

RCS : VERSAILLES

Code greffe : 7803

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 1975 B 01022

Numéro SIREN : 304 327 133

Nom ou dénomination : ATEQ

Ce dépôt a été enregistré le 08/07/2021 sous le numéro de dépôt 20044

## Bilan consolidé

En K€

Actif	Notes	31-déc-20	31-déc-19
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
Ecart d'acquisition	2	2 504	2 738
Immobilisations incorporelles	2	248	177
Immobilisations corporelles	2	10 867	11 542
Immobilisations financières	3	755	736
<b>Total de l'Actif Immobilisé</b>		<b>14 374</b>	<b>15 193</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Stocks et en-cours	4	8 475	10 263
Créances clients et avances versées	5	13 855	13 146
Autres créances	5	366	922
Impôts différés actifs		2 677	2 596
Compte de régularisation		545	352
Valeurs mobilières de placement	TFT	72	148
Disponibilités & Instruments de trésorerie	TFT	32 644	25 280
<b>Total de l'Actif Circulant</b>		<b>58 634</b>	<b>52 707</b>
Activités cédées actif		-	-
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>73 008</b>	<b>67 900</b>



Signé le 2021-07-01 à 10:30  
par MOUCHET Jacques

Passif	Notes	31-déc-20	31-déc-19
<b>CAPITAUX PROPRES</b>			
Capital		2 510	2 510
Primes		34	34
Réserves		47 213	42 138
Ecart de conversion		-2 587	-971
Résultat net		7 075	5 075
<b>Total des Capitaux Propres Part du Groupe</b>		<b>54 245</b>	<b>48 786</b>
Intérêts minoritaires		57	121
<b>CAPITAUX PROPRES DE L'ENSEMBLE</b>	<b>1</b>	<b>54 302</b>	<b>48 907</b>
Provisions		2 003	1 848
Dont Ecart d'acquisition négatif	2	0	
Dont prov. pr impôts différés		8	28
Dont provisions pour indemnités de fin de carrière	8	1 619	1 433
Dont autres provisions pour risques et charges	8	375	387
<b>DETTES</b>			
Autres emprunts et dettes financières	6	2 742	3 266
Dont concours bancaires - instru. financiers passifs	TFT & 6	-26	
Dettes fournisseurs et avances reçues	7	8 365	8 820
Autres dettes	7	5 596	5 059
Comptes de régularisation			
Activités cédés passif		0	
<b>TOTAL DU PASSIF</b>		<b>73 008</b>	<b>67 900</b>

## Compte de résultat

En K€

	Notes	31-déc-20	31-déc-19
<b>Produits d'exploitation</b>		<b>65 054</b>	<b>61 246</b>
Chiffre d'affaires	13	61 583	59 665
Total autres produits d'exploitation		3 471	1 581
<i>Autres produits d'exploitation</i>		2 216	421
<i>Reprises amort. et provisions exploitation</i>		1 479	1 794
<i>Variation de production stockée</i>		- 224	- 634
<b>Charges d'exploitation</b>		<b>55 273</b>	<b>53 453</b>
Achats et variation de stock		20 820	18 432
Impôts, taxes et versements assimilés		817	898
Charges de personnel	11	23 163	22 073
Dotations aux amortissements et provisions		3 222	3 785
Autres charges d'exploitation		7 251	8 265
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>9 781</b>	<b>7 793</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	9	- 650	217
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>		<b>9 131</b>	<b>8 010</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	10	- 56	89
Impôts sur les bénéfices et impôts différés		2 028	1 755
<b>RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGREES</b>		<b>7 045</b>	<b>6 167</b>
Dotations aux amort./prov. des écarts d'acquisition		-	1 072
<b>RESULTAT DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE</b>		<b>7 045</b>	<b>5 095</b>
Intérêts minoritaires		- 30	20
<b>RESULTAT NET</b>		<b>7 075</b>	<b>5 075</b>
Nombre d'actions		41 073	41 073
Résultat par action en Euros		172,25	123,56

## Tableau des flux de trésorerie

En K€

	31-déc-20	31-déc-19
<b>RESULTAT NET CONSOLIDE y compris intérêts minoritaires</b>	<b>7 045</b>	<b>5 095</b>
Dérive de résultat		
Subvention virée au résultat		
Dotations nettes aux Amortissements et provisions	1 509	2 722
Plus et moins values de cession	89	52
Variation des impôts différés	- 223	- 191
<b>Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées</b>	<b>8 420</b>	<b>7 678</b>
<b>VARIATION DU BFR lié à l'activité</b>	<b>1 554</b>	<b>2 257</b>
<b>Flux net de trésorerie généré par l'activité</b>	<b>9 974</b>	<b>9 936</b>
<b>OPERATIONS D'INVESTISSEMENT</b>		
Décaissement / acquisition immobilisation	- 1 374	- 1 899
Encaissement / cession d'immobilisations	41	106
Trésorerie nette / acquisitions & cessions de filiales*	-	-
<b>Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement</b>	<b>- 1 333</b>	<b>- 1 793</b>
<b>OPERATIONS DE FINANCEMENT</b>		
Diminution de capital	-	-
Dividendes versés aux actionnaires de la mère	-	- 4 000
Dividendes versés aux minoritaires	- 8	- 3
Variation des autres fonds propres	-	-
Encaissements provenant d'emprunts	-	-
Remboursement d'emprunts	- 500	- 1 021
<b>Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement</b>	<b>- 508</b>	<b>- 5 024</b>
Incidences des variations de taux de change(2)	- 818	- 126
<b>VARIATION DE TRESORERIE(2)</b>	<b>7 315</b>	<b>3 246</b>
Effet change sur trésorerie et capital		
<b>TRESORERIE A L'OUVERTURE</b>	<b>25 428</b>	<b>22 182</b>
Reclassement de trésorerie		
<b>TRESORERIE A LA CLOTURE</b>	<b>32 743</b>	<b>25 428</b>

## Principes et méthodes de consolidation

Les comptes consolidés du Groupe Ateq sont établis conformément aux dispositions du Règlement CRC 99.02 sur les comptes consolidés et du Code de Commerce.

### • Critères de consolidation et périmètre

L'entrée dans le périmètre de consolidation résulte de la prise de contrôle par le groupe quelles que soient les modalités juridiques de l'opération.

Les participations dont la contribution au chiffre d'affaires, au résultat d'exploitation, au résultat net, à l'endettement et à la situation nette du Groupe ne présentent pas un caractère significatif, ne sont pas consolidées.

### • Périmètre de l'exercice

Sociétés	Variation	Méthode	31/12/2020		31/12/2019		
			% de contrôle	% d'intérêt	Méthode	% de contrôle	% d'intérêt
ATEQ SA (ASA)	0,00%	IG	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%
ATEQ SOUTH AFRICA (AAS)	0,00%	IG	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%
SA ATEQ SUL TECNOLOGIA E INSTRUMENTACAO (ABR)	0,00%	IG	84,80%	84,80%	IG	84,80%	84,80%
ATEQ CANADA (ACA)	0,00%	IG	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%
ATEQ CENTRE EUROPE (ACE)	0,00%	IG	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%
ATEQ FRANCE (AFR)	0,00%	IG	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%
ATEQ GMBH (AGM)	0,00%	IG	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%
ATEQ MEXICO (AME)	0,00%	IG	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%
ATEK PL (APL)	0,00%	IG	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%
ATEQ PL Sp z o.o., Organizacni Slozka (ATC)	0,00%	IG	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%
ATEQ IC VE DIS TICARET (ATU)	0,00%	IG	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%
ATEK UK (AUK)	0,00%	IG	99,98%	99,98%	IG	99,98%	99,98%
ATEQ CORP (AUS)	0,00%	IG	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%
SISTEM ATEQ ESP (SAE)	0,00%	IG	98,43%	98,43%	IG	98,43%	98,43%
ATEQ ITALIA (SAI)	0,00%	IG	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%
ATEQ US AVIATION (AUSAV)	-100,00%	NC	0,00%	0,00%	IG	100,00%	100,00%
ATEQ US TPMS TOOLS (AUSTP)	0,00%	IG	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%
ATEQ AUSTRIA Branch (AAU)	0,00%	IG	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%
COBRA (COB)	0,00%	IG	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%
ATEQ NL (AHO)	0,00%	IG	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%

*ATEQ US AVIATION a été fusionnée dans ATEQ US*

### • Mouvements de périmètre

Lors de la première consolidation d'une entreprise la valeur d'entrée des éléments identifiables de son actif et de son passif est évaluée selon le principe de la juste valeur.

