES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**Exercice clos le 31 Août 2020**

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CONORM SAS relatifs à l'exercice clos le 31 Août 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 le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} Septembre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant l'impact de la crise sanitaire COVID-19 sur les comptes de CONORM SAS et les actions mises en œuvre pour le maintien de la continuité d'activité.

Justification des appréciations

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

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

Le rapport de gestion qui nous a été présenté ne contenant pas les informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce, nous ne pouvons pas attester de leur sincérité et de leur concordance avec 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 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 votre Président.

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

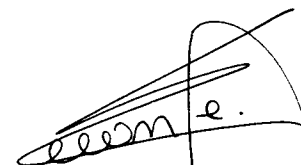
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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.

EVREUX, le 25 Février 2021



Virginie LECOMTE
Commissaire aux Comptes

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2020	31/08/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	595 758	563 484	32 273	38 653
Fonds commercial	289 653		289 653	289 653
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	782 780	321 013	461 767	179 564
Installations techniques, matériel, outillage	2 380 397	1 838 413	541 984	393 964
Autres immobilisations corporelles	2 647 084	1 603 007	1 044 077	1 079 484
Immobilisations en cours	157 531		157 531	65 778
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	98 865		98 865	99 218
ACTIF IMMOBILISE	6 952 068	4 325 917	2 626 152	2 146 314
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	610 521	51 715	558 806	529 197
En-cours de production de biens	2 876 393		2 876 393	2 686 826
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	540 719	16 479	524 240	522 061
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	658 528	122 140	536 388	727 460
Autres créances	2 987 766		2 987 766	996 930
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	348 737		348 737	606 463
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	138 851		138 851	110 630
ACTIF CIRCULANT	8 161 515	190 334	7 971 181	6 179 568
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	15 113 583	4 516 251	10 597 333	8 325 882

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Exprimé en €

Rubriques	31/08/2020	31/08/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 240 000)	240 000	240 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	24 000	24 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	2 797 178	2 455 242
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	73 465	341 937
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	3 134 644	3 061 178
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	31 000	49 291
Provisions pour charges		
PROVISIONS	31 000	49 291
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 820 238	737 053
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		616 508
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 993 534	2 883 466
Dettes fiscales et sociales	1 226 500	786 091
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	267 867	18 650
Autres dettes	123 551	173 645
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	7 431 689	5 215 413
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	10 597 333	8 325 882

Visa pour identification
SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	31/08/2020	31/08/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	11 179 524	140 239	11 319 764	8 360 519
Production vendue de services	3 059 049	-3 300	3 055 749	5 291 384
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	14 238 574	136 939	14 375 513	13 651 903
Production stockée			194 454	905 235
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 810	11 121
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			60 431	163 058
Autres produits			1 162	361
PRODUITS D'EXPLOITATION			14 633 371	14 731 679
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			2 665 941	2 383 196
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-29 086	-113 941
Autres achats et charges externes			6 089 764	6 060 944
Impôts, taxes et versements assimilés			329 306	276 523
Salaires et traitements			3 906 497	3 731 550
Charges sociales			1 037 917	1 492 289
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			415 272	384 560
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			55 253	82 230
Dotations aux provisions				
Autres charges			17	790
CHARGES D'EXPLOITATION			14 470 881	14 298 141
RESULTAT D'EXPLOITATION			162 490	433 538
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			2 276	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				578
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			2 276	578
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			46 161	78 154
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			46 161	78 154
RESULTAT FINANCIER			-43 885	-77 576
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			118 605	355 962

Exprimé en €

Rubriques	31/08/2020	31/08/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		5 386
Produits exceptionnels sur opérations en capital	20 686	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	18 291	91 187
PRODUITS EXCEPTIONNELS	38 977	96 573
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	65 731	79 598
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	18 386	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		31 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	84 117	110 598
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-45 140	-14 025
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	14 674 624	14 828 830
TOTAL DES CHARGES	14 601 158	14 486 893
BENEFICE OU PERTE	73 465	341 937

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31-08-2020 dont le total du bilan avant répartition est de 10.597.332€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 73.465€.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01-09-2019 au 31-08-2020.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La crise sanitaire engendrée par le coronavirus « Covid-2019 » début 2020 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence ont affecté l'environnement économique et social et généré un arrêt global de certaines activités.

Afin de faire face à cette situation, la société a mis en œuvre les actions suivantes :

- obtention d'un prêt garanti par l'Etat pour un montant global de 2,7M€,
- report des échéances d'emprunts et crédits-bails pour une période de 6 mois,
- bénéfice des exonérations de charges et d'aides au paiement pour un montant de 511K€,
- recours au chômage partiel du 17 mars au 31 août pour 8% de son personnel.

Par ailleurs, le chiffre d'affaires de la période allant du 1^{er} mars au 31 août 2020 a connu une baisse de 14% en comparaison au chiffre d'affaires constaté à la même période de l'année précédente.