La différence constatée entre la valeur d'entrée dans le bilan consolidé et la valeur comptable du même élément dans le bilan de l'entreprise consolidée constitue un écart

d'évaluation. Les écarts d'évaluation représentatifs d'actifs immobilisés sont amortis s'ils sont relatifs à des actifs amortissables.

La différence entre le coût d'acquisition des titres et l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition constitue l'écart d'acquisition. En application des règlements ANC n°2015-06 et n°2015-07, les écarts d'acquisition positifs ne font plus l'objet d'un amortissement systématique. En l'absence de durée prévisible d'utilisation, les écarts d'acquisition ne sont plus amortis, mais doivent faire l'objet d'un test de dépréciation annuel. Les écarts d'acquisition dont la durée d'utilisation est limitée restent amortissables sur cette durée, ou exceptionnellement, lorsqu'elle ne peut être déterminée de façon fiable, sur 10 ans. L'écart d'acquisition inclus dans les comptes consolidés du groupe depuis l'année 2018 est réputé ne pas avoir de durée de vie limitée, n'est pas amorti et fait l'objet d'un test de dépréciation. Les écarts d'acquisition négatifs sont présentés en provisions pour risques au bilan.

#### • **Méthodes de consolidation**

Les sociétés sont consolidées selon la méthode d'intégration globale dès lors que le groupe y exerce un contrôle exclusif et selon la méthode de mise en équivalence s'il y a influence notable.

#### • **Date de clôture des comptes**

La société consolidante clôture ses comptes au 31 décembre. Il en est de même pour l'ensemble des autres sociétés appartenant au périmètre de consolidation.

#### • **Homogénéisation**

Les comptes des sociétés du groupe sont établis selon les règles comptables applicables et sont le cas échéant retraités afin d'être en harmonie avec les principes comptables du groupe.

#### • **Opérations internes**

Toutes les opérations réciproques significatives réalisées entre les sociétés intégrées du groupe sont éliminées. Les résultats internes sur cession d'actifs entre sociétés du groupe sont éliminés s'ils sont significatifs pour le Groupe.

#### • **Élimination des marges en stock**

La marge interne incluse dans les stocks des filiales a été éliminée, seuls les coûts matières, les coûts de la section production et les frais généraux directement imputables ont été retenus pour le calcul de cette marge. En 2020 le taux de marge d'élimination de stocks utilisés a été différent pour chaque type des produits : 38% pour TPMS, 31% pour aviation et 73% pour leak testing; alors qu'en 2019 c'était : 38%, 28% et respectivement 73%.

- **Cessions d'immobilisations intragroupe**

Les cessions d'immobilisations internes au groupe ont été retraitées afin de laisser à l'actif du bilan les biens à leur valeur historique.

## ***Principes et méthodes comptables***

### **Principes comptables**

Les principes comptables appliqués sont en conformité avec le plan comptable général et le règlement 99.02 du CNC

### **Immobilisations**

- **Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont amorties selon les modes et durées suivantes :

- 1 Logiciel : linéaire sur 3 ans
- 2 Brevets : linéaire sur 3 à 5 ans
- 3 Marques : linéaire sur 3 ans

- **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production et amorties sur leur durée prévisible de vie.

Les actifs immobilisés amortissables sont dépréciés selon les modes et durées suivantes :

- |   |                                    |             |
|---|------------------------------------|-------------|
| 1 | Constructions :                    | 10 à 50 ans |
| 2 | Agencements                        | 7 à 10 ans  |
| 3 | Matériel et outillage              | 3 à 10 ans  |
| 4 | Installations générales            | 7 ans       |
| 5 | Matériel de transport              | 2 à 5 ans   |
| 6 | Matériel de bureau et informatique | 3 à 10 ans  |

- **Immobilisations en location financement**

Le groupe applique la méthode préférentielle du règlement 99-02 pour le traitement des contrats de location financement. Les biens financés par ce type de contrat sont inscrits à l'actif du bilan avec pour contrepartie un emprunt au passif.

- **Titres de participation des sociétés non-consolidées**

La valeur brute des titres de participation non consolidés correspond à leur coût d'acquisition. Si cette valeur est supérieure à leur valeur d'usage, une provision pour

dépréciation est constituée. La valeur d'usage est déterminée par référence aux capitaux propres, à la rentabilité et aux perspectives d'avenir.

Précisons qu'il n'y a pas cette année de titres de participation de sociétés non consolidés.

- **Autres immobilisations financières**

Elles sont constituées des prêts, dépôts et cautionnements valorisés au coût historique. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### **Stocks**

- **Matières premières**

Les stocks de matières premières sont évalués au coût unitaire moyen pondéré (CUMP).

- **Marchandises**

Les marchandises sont valorisées au coût unitaire moyen pondéré (CUMP).

- **Produits finis et en-cours de production**

Les produits finis et en-cours de production sont valorisés au prix de revient matière, auquel est ajouté le coût horaire du temps passé par le bureau d'étude et le personnel d'atelier. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

- **Provision pour dépréciation des stocks**

Les machines sont dépréciées en fonction de leur année de fabrication. Les accessoires et pièces détachées (hormis ceux correspondant aux nouveaux modèles) sont dépréciés en comparant la quantité en stock à la consommation de la dernière année.

Les articles neufs entrés en stock au cours de l'exercice ne font pas l'objet de dépréciation.

### **Impôts différés**

Les impôts différés sont constatés dans le compte de résultat et au bilan pour tenir compte du décalage entre les exercices où certaines charges et certains produits sont comptabilisés dans les comptes consolidés et les exercices où ils interviennent dans la détermination du résultat fiscal.

En application de la méthode du report variable, l'effet des éventuelles variations du taux d'imposition sur les impôts différés constatés antérieurement, est enregistré en compte de résultat au cours de l'exercice où ces changements de taux deviennent effectifs.

Les impôts différés ont été calculés au taux applicable à l'entité du groupe où il est constaté.

Par prudence, les impôts différés actifs constatés au titre des différences temporaires ou des

reports fiscaux déficitaires sont comptabilisés dès lors que leur utilisation est considérée comme probable.

### Créances

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

Les créances douteuses font l'objet de dépréciation en fonction du risque de non-recouvrement.

### Conversion des états financiers des sociétés étrangères

Les postes de l'actif net des sociétés étrangères sont convertis en euros sur la base des cours de change au 31 Décembre. Les postes du compte de résultat sont convertis sur la base des cours de change moyens annuels. La différence de conversion sur l'actif net d'ouverture et sur le compte de résultat est inscrite, pour la part du groupe, dans les capitaux propres sous la rubrique écart de conversion.

Les cours utilisés au 31 Décembre 2020 pour la filiale ATEQ sont les suivants (contre-valeur en euros) :

#### Taux moyen

Devises	2020	2019
USD	1,14130	1,11960
GBP	0,88920	0,87730
KRW	1345,11	1304,90
BRL	5,89002	4,41350
CAD	1,52943	1,48570
CNY	7,87080	7,73390
CZK	26,45550	25,66980
IDR	16 620,00	15 835,95
INR	84,57950	78,85020
JPY	121,81917	122,05670
MXN	24,51180	21,55730
PLN	4,44318	4,29750
RUB	82,64540	72,45930
SGD	1,57360	1,52720
THB	35,69330	34,76480
TRY	8,04360	6,35740
TWD	33,96940	34,60481
ZAR	18,76850	16,17310
VND	26717	26014
MYR	4,7935	4,6372

#### Taux de clôture

Devises	2020	2019
USD	1,22710	1,12340
GBP	0,89900	0,85050
KRW	1336,00	1296,28
BRL	6,37350	4,51570
CAD	1,56330	1,45980
CNY	8,02250	7,82050
CZK	26,24200	25,40800
IDR	17 240,76	15 595,60
INR	89,66050	80,18700
JPY	126,49000	121,94000
MXN	24,41600	21,22020
PLN	4,55970	4,25680
RUB	91,46710	69,95630
SGD	1,62180	1,51110
THB	36,72700	33,41500
TRY	9,11310	6,68430
TWD	34,79280	33,66790
ZAR	18,02190	15,77730
VND	28469	25977
MYR	4,934	4,5953

### Provisions pour risques et charges

D'une manière générale, chacun des litiges connus, dans lequel le groupe est impliqué, a fait l'objet d'un examen à la date d'arrêté des comptes par la Direction, et après avis des conseils externes, le cas échéant, les provisions jugées nécessaires ont été constituées pour couvrir les risques estimés.

## Engagements de retraite

En matière d'engagement de retraite, le Groupe applique la méthode préférentielle du règlement 99-02. Les engagements en matière de pension, de compléments de retraite, d'indemnités et d'allocations en raison du départ à la retraite des membres du personnel sont évaluées selon un calcul actuariel établi sur la base des dispositions légales ou conventionnelles applicables aux sociétés du groupe.

Paramètres:	ATEQ France	ATEQ SAS
Taux de rotations des Effectifs	3,00%	2,50%
Age de départ en retraite	67 ans	67 ans
Taux de charges sociales ( variable selon les sociétés)	48,0%	50,0%
Augmentation annuelle des salaires	2,50%	2,50%
	<i>( pour la catégorie Cadre)</i>	
Taux d'actualisation	0,34%	0,34%

Le montant total de la provision constatée au 31/12/2020 s'élève à 1 532 449 € (charges comprises), dont 206 361 € pour ATEQ France, 1 326 088 € pour ATEQ SAS et 86 803 € pour ATEQ Turquie.

## Événements postérieurs à la clôture

A la date d'arrêté des comptes consolidés 2020, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité du groupe à poursuivre son exploitation.

## Faits significatifs de l'exercice

La société Ateq US Aviation a été absorbée par la société Ateq US.

La crise du COVID-19 n'a pas eu d'effet majeur sur l'activité du groupe.

## Présentation du compte de résultat

### • Résultat d'exploitation

Le résultat d'exploitation inclut l'ensemble des produits et coûts liés aux activités ordinaires du groupe, que ces produits et charges soient récurrents ou qu'ils résultent de décisions ou opérations ponctuelles (notamment la participation, l'intéressement).

Sont exclus du résultat d'exploitation, le résultat financier, le résultat des mises en équivalence,

et, s'il en existe, les éléments extraordinaires inclus dans le résultat exceptionnel.

- **Résultat net part du groupe par action**

Le résultat par action est calculé sur la base du nombre moyen d'actions en circulation au cours de l'exercice, à partir du résultat net part du groupe.

Le résultat dilué par action prend en compte les actions potentielles issues de l'exercice de droits attachés aux bons de souscriptions émis. Au 31 décembre 2020, il n'existe pas de bons de souscription en circulation.

## Annexe aux comptes consolidés

### Note n° 1 Variation des capitaux propres

En K€

		PART DU GROUPE	PART DES MINORITAIRES	TOTAL
<b>Situation nette au</b>	<b>31-déc-18</b>	<b>47 560</b>	<b>105</b>	<b>47 665</b>
Variation de Capital	-	-	0	-
Dividendes versés	-	4 000	3	4 003
Résultat	-	5 075	20	5 095
Ecart de conversion	-	151	1	150
Variation de périmètre	-	-	-	-
<b>Situation nette au</b>	<b>31-déc-19</b>	<b>48 786</b>	<b>121</b>	<b>48 907</b>
Variation de Capital	-	0	0	0
Dividendes versés	-	-	8	8
Résultat	-	7 075	30	7 045
Ecart de conversion	-	1 616	26	1 642
Variation de périmètre	-	-	-	0
<b>Situation nette au</b>	<b>31-déc-20</b>	<b>54 245</b>	<b>57</b>	<b>54 302</b>

### Note n° 2 Immobilisations & amortissements

#### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

En K€

	Valeurs Brutes	Amortisse- ments/ Dépréciations	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes 2019
Frais d'établissement	4	-	4	4
Frais de recherche	31	7	24	-
Concessions, brevets, licences	414	333	81	108
Droit au bail	-	-	-	-
Fonds de commerce	100	5	95	-
Autres immobilisations incorporelles	166	122	44	64
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes s/ immo incorp.	-	-	-	-
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>715</b>	<b>467</b>	<b>248</b>	<b>177</b>

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements et écarts de conversion	Clôture
Frais d'établissement	4	-	-	-	-	4
Frais de recherche & développement	-	31	-	-	-	31
Logiciels, concessions, brevets	410	42	11	-	27	414
Droit au bail	-	-	-	-	-	-
Fonds commerciaux	-	100	-	-	-	100
Autres immobilisations incorporelles	162	-	-	-	4	166
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes s/ immo incorp.	-	-	-	-	-	-
<b>Immobilisations incorporelles brutes</b>	<b>576</b>	<b>173</b>	<b>11</b>	<b>-</b>	<b>23</b>	<b>715</b>

Amortissements et dépréciation	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements et écarts de conversion	Clôture
Frais d'établissement	-	-	-	-	-	-
Frais de recherche	-	7	-	-	-	7
Concessions, brevets	299	52	8	-	9	333
Droit au bail	-	-	-	-	-	-
Fonds commerciaux	-	5	-	-	-	5
Autres immobilisations incorporelles	100	27	3	-	3	122
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes s/ immo incorp.	-	-	-	-	-	-
<b>Amortissements et provisions</b>	<b>399</b>	<b>91</b>	<b>11</b>	<b>-</b>	<b>12</b>	<b>467</b>

## ECARTS D'ACQUISITION

En K€

	Valeurs Brutes	Amortissements & Dépréciations	Valeurs Nettes 2020	Valeurs Nettes 2019
<b>Ecarts d'acquisition positifs</b>				
A Nouveau	5 826	3 088	2 738	4 912
Mouvement de périmètre	-	-	-	-
Acquisition et augmentation	-	0	0	1 072
Reclassement	-	-	-	1 705
Ecart de conversion	- 335	- 102	- 234	103
<b>TOTAL</b>	<b>5 491</b>	<b>2 987</b>	<b>2 504</b>	<b>2 738</b>

	Valeurs Brutes	Amortissements & Dépréciations	Valeurs Nettes 2020	Valeurs Nettes 2019
<b>Ecarts d'acquisition négatifs</b>				
A Nouveau	-	-	-	-
Mouvement de périmètre	-	-	-	-
Acquisition et augmentation	-	-	-	-
Cession	-	-	-	-
Reprise	-	-	-	-
Ecart de conversion	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

L'application des règles comptables introduites par le règlement n°2015-06 et 2015-07 de l'Autorité des Normes Comptables relatives au traitement des écarts d'acquisition n'a pas eu d'incidence sur les comptes consolidés du groupe ATEQ.

L'écart d'acquisition de 2 504 K€ correspond principalement au Goodwill reconnu lors de l'acquisition des activités « Cobra et aviation ».

Un test de dépréciation a été effectué. La valeur recouvrable au 31 décembre déterminée sur la base des flux de trésorerie actualisés étant supérieure à la valeur nette comptable, aucune dépréciation complémentaire n'a été comptabilisée au cours de l'exercice.