La pérennité de la société n'étant pas compromise, les comptes clos au 31 août 2020 ont été établis suivant le principe de continuité d'exploitation.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La crise sanitaire a engendré une deuxième période de confinement national du 30 octobre au 1^{er} décembre 2020 entraînant la fermeture de certains établissements et l'arrêt de quelques activités.

Cette situation relevant d'un évènement post-clôture, nous avons également apprécié l'existence d'impacts potentiels futurs sur l'exercice 2020-2021 et sur la poursuite de notre activité.

A la date d'arrêté des comptes, nous n'avons pas identifié d'impacts significatifs sur l'exercice 2020-2021.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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.

Le règlement ANC n° 2015-05 (relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture) prévoit que les écarts de change sur créances et dettes commerciales ne sont plus comptabilisés en résultat financier, mais obligatoirement en résultat d'exploitation.

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Au titre de l'exercice, les pertes de change sur créances et dettes commerciales se sont élevées à 783€ et les gains à 0€.

La société CONORM est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe JOGAM.

La prise en charge par la société mère, de l'impôt sur les sociétés au taux normal et aux taux réduits dus sur le résultat et la plus-value d'ensemble, font naître à son profit une créance sur la filiale, égale à l'impôt qui serait dû par cette dernière si elle n'était pas membre du groupe.

L'impôt dû sans intégration fiscale aurait été nul. Avec intégration fiscale, la prise en charge de l'impôt par la société mère fait naître une créance au profit de cette dernière à 0€.

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 et CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement à leur coût de production.

Les frais d'acquisition des immobilisations corporelles sont compris dans le coût d'entrée des immobilisations.

Une dépréciation est constatée lorsque la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Principaux mouvements de l'exercice

Rubriques	Acquisit., apports	Virement	Cession
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	17 480		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui		397 706	
Const. Install. générales, agenc., aménag.	709 409		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	324 916		2 271
Installations générales, agenc., aménag.	100 304		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	67 690		18 386
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	157 531	65 777	
Avances et acomptes			

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Modes d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 à 5 ans
Constructions (Agencements)	Linéaire	1 à 10 ans
Installations techniques, mat.outillage	Linéaire	1 à 10 ans
Install. générales agencets, aménagts	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 an
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	1 à 10 ans

FONDS COMMERCIAL

Sont comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilisation de notre fonds commercial est non limitée et le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement.

En l'absence d'amortissement un test de dépréciation annuel est réalisé. Les cas échéant, il fait l'objet d'une dépréciation.

Ce test de dépréciation est basé sur la comparaison de la valeur nette comptable du fonds de commerce avec la valeur la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage.

Malgré une conjoncture économique à la baisse, CONORM a réalisé un chiffre d'affaires en augmentation par rapport à 2019 et l'activité future de la société ne présente pas d'indices pouvant remettre en cause la valorisation du Fonds de Commerce.

Par conséquent, aucune dépréciation n'a été comptabilisée.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

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.

Rubriques	Acquisit., apports	Virement	Cession
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 247		2 600

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

STOCKS

Etat des stocks

Catégorie de stocks	Montant Brut	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières, approvisionnements	610 521	51 715	
En-cours de production de biens	2 876 393		
En-cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis	540 719	16 479	
Marchandises			
TOTAL	4 027 633	68 194	

Dépréciation des stocks

Le stock "Quincaillerie" fait l'objet d'une dépréciation suivant le taux de rotation des pièces utilisées.

Cette dépréciation ne s'applique qu'aux composants de l'activité aéronautique.

Elle est effectuée sur la date de dernier mouvement selon le barème suivant à la clôture de l'exercice concerné :

- Entre 1 et moins de 2 ans : 25%
- Entre 2 et moins de 3 ans : 50%
- Entre 3 et moins de 4 ans : 75%
- Au-delà de 4 ans : 95%

Le stock des autres activités ne fait pas l'objet de dépréciation.

Au 31 août 2020, la provision pour dépréciation s'élève à 51.715€.

Le stock "Produits finis" a fait l'objet d'une dépréciation relative à des produits fabriqués pour un client avec lequel la société n'aura plus de relations commerciales.

Au 31 août 2020, la provision pour dépréciation s'élève à 16.479€.

Evaluation des stocks

- Stocks de produits achetés :

Les stocks de matières premières, de quincaillerie, d'emballages et d'outillage sont évalués suivant la méthode premier entré/premier sorti.

- Stocks d'encours de production :

Les productions en cours sont évaluées selon la méthode suivante :

- Détermination du coût de revient des travaux à partir du prix de vente par application d'un coefficient, en distinguant les en-cours utilisant la matière achetée par la société ou non ;
- Le coefficient d'abattement pratiqué sur le prix de vente est de 18% ;

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

- Le montant de l'en-cours est obtenu par application, à ce coût de revient, du pourcentage d'avancement des productions.

- Stocks de produits fabriqués :

Les Produits finis ont été évalués en tenant compte d'un abattement de 18% sur le prix de vente.

CREANCES

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

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance se rapportent à des charges d'exploitation pour un montant total de 138.850€.

PROVISIONS POUR INDEMNITES DE DEPART EN RETRAITE

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la norme ISA 19 qui évalue la valeur actuelle probable du passif social année par année en considérant que chaque année de service donne droit à une unité de prestation supplémentaire sur la base du salaire de fin de carrière et des droits acquis au terme.

Les paramètres utilisés pour l'évaluation sont les suivants :

- Taux de revalorisation des salaires : 1.50% ;
- Age de départ à la retraite : 65 ans ;
- Taux de charges sociales : 45% ;
- Référentiel pourcentage de survie : Table de mortalité réglementaire TF12-16 ;
- Taux de rotation : 5% pour les Cadres et les Non Cadres ;
- Taux d'actualisation : 0.70%.

L'effectif salarié retenu correspond au personnel présent au 31-08-2020 retraité des départs intervenus entre la date de clôture et le date d'arrêté des comptes.

La provision ainsi calculée s'élève à 168K€ au 31-08-2020 et n'a pas fait l'objet d'une provision dans le comptes de l'exercice.

En revanche, la société a externalisé la gestion de l'indemnité de départ en retraite. Au 31 août 2020, les fonds disponibles s'élèvent à 30K€.

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	867 931		17 480
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	397 706		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	73 371		709 409
Install. techniques, matériel et outillage ind.	2 057 751		324 917
Installations générales, agenc., aménag.	2 139 547		100 305
Matériel de transport	455		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	357 473		67 691
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	65 778		157 531
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 092 081		1 359 852
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	99 218		2 247
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	99 218		2 247
TOTAL GENERAL	6 059 230		1 379 579

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			885 411	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	397 706			
Constructions, installations générales, agenc.			782 780	
Installations techn., matériel et outillages ind.		2 271	2 380 397	
Installations générales, agencements divers			2 239 852	
Matériel de transport			455	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		18 386	406 777	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	65 777	1	157 531	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	463 483	20 658	5 967 793	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		2 600	98 865	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		2 600	98 865	
TOTAL GENERAL	463 483	23 258	6 952 068	

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	539 625	23 859		563 484
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	291 514	29 500	1	321 013
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 663 787	176 896	2 270	1 838 413
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 093 313	159 093		1 252 406
Matériel de transport	455			455
Matériel de bureau et informatique, mobilier	324 222	25 923		350 145
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 373 291	391 413	2 271	3 762 433
TOTAL GENERAL	3 912 916	415 272	2 271	4 325 917

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.	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							

CORPOREL.			
Acquis. titre			
TOTAL			

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				

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
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	49 291		18 291	31 000
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	49 291		18 291	31 000
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	66 009	2 708	523	68 194
Dépréciations comptes clients	69 595	52 545		122 140
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	135 604	55 253	523	190 334
TOTAL GENERAL	184 895	55 253	18 814	221 334
Dotations et reprises d'exploitation		55 253	523	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles			18 291	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	98 865		98 865
Clients douteux ou litigieux	180 837	180 837	
Autres créances clients	477 691	477 691	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	5 175	5 175	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	511 668	511 668	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfiques			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	240 386	240 386	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	1 475 456	1 475 456	
Débiteurs divers	755 081	755 081	
Charges constatées d'avance	138 851	138 851	
TOTAL GENERAL	3 884 010	3 785 145	98 865

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	1 364	1 364		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	3 818 875	3 047 398	771 477	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 993 534	1 993 534		
Personnel et comptes rattachés	298 707	298 707		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	806 204	806 204		
Etat : impôt sur les bénéfiques				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	20 798	20 798		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	100 790	100 790		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	267 867	267 867		
Groupe et associés				
Autres dettes	123 551	123 551		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	7 431 689	6 660 212	771 477	

Emprunts souscrits en cours d'exercice 3 336 558
Emprunts remboursés en cours d'exercice 120 109
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Compte	Libellé	31/08/2020	31/08/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
16884000	Interets courus s/emprunts	1 632	270	1 362
40810000	Fournis factures non parvenues	203 050	162 855	40 196
41980000	R.r.r. a accorder	107 171	2 716	104 455
42820000	Dettes conges a payer	210 294	216 752	(6 458)
42825000	Provision rtt	37 025	21 930	15 095
42860000	Autres charges a payer	47 529	47 560	(31)
43820000	Dettes charges sociales/conges	82 741	93 197	(10 456)
43860000	Autres charges sociale a payer	73 691	68 853	4 838
43861000	Provision cs primes a payer	20 276	20 451	(175)
44860000	Etat autres charges fiscales a paye	89 203	79 686	9 515
51810000	Interets courus a payer		1 645	(1 645)
51860000	Banque - int courus a payer	1 364		1 364
TOTAL CHARGES A PAYER		873 976	715 916	158 060