Les prévisions de la direction servant de base à cette évaluation sont élaborées à partir des informations disponibles à la date d'arrêté des comptes.

L'évolution des conditions économiques générale, notamment dans le contexte de pandémie, pourrait avoir une incidence sur la valorisation de ces actifs dans les futurs états financiers du groupe.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

En K€

	Valeurs Brutes	Amortissements & Dépréciations	Valeurs Nettes 2020	Valeurs Nettes 2019
Terrains	1 426	97	1 330	1 430
Constructions	8 177	2 335	5 842	6 189
Installations tech, mat et outillages ind.	2 307	1 898	408	615
Autres immobilisations corporelles	6 084	2 979	3 105	2 990
Immobilisations corporelles en cours	182	-	182	318
Avances et acomptes s/ immo corp.	-	-	-	-
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>18 176</b>	<b>7 309</b>	<b>10 867</b>	<b>11 542</b>

Valeurs brutes	Ouverture	Décalage ouverture clôture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements et écarts de conversion	Clôture
Terrains	1 039	-	-	-	-	114	925
Terrains en crédit bail	502	-	-	-	-	-	502
Constructions	7 014	0	255	-	-	338	6 931
Construction en crédit bail	1 246	-	-	-	-	-	1 246
Installations techniques	2 297	0	89	25	-	54	2 307
Installations techniques en crédit bail	-	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	5 607	0	954	247	-	229	6 084
Autres immobilisations corporelles en crédit bail	-	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	318	-	126	-	-	11	182
Avances et acomptes sur immos corp.	-	-	-	-	-	-	-
<b>Immobilisations corporelles brutes</b>	<b>18 023</b>		<b>1 172</b>	<b>272</b>		<b>747</b>	<b>18 176</b>

Amortissements et dépréciation	Ouverture	Décalage ouverture clôture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements et écarts de conversion	Clôture
Terrains	111	-	-	-	-	15	97
Constructions	889	-	249	-	-	48	1 090
Constructions en crédit bail	1 182	-	62	-	-	-	1 245
Installations techniques	1 683	0	272	23	-	33	1 898
Installations techniques en crédit bail	-	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	2 616	0	687	198	-	126	2 979
Autres immobilisations corporelles en CB	-	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes sur immos corp.	-	-	-	-	-	-	-
<b>Amortissements et provisions</b>	<b>6 481</b>	<b>0</b>	<b>1 270</b>	<b>221</b>	<b>-</b>	<b>221</b>	<b>7 309</b>

Les variations d'immobilisations portent essentiellement sur :

- COBRA : 378 K€
- ATEQ SAS : 255 K€
- Les autres filiales : 539 K€

### Note n° 3 Immobilisations financières

En K€

#### IMMOBILISATIONS FINANCIERES

	Valeurs Brutes	Dépréciation	Valeurs Nettes 2020	Valeurs Nettes 2019
Titres de participations				
Créances ratt. à des participations conso.				
Créances ratt. à des participations non conso.				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Actifs financiers				
Actions propres				
Autres immobilisations financières	755	0	755	736
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>755</b>	<b>0</b>	<b>755</b>	<b>736</b>

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements et écarts de conversion	Clôture
Titres de participations Créances ratt. à des participations conso. Créances ratt. à des participations non conso.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Actifs financiers						
Actions propres Autres immobilisations financières	806	29	- 78	-	- 1	755
<b>Immobilisations financières brutes</b>	<b>806</b>	<b>29</b>	<b>- 78</b>	<b>-</b>	<b>- 1</b>	<b>755</b>

Dépréciations	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements et écarts de conversion	Clôture
Titres de participations Créances ratt. à des participations conso. Créances ratt. à des participations non conso.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Actifs financiers						
Actions propres Autres immobilisations financières	70	-	- 70	-	-	-
<b>Provisions</b>	<b>70</b>	<b>-</b>	<b>- 70</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Note n° 4 Stocks

En K€

	Valeurs Brutes	Dépréciation	Valeurs Nettes 2020	Valeurs Nettes 2019
Matières premières	5 736	859	4 877	5 524
En cours biens	483	0	483	1 107
Produits finis et marchandises	4 697	1 581	3 116	3 633
<b>TOTAL STOCKS ET EN-COURS</b>	<b>10 915</b>	<b>2 440</b>	<b>8 475</b>	<b>10 263</b>

## Note n° 5 Créances

En K€

	Valeurs Brutes	Dépréciation	Valeurs Nettes 2020	Valeurs Nettes 2019
Avances et acomptes versés	26	-	26	14
Clients	14 222	394	13 829	13 131
<b>CRE. CLIENTS / AV. VERSEES</b>	<b>14 249</b>	<b>394</b>	<b>13 855</b>	<b>13 145</b>
Créances sociales	39	-	39	76
Créances fiscales	254	-	254	165
Débiteurs divers	73	-	73	682
<b>AUTRES CREANCES</b>	<b>366</b>	<b>-</b>	<b>366</b>	<b>922</b>

Les créances clients ont globalement une échéance inférieure à un an.

## Note n° 6 Dettes financières

En K€

	31-déc-20	31-déc-19
Emprunts	2 757	3 257
Dettes financières Crédit-bail	-	0
Concours bancaires courants	26	-13
Autres dettes financières	11	9
<b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>	<b>2 742</b>	<b>3 253</b>

	Moins de 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts	1 007	1 750	-
Dettes financières Crédit-bail	-	-	-
Concours bancaires courants	26	-	-
Autres dettes financières	11	-	-
<b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>	<b>992</b>	<b>1 750</b>	<b>0</b>

La dette au 31/12/2020 s'élève à 2,74 M€.

## Note n° 7 Dettes d'exploitation

En K€

	31-déc-20	31-déc-19
Fournisseurs et comptes rattachés	8 365	8 820
Avances et acomptes reçus	-	
Dettes sociales	4 446	4 173
Dettes fiscales	428	215
Fournisseurs d'immobilisations	-	
Comptes courants créditeurs	-	
Instruments dérivés passifs	-	
Dettes diverses	721	671
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>	<b>13 960</b>	<b>13 878</b>

Les dettes d'exploitation ont pour l'essentiel une maturité inférieure à 1 an.

## Note n° 8 Provisions pour risques et charges

En K€

	Solde Période N-1	Dotations	Reprises	Variations de périmètre	Autres (dont variations de change)	Solde Période N
engagements vis-à-vis du personnel	1 314	218	-	-	-	1 532
Provisions pour risques et charges	506	12	- 12	-	- 43	462
Provisions pour restructuration						
<b>Provisions totales</b>	<b>1 820</b>	<b>230</b>	<b>- 12</b>	<b>-</b>	<b>- 43</b>	<b>1 995</b>

Les provisions pour risques et charges présentées dans les tableaux ci-dessus n'intègrent pas les provisions pour Impôts différés.

## Note n° 9 Résultat financier

En K€

	31-déc-20	31-déc-19
- Autres intérêts et produits assimilés	113	41
- Différences positives de change	13	499
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>127</b>	<b>540</b>
- Dotations aux provisions risques financiers	0	0
- Intérêts des emprunts	57	64
- Différence négative de change	719	258
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>776</b>	<b>322</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-650</b>	<b>218</b>

## Note n° 10 Résultat exceptionnel

En K€

	31-déc-20	31-déc-19
- Sur opération de gestion	38	6
- Sur opération en capital	32	89
- Reprises de provisions et transfert de charges	0	0
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>70</b>	<b>94</b>
- Sur opération de gestion	5	42
- Sur opération en capital	121	141
- Dotations aux provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>127</b>	<b>183</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-56</b>	<b>-89</b>

## Note n° 11 Personnel

Effectifs moyens de l'exercice	31-déc-20	31-déc-19
Afrique Sud	3	3
Brésil	7	10
Canada	9	8
France	32	29
GmbH	32	29
Mexique	13	12
Pologne	19	18
Ateq Sas	105	108
Uk	8	5
Usa Corp	32	33
Espagne	8	7
Italie	13	11
Luxembourg	4	4
Turquie	7	7
US TPMS	17	17
US Aviation	0	0
Cobra	9	9
<b>TOTAL</b>	<b>318</b>	<b>310</b>

En K€

Charges de personnel	31-déc-20	31-déc-19
Salaires	17 214	16 548
Charges sociales	5 596	5 239
Participation	354	286
<b>Total</b>	<b>23 163</b>	<b>22 073</b>

## Note n° 12 Engagements hors bilan

Néant

## Note n° 13 Analyse sectorielle

En K€

Zones géographiques	31-déc.-20	31-déc.-19
Europe	43 489	40 958
Amérique Nord	16 542	16 169
Amérique Sud / Afrique	1 551	2 538
Asie		
<b>Total</b>	<b>61 583</b>	<b>59 665</b>

Secteur	31-déc.-20	31-déc.-19
Marchandises et produits	52 699	50 383
Services	8 884	9 282
<b>Total</b>	<b>61 583</b>	<b>59 665</b>

## Note N°14 Preuve d'impôt

<b>Résultat net consolidé</b>	<b>7 045</b>
Fiscalité différée	-222
Impôts société comptabilisés	2 603
Crédits impôts comptabilisés	-353
<b>Impôts comptabilisés</b>	<b>2 028</b>
<b>Résultat net consolidé avant IS</b>	<b>9 073</b>
Réintégrations permanentes	134
Déductions permanentes	-280
Déficits non activés	295
Ecritures de consolidations non fiscalisées	-1
<b>Résultat fiscal consolidé</b>	<b>9 220</b>
Is au taux normal	2 582
Is au taux réduit	
Contribution	21
<b>Impôt théorique consolidé à 28%</b>	<b>2 602</b>
Crédits impôts	-353
Différentiel sur fiscalité étrangère	-220
Autres (redressement fiscal, etc.)	-1
<b>Impôt consolidé total</b>	<b>2 028</b>

**ATEQ**  
**Société par actions simplifiée au capital de 2 510 000 euros**  
**Siège social : 15 Rue des Dames, 78340 LES CLAYES SOUS BOIS**  
**304 327 133 RCS VERSAILLES**

**EXTRAIT DU RAPPORT DE GESTION DU PRÉSIDENT**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

**COMPTES CONSOLIDÉS**

Au 31 décembre 2020, le périmètre de consolidation du groupe ATEQ comprenait les sociétés suivantes :

**PERIMETRE DE L'EXERCICE**

- 1·ATEQ SAS
- 2·ATEQ FRANCE SAS
- 3·ATEQ SUL TECNOLOGIA E INSTRUMENTACAO BRESIL
- 4·ATEQ CANADA
- 5·SISTEMAS ATEQ ESPANA
- 6·ATEQ UK
- 7·ATEQ GMBH
- 8·ATEQ PL
- 9·ATEQ CORP
- 10·ATEQ PL SP ZO.O ORGANIZACNI SLOZKA (REP TCHEQUE)
- 11·ATEQ SOUTH AFRICA
- 12·ATEQ ITALIA
- 13·ATEQ IC VE DIS TICARET TURQUIE
- 14·ATEQ CENTRE EUROPE
- 15·ATEQ MEXICO
16. ATEQ AUSTRIA BRANCH
17. ATEQ US TPMS TOOLS
18. COBRA
19. ATEQ NL NEDERLAND

Conformément aux dispositions de l'article L. 227-9 du Code de commerce, il est présenté ci-après le rapport de gestion du groupe et les comptes consolidés de l'exercice écoulé, lesquels sont soumis à l'associée unique aux fins de leur approbation.

Les comptes consolidés du Groupe ATEQ sont établis conformément aux dispositions du Règlement CRC 99.02 sur les comptes consolidés et du Code de Commerce. Les comptes de l'exercice précédent sont présentés en comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020, le chiffre d'affaires s'est élevé à 61 583 K€ contre 59 665 K€ pour l'exercice précédent.

Le montant des frais de personnel, charges sociales incluses, est de 23 163 K€ contre 22 073 K€ pour l'exercice précédent.

L'effectif global s'élève à 318 personnes au 31 décembre 2020 contre 310 pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 9 781 K€ contre 7 793 K€ au 31 décembre 2019.

Après prise en compte du résultat financier 2020 de -650 K€ (217 K€ en 2019) et du résultat exceptionnel de -56 K€ (-89 K€ en 2019), le résultat net des sociétés intégrées s'élève en 2020 à 7 045 K€ contre 6 167 K€ pour l'exercice précédent.

Le résultat net s'élève en 2020 à 7 075 K€ contre 5 075 K€ pour l'exercice précédent.

Certifié conforme  
Le Président  
Jacques MOUCHET



Signé le 2021-07-01 à 10:28  
par MOUCHET Jacques

---

**SARL AD QUO**  
**26, RUE COLONEL DUMONT**  
**38000 GRENOBLE**  
**SARL AU CAPITAL DE 200 000 €**

COMMISSAIRE AUX COMPTES  
MEMBRE DE LA COMPAGNIE  
REGIONALE DE GRENOBLE

**CABINET MURAZ PAVILLET**  
**3 CHEMIN DE VIEUX CHENE**  
**38240 MEYLAN**  
**SARL AU CAPITAL DE 160 000 €**

COMMISSAIRE AUX COMPTES  
MEMBRE DE LA COMPAGNIE  
REGIONALE DE GRENOBLE

---

## **SAS ATEQ**

15, rue des Dames  
78340 LES CLAYES SOUS BOIS

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES CONSOLIDES**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**



## **SAS ATEQ**

Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 000 euros  
Siège social : 15, rue des Dames  
78340 LES CLAYES SOUS BOIS  
304 327 133 RCS VERSAILLES

---

## **S O M M A I R E**

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDES	1- 4
ANNEXES : BILAN CONSOLIDE	5- 6
COMPTE DE RESULTAT	7
ANNEXE COMPTABLE	8-26

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDES**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

À l'assemblée générale de la société ATEQ,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société ATEQ relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

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

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

***Indépendance***

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

**Justification des appréciations**

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes consolidés de l'exercice.

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la société décrites dans l'annexe concernant le traitement des mouvements de périmètre, la comptabilisation et la dépréciation des écarts d'acquisition, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés 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 consolidés pris isolément.

**Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, à la vérification spécifique prévue par les textes légaux et réglementaires des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du Président.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par votre Président.

**Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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 consolidés 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 consolidés ;
- 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;

- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Grenoble, Le 15 juin 2021

**Les Commissaires aux Comptes**

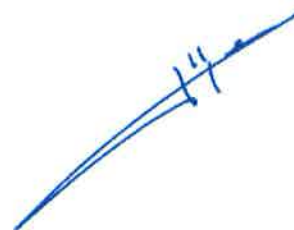
**SARL AD QUO**

*Représentée par Patrick CRESPIN  
Membre de la Compagnie Régionale  
de Grenoble*



**Cabinet MURAZ PAVILLET**

*Représenté par Yann BENNALEGUE  
Membre de la Compagnie Régionale  
de Grenoble*



---

# ANNEXES

---

## Bilan consolidé

En K€

Actif	Notes	31-déc-20	31-déc-19
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
Ecarts d'acquisition	2	2 504	2 738
Immobilisations incorporelles	2	248	177
Immobilisations corporelles	2	10 867	11 542
Immobilisations financières	3	755	736
<b>Total de l'Actif Immobilisé</b>		<b>14 374</b>	<b>15 193</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Stocks et en-cours	4	8 475	10 263
Créances clients et avances versées	5	13 855	13 146
Autres créances	5	366	922
Impôts différés actifs		2 677	2 596
Compte de régularisation		545	352
Valeurs mobilières de placement	TFT	72	148
Disponibilités & Instruments de trésorerie	TFT	32 644	25 280
<b>Total de l'Actif Circulant</b>		<b>58 634</b>	<b>52 707</b>
Activités cédées actif		-	
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>73 008</b>	<b>67 900</b>