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Compte	Libellé	31/08/2020	31/08/2019	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
41810000	Clients factures a etablr	75 613	34 302	41 310
40980000	R.f.r. a obtenir	68 772	20 958	47 814
43870000	Organismes sociaux p.a.r.	511 668	2 190	509 478
43871000	ljss en attente	-9 316	3 871	-13 188
45580015	C/c jogam composants		1 462	-1 462
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		646 736	62 783	583 953

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Rubriques	Entreprises liées	Participations
-----------	-------------------	----------------

ACTIF IMMOBILISE

Capital souscrit non appelé

Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles

Avances et acomptes sur immobilisations corporelles

Participations

Créances rattachées à des participations

Prêts

Autres titres immobilisés

Autres immobilisations financières

98 340

ACTIF CIRCULANT

Avances et acomptes versés sur commandes

Créances clients et comptes rattachés

242 562

Autres créances

1 486 159

Capital souscrit appelé, non versé

Valeurs mobilières de placement

Disponibilités

DETTES

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Avances et acomptes reçus sur commandes

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

874 118

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

3 763

Autres dettes

CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS

Produits de participations

2 276

Autres produits financiers

Charges financières

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	15 000			16
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		3 061 178
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		3 061 178

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		341 936
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice	341 936	73 465
	SOLDE	73 465

Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		3 134 643

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Litiges prudhommaux	49 291		18 291		31 000
TOTAL	49 291		18 291		31 000

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Rubriques	Chiffre d'affaires	Chiffre d'affaires	Total	Total	%
	France	Export	31/08/2020	31/08/2019	
de biens	11 179 524	140 239	11 319 763	8 360 518	35,40 %
de services	3 059 049	-3 300	3 055 749	5 291 384	-42,25 %
TOTAL	14 238 573	136 939	14 375 512	13 651 902	5,30 %

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Cessions Immobilisations	18 386	675200
Redressement URSSAF	45 483	671800
Litiges prudhommal	13 801	671800
Ajustements tiers	6 446	671800

TOTAL 84 116

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Cessions Immobilisations	20 686	775200
Litiges prudhommal	18 291	787510

TOTAL 38 977

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	118 604		118 604
Résultat exceptionnel à court terme	-45 139		-45 139
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	73 465		73 465

Rubriques		Montant hors bilan
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Engagements en matière de pension		
Autres engagements donnés		3 034 927
Cautions données		
Cautions reçues (Prêts)	271 521	
Nantissements (Fonds de commerce)	12 280	
Garanties reçues (Poursuite Locations sur CB)	188 466	
Créances cédées au Factor	2 562 660	
	TOTAL	3 034 927

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres et Ingénieurs	18	
Agents de Maîtrise	4	
Employés	18	
Ouvriers	71	
	TOTAL	111

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
JOGAM 44 Rue Edouard Fortier - 76130 MONT SAINT AIGNAN	SAS	1 000 000	100,00 %

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			4 721 094	48 272	4 769 366
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			2 712 497	22 215	2 734 712
Exercice en cours			869 704	8 630	878 334
TOTAL			3 582 201	30 845	3 613 046
VALEUR NETTE			1 138 893	17 427	1 156 320
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			2 727 837	24 816	2 752 653
Exercice en cours			635 002	6 768	641 770
TOTAL			3 362 839	31 584	3 394 423
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			624 419	8 041	632 460
A plus d'un an et moins de 5 ans			876 311	12 963	889 274
A plus de cinq ans					
TOTAL			1 500 730	21 004	1 521 734
VALEUR RESIDUELLE			47 211	483	47 694
Montant pris en charge ds exerc.			637 619	6 768	644 387

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

CONORM

Société par Actions Simplifiée au capital social de 240.000 euros

Ayant son siège : ZI rue de l'Europe
28130 PIERRES

RCS CHARTRES 400.132.627

DECISION D'AFFECTION DU RESULTAT EN DATE DU 26 FEVRIER 2021 SUR LES COMPTES CLOS LE 31 AOUT 2020

TROISIEME DECISION

L'Actionnaire unique, par application de la Loi et des statuts, décide d'affecter le résultat de l'exercice, soit un bénéfice net comptable de 73.465 euros en totalité au compte "Autres réserves".

Il est rappelé en outre qu'au titre des trois derniers exercices, il a été distribué les dividendes suivants :

Exercices	Dividendes	Eligibles à l'abattement de 40 %
2018-2019	Néant	Néant
2017-2018	Néant	Néant
2016-2017	Néant	Néant