<b>Passif</b>	<b>Notes</b>	<b>31-déc-20</b>	<b>31-déc-19</b>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>			
Capital		2 510	2 510
Primes		34	34
Réserves		47 213	42 138
Ecart de conversion		-2 587	-971
Résultat net		7 075	5 075
<b>Total des Capitaux Propres Part du Groupe</b>		<b>54 245</b>	<b>48 786</b>
Intérêts minoritaires		57	121
<b>CAPITAUX PROPRES DE L'ENSEMBLE</b>	<b>1</b>	<b>54 302</b>	<b>48 907</b>
Provisions		2 003	1 848
Dont Ecart d'acquisition négatif	2	0	
Dont prov. pr impôts différés		8	28
Dont provisions pour indemnités de fin de carrière	8	1 619	1 433
Dont autres provisions pour risques et charges	8	375	387
<b>DETTES</b>			
Autres emprunts et dettes financières	6	2 742	3 266
Dont concours bancaires - instru. financiers passifs	TFT & 6	-26	
Dettes fournisseurs et avances reçues	7	8 365	8 820
Autres dettes	7	5 596	5 059
Comptes de régularisation			
Activités cédés passif		0	
<b>TOTAL DU PASSIF</b>		<b>73 008</b>	<b>67 900</b>

## Compte de résultat

En K€

	Notes	31-déc-20	31-déc-19
<b>Produits d'exploitation</b>		<b>65 054</b>	<b>61 246</b>
Chiffre d'affaires	13	61 583	59 665
Total autres produits d'exploitation		3 471	1 581
<i>Autres produits d'exploitation</i>		2 216	421
<i>Reprises amort. et provisions exploitation</i>		1 479	1 794
<i>Variation de production stockée</i>		- 224	- 634
<b>Charges d'exploitation</b>		<b>55 273</b>	<b>53 453</b>
Achats et variation de stock		20 820	18 432
Impôts, taxes et versements assimilés		817	898
Charges de personnel	11	23 163	22 073
Dotations aux amortissements et provisions		3 222	3 785
Autres charges d'exploitation		7 251	8 265
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>9 781</b>	<b>7 793</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	9	- 650	217
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>		<b>9 131</b>	<b>8 010</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	10	- 56	- 89
Impôts sur les bénéfices et impôts différés		2 028	1 755
<b>RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGrees</b>		<b>7 045</b>	<b>6 167</b>
Dotations aux amort./prov. des écarts d'acquisition		-	- 1 072
<b>RESULTAT DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE</b>		<b>7 045</b>	<b>5 095</b>
Intérêts minoritaires		- 30	20
<b>RESULTAT NET</b>		<b>7 075</b>	<b>5 075</b>
Nombre d'actions		41 073	41 073
Résultat par action en €uros		172,25	123,56

## Tableau des flux de trésorerie

En K€

	31-déc-20	31-déc-19
<b>RESULTAT NET CONSOLIDE y compris intérêts minoritaires</b>	<b>7 045</b>	<b>5 095</b>
Dérive de résultat		
Subvention virée au résultat		
Dotations nettes aux Amortissements et provisions	1 509	2 722
Plus et moins values de cession	89	52
Variation des impôts différés	-	223
<b>Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées</b>	<b>8 420</b>	<b>7 678</b>
<b>VARIATION DU BFR lié à l'activité</b>	<b>1 554</b>	<b>2 257</b>
<b>Flux net de trésorerie généré par l'activité</b>	<b>9 974</b>	<b>9 936</b>
<b>OPERATIONS D'INVESTISSEMENT</b>		
Décaissement / acquisition immobilisation	-	1 374
Encaissement / cession d'immobilisations	41	-
Trésorerie nette /acquisitions & cessions de filiales*	-	1 899
<b>Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement</b>	<b>1 333</b>	<b>1 793</b>
<b>OPERATIONS DE FINANCEMENT</b>		
Diminution de capital	-	-
Dividendes versés aux actionnaires de la mère	-	4 000
Dividendes versés aux minoritaires	-	8
Variation des autres fonds propres	-	-
Encaissements provenant d'emprunts	-	-
Remboursement d'emprunts	-	500
<b>Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement</b>	<b>508</b>	<b>1 021</b>
Incidences des variations de taux de change(2)	-	818
<b>VARIATION DE TRESORERIE(2)</b>	<b>7 315</b>	<b>3 246</b>
Effet change sur trésorerie et capital		
<b>TRESORERIE A L'OUVERTURE</b>	<b>25 428</b>	<b>22 182</b>
Reclassement de trésorerie		
<b>TRESORERIE A LA CLOTURE</b>	<b>32 743</b>	<b>25 428</b>

## Principes et méthodes de consolidation

Les comptes consolidés du Groupe Ateq sont établis conformément aux dispositions du Règlement CRC 99.02 sur les comptes consolidés et du Code de Commerce.

- **Critères de consolidation et périmètre**

L'entrée dans le périmètre de consolidation résulte de la prise de contrôle par le groupe quelles que soient les modalités juridiques de l'opération.

Les participations dont la contribution au chiffre d'affaires, au résultat d'exploitation, au résultat net, à l'endettement et à la situation nette du Groupe ne présentent pas un caractère significatif, ne sont pas consolidées.

- **Périmètre de l'exercice**

Sociétés	Variation	31/12/2020			31/12/2019		
		Méthode	% de contrôle	% d'intérêt	Méthode	% de contrôle	% d'intérêt
ATEQ SA (ASA)	0,00%	IG	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%
ATEQ SOUTH AFRICA (AAS)	0,00%	IG	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%
SA ATEQ SUL TECNOLOGIA E INSTRUMENTACAO (ABR)	0,00%	IG	84,80%	84,80%	IG	84,80%	84,80%
ATEQ CANADA (ACA)	0,00%	IG	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%
ATEQ CENTRE EUROPE (ACE)	0,00%	IG	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%
ATEQ FRANCE (AFR)	0,00%	IG	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%
ATEQ GMBH (AGM)	0,00%	IG	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%
ATEQ MEXICO (AME)	0,00%	IG	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%
ATEK PL (APL)	0,00%	IG	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%
ATEQ PL Sp z o.o., Organizacni Slozka (ATC)	0,00%	IG	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%
ATEQ IC VE DIS TICARET (ATU)	0,00%	IG	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%
ATEK UK (AUK)	0,00%	IG	99,98%	99,98%	IG	99,98%	99,98%
ATEQ CORP (AUS)	0,00%	IG	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%
SISTEM ATEQ ESP (SAE)	0,00%	IG	98,43%	98,43%	IG	98,43%	98,43%
ATEQ ITALIA (SAI)	0,00%	IG	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%
ATEQ US AVIATION (AUSAV)	-100,00%	NC	0,00%	0,00%	IG	100,00%	100,00%
ATEQ US TPMS TOOLS (AUSTP)	0,00%	IG	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%
ATEQ AUSTRIA Branch (AAU)	0,00%	IG	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%
COBRA (COB)	0,00%	IG	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%
ATEQ NL (AHO)	0,00%	IG	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%

*ATEQ US AVIATION a été fusionnée dans ATEQ US*

- **Mouvements de périmètre**

Lors de la première consolidation d'une entreprise la valeur d'entrée des éléments identifiables de son actif et de son passif est évaluée selon le principe de la juste valeur.

La différence constatée entre la valeur d'entrée dans le bilan consolidé et la valeur comptable du même élément dans le bilan de l'entreprise consolidée constitue un écart

d'évaluation. Les écarts d'évaluation représentatifs d'actifs immobilisés sont amortis s'ils sont relatifs à des actifs amortissables.

La différence entre le coût d'acquisition des titres et l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition constitue l'écart d'acquisition. En application des règlements ANC n°2015-06 et n°2015-07, les écarts d'acquisition positifs ne font plus l'objet d'un amortissement systématique. En l'absence de durée prévisible d'utilisation, les écarts d'acquisition ne sont plus amortis, mais doivent faire l'objet d'un test de dépréciation annuel. Les écarts d'acquisition dont la durée d'utilisation est limitée restent amortissables sur cette durée, ou exceptionnellement, lorsqu'elle ne peut être déterminée de façon fiable, sur 10 ans. L'écart d'acquisition inclus dans les comptes consolidés du groupe depuis l'année 2018 est réputé ne pas avoir de durée de vie limitée, n'est pas amorti et fait l'objet d'un test de dépréciation. Les écarts d'acquisition négatifs sont présentés en provisions pour risques au bilan.

- **Méthodes de consolidation**

Les sociétés sont consolidées selon la méthode d'intégration globale dès lors que le groupe y exerce un contrôle exclusif et selon la méthode de mise en équivalence s'il y a influence notable.

- **Date de clôture des comptes**

La société consolidante clôture ses comptes au 31 décembre. Il en est de même pour l'ensemble des autres sociétés appartenant au périmètre de consolidation.

- **Homogénéisation**

Les comptes des sociétés du groupe sont établis selon les règles comptables applicables et sont le cas échéant retraités afin d'être en harmonie avec les principes comptables du groupe.

- **Opérations internes**

Toutes les opérations réciproques significatives réalisées entre les sociétés intégrées du groupe sont éliminées. Les résultats internes sur cession d'actifs entre sociétés du groupe sont éliminés s'ils sont significatifs pour le Groupe.

- **Élimination des marges en stock**

La marge interne incluse dans les stocks des filiales a été éliminée, seuls les coûts matières, les coûts de la section production et les frais généraux directement imputables ont été retenus pour le calcul de cette marge. En 2020 le taux de marge d'élimination de stocks utilisés a été différent pour chaque type des produits : 38% pour TPMS, 31% pour aviation et 73% pour leak testing; alors qu'en 2019 c'était : 38%, 28% et respectivement 73%.

- **Cessions d'immobilisations intragroupe**

Les cessions d'immobilisations internes au groupe ont été retraitées afin de laisser à l'actif du bilan les biens à leur valeur historique.

## ***Principes et méthodes comptables***

### **Principes comptables**

Les principes comptables appliqués sont en conformité avec le plan comptable général et le règlement 99.02 du CNC

### **Immobilisations**

- **Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont amorties selon les modes et durées suivantes :

- 1 Logiciel : linéaire sur 3 ans
- 2 Brevets : linéaire sur 3 à 5 ans
- 3 Marques : linéaire sur 3 ans

- **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production et amorties sur leur durée prévisible de vie.

Les actifs immobilisés amortissables sont dépréciés selon les modes et durées suivantes :

- |   |                                    |             |
|---|------------------------------------|-------------|
| 1 | Constructions :                    | 10 à 50 ans |
| 2 | Agencements                        | 7 à 10 ans  |
| 3 | Matériel et outillage              | 3 à 10 ans  |
| 4 | Installations générales            | 7 ans       |
| 5 | Matériel de transport              | 2 à 5 ans   |
| 6 | Matériel de bureau et informatique | 3 à 10 ans  |

- **Immobilisations en location financement**

Le groupe applique la méthode préférentielle du règlement 99-02 pour le traitement des contrats de location financement. Les biens financés par ce type de contrat sont inscrits à l'actif du bilan avec pour contrepartie un emprunt au passif.

- **Titres de participation des sociétés non-consolidées**

La valeur brute des titres de participation non consolidés correspond à leur coût d'acquisition. Si cette valeur est supérieure à leur valeur d'usage, une provision pour

dépréciation est constituée. La valeur d'usage est déterminée par référence aux capitaux propres, à la rentabilité et aux perspectives d'avenir.

Précisons qu'il n'y a pas cette année de titres de participation de sociétés non consolidés.

- **Autres immobilisations financières**

Elles sont constituées des prêts, dépôts et cautionnements valorisés au coût historique. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## Stocks

- **Matières premières**

Les stocks de matières premières sont évalués au coût unitaire moyen pondéré (CUMP).

- **Marchandises**

Les marchandises sont valorisées au coût unitaire moyen pondéré (CUMP).

- **Produits finis et en-cours de production**

Les produits finis et en-cours de production sont valorisés au prix de revient matière, auquel est ajouté le coût horaire du temps passé par le bureau d'étude et le personnel d'atelier. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

- **Provision pour dépréciation des stocks**

Les machines sont dépréciées en fonction de leur année de fabrication. Les accessoires et pièces détachées (hormis ceux correspondant aux nouveaux modèles) sont dépréciés en comparant la quantité en stock à la consommation de la dernière année.

Les articles neufs entrés en stock au cours de l'exercice ne font pas l'objet de dépréciation.

## Impôts différés

Les impôts différés sont constatés dans le compte de résultat et au bilan pour tenir compte du décalage entre les exercices où certaines charges et certains produits sont comptabilisés dans les comptes consolidés et les exercices où ils interviennent dans la détermination du résultat fiscal.

En application de la méthode du report variable, l'effet des éventuelles variations du taux d'imposition sur les impôts différés constatés antérieurement, est enregistré en compte de résultat au cours de l'exercice où ces changements de taux deviennent effectifs.

Les impôts différés ont été calculés au taux applicable à l'entité du groupe où il est constaté.

Par prudence, les impôts différés actifs constatés au titre des différences temporaires ou des

reports fiscaux déficitaires sont comptabilisés dès lors que leur utilisation est considérée comme probable.

### Créances

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

Les créances douteuses font l'objet de dépréciation en fonction du risque de non-recouvrement.

### Conversion des états financiers des sociétés étrangères

Les postes de l'actif net des sociétés étrangères sont convertis en euros sur la base des cours de change au 31 Décembre. Les postes du compte de résultat sont convertis sur la base des cours de change moyens annuels. La différence de conversion sur l'actif net d'ouverture et sur le compte de résultat est inscrite, pour la part du groupe, dans les capitaux propres sous la rubrique écart de conversion.

Les cours utilisés au 31 Décembre 2020 pour la filiale ATEQ sont les suivants (contre-valeur en euros) :

#### Taux moyen

Devises	2020	2019
USD	1,14130	1,11960
GBP	0,88920	0,87730
KRW	1345,11	1304,90
BRL	5,89002	4,41350
CAD	1,52943	1,48570
CNY	7,87080	7,73390
CZK	26,45550	25,66980
IDR	16 620,00	15 835,95
INR	84,57950	78,85020
JPY	121,81917	122,05670
MXN	24,51180	21,55730
PLN	4,44318	4,29750
RUB	82,64540	72,45930
SGD	1,57360	1,52720
THB	35,69330	34,76480
TRY	8,04360	6,35740
TWD	33,96940	34,60481
ZAR	18,76850	16,17310
VND	26717	26014
MYR	4,7935	4,6372

#### Taux de clôture

Devises	2020	2019
USD	1,22710	1,12340
GBP	0,89900	0,85050
KRW	1336,00	1296,28
BRL	6,37350	4,51570
CAD	1,56330	1,45980
CNY	8,02250	7,82050
CZK	26,24200	25,40800
IDR	17 240,76	15 595,60
INR	89,66050	80,18700
JPY	126,49000	121,94000
MXN	24,41600	21,22020
PLN	4,55970	4,25680
RUB	91,46710	69,95630
SGD	1,62180	1,51110
THB	36,72700	33,41500
TRY	9,11310	6,68430
TWD	34,79280	33,66790
ZAR	18,02190	15,77730
VND	28469	25977
MYR	4,934	4,5953

### Provisions pour risques et charges

D'une manière générale, chacun des litiges connus, dans lequel le groupe est impliqué, a fait l'objet d'un examen à la date d'arrêté des comptes par la Direction, et après avis des conseils externes, le cas échéant, les provisions jugées nécessaires ont été constituées pour couvrir les risques estimés.

## Engagements de retraite

En matière d'engagement de retraite, le Groupe applique la méthode préférentielle du règlement 99-02. Les engagements en matière de pension, de compléments de retraite, d'indemnités et d'allocations en raison du départ à la retraite des membres du personnel sont évaluées selon un calcul actuariel établi sur la base des dispositions légales ou conventionnelles applicables aux sociétés du groupe.

Paramètres:	ATEQ France	ATEQ SAS
Taux de rotations des Effectifs	3,00%	2,50%
Age de départ en retraite	67 ans	67 ans
Taux de charges sociales ( variable selon les sociétés)	48,0%	50,0%
Augmentation annuelle des salaires	2,50%	2,50%
	( pour la catégorie Cadre)	2,40%
Taux d'actualisation	0,34%	0,34%

Le montant total de la provision constatée au 31/12/2020 s'élève à 1 532 449 € (charges comprises), dont 206 361 € pour ATEQ France, 1 326 088 € pour ATEQ SAS et 86 803 € pour ATEQ Turquie.

## Événements postérieurs à la clôture

A la date d'arrêté des comptes consolidés 2020, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité du groupe à poursuivre son exploitation.

## Faits significatifs de l'exercice

La société Ateq US Aviation a été absorbée par la société Ateq US.

La crise du COVID-19 n'a pas eu d'effet majeur sur l'activité du groupe.

## Présentation du compte de résultat

- **Résultat d'exploitation**

Le résultat d'exploitation inclut l'ensemble des produits et coûts liés aux activités ordinaires du groupe, que ces produits et charges soient récurrents ou qu'ils résultent de décisions ou opérations ponctuelles (notamment la participation, l'intéressement).

Sont exclus du résultat d'exploitation, le résultat financier, le résultat des mises en équivalence,

et, s'il en existe, les éléments extraordinaires inclus dans le résultat exceptionnel.

- **Résultat net part du groupe par action**

Le résultat par action est calculé sur la base du nombre moyen d'actions en circulation au cours de l'exercice, à partir du résultat net part du groupe.

Le résultat dilué par action prend en compte les actions potentielles issues de l'exercice de droits attachés aux bons de souscriptions émis. Au 31 décembre 2020, il n'existe pas de bons de souscription en circulation.

## Annexe aux comptes consolidés

### Note n° 1 Variation des capitaux propres

En K€

		PART DU GROUPE	PART DES MINORITAIRES	TOTAL
<b>Situation nette au</b>	<b>31-déc-18</b>	<b>47 560</b>	<b>105</b>	<b>47 665</b>
Variation de Capital		-	0	-
Dividendes versés	-	4 000	3	4 003
Résultat		5 075	20	5 095
Ecart de conversion		151	1	150
Variation de périmètre		-	-	-
<b>Situation nette au</b>	<b>31-déc-19</b>	<b>48 786</b>	<b>121</b>	<b>48 907</b>
Variation de Capital	-	0	0	0
Dividendes versés	-	-	8	8
Résultat		7 075	30	7 045
Ecart de conversion	-	1 616	26	1 642
Variation de périmètre		-	-	0
<b>Situation nette au</b>	<b>31-déc-20</b>	<b>54 245</b>	<b>57</b>	<b>54 302</b>

### Note n° 2 Immobilisations & amortissements

#### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

En K€

	Valeurs Brutes	Amortisse- ments/ Dépréciations	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes 2019
Frais d'établissement	4	-	4	4
Frais de recherche	31	7	24	-
Concessions, brevets, licences	414	333	81	108
Droit au bail	-	-	-	-
Fonds de commerce	100	5	95	-
Autres immobilisations incorporelles	166	122	44	64
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes s/ immo incorp.	-	-	-	-
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>715</b>	<b>467</b>	<b>248</b>	<b>177</b>

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements et écarts de conversion	Clôture
Frais d'établissement	4	-	-	-	-	4
Frais de recherche & développement	-	31	-	-	-	31
Logiciels, concessions, brevets	410	42	11	-	27	414
Droit au bail	-	-	-	-	-	-
Fonds commerciaux	-	100	-	-	-	100
Autres immobilisations incorporelles	162	-	-	-	4	166
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes s/ immo incorp.	-	-	-	-	-	-
<b>Immobilisations incorporelles brutes</b>	<b>576</b>	<b>173</b>	<b>11</b>	<b>-</b>	<b>23</b>	<b>715</b>

Amortissements et dépréciation	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements et écarts de conversion	Clôture
Frais d'établissement	-	-	-	-	-	-
Frais de recherche	-	7	-	-	-	7
Concessions, brevets	299	52	8	-	9	333
Droit au bail	-	-	-	-	-	-
Fonds commerciaux	-	5	-	-	-	5
Autres immobilisations incorporelles	100	27	3	-	3	122
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes s/ immo incorp.	-	-	-	-	-	-
<b>Amortissements et provisions</b>	<b>399</b>	<b>91</b>	<b>11</b>	<b>-</b>	<b>12</b>	<b>467</b>

## ECARTS D'ACQUISITION

En K€

	Valeurs Brutes	Amortissements & Dépréciations	Valeurs Nettes 2020	Valeurs Nettes 2019
<b>Ecarts d'acquisition positifs</b>				
A Nouveau	5 826	3 088	2 738	4 912
Mouvement de périmètre	-	-	-	-
Acquisition et augmentation	-	0	0	1 072
Reclassement	-	-	-	1 205
Ecart de conversion	- 335	- 102	- 234	103
<b>TOTAL</b>	<b>5 491</b>	<b>2 987</b>	<b>2 504</b>	<b>2 738</b>

	Valeurs Brutes	Amortissements & Dépréciations	Valeurs Nettes 2020	Valeurs Nettes 2019
<b>Ecarts d'acquisition négatifs</b>				
A Nouveau	-	-	-	-
Mouvement de périmètre	-	-	-	-
Acquisition et augmentation	-	-	-	-
Cession	-	-	-	-
Reprise	-	-	-	-
Ecart de conversion	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

L'application des règles comptables introduites par le règlement n°2015-06 et 2015-07 de l'Autorité des Normes Comptables relatives au traitement des écarts d'acquisition n'a pas eu d'incidence sur les comptes consolidés du groupe ATEQ.

L'écart d'acquisition de 2 504 K€ correspond principalement au Goodwill reconnu lors de l'acquisition des activités « Cobra et aviation ».

Un test de dépréciation a été effectué. La valeur recouvrable au 31 décembre déterminée sur la base des flux de trésorerie actualisés étant supérieure à la valeur nette comptable, aucune dépréciation complémentaire n'a été comptabilisée au cours de l'exercice.

Les prévisions de la direction servant de base à cette évaluation sont élaborées à partir des informations disponibles à la date d'arrêté des comptes.

L'évolution des conditions économiques générale, notamment dans le contexte de pandémie, pourrait avoir une incidence sur la valorisation de ces actifs dans les futurs états financiers du groupe.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

En K€

	Valeurs Brutes	Amortissements & Dépréciations	Valeurs Nettes 2020	Valeurs Nettes 2019
Terrains	1 426	97	1 330	1 430
Constructions	8 177	2 335	5 842	6 189
Installations tech, mat et outillages ind.	2 307	1 898	408	615
Autres immobilisations corporelles	6 084	2 979	3 105	2 990
Immobilisations corporelles en cours	182	-	182	318
Avances et acomptes s/ immo corp.	-	-	-	-
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>18 176</b>	<b>7 309</b>	<b>10 867</b>	<b>11 542</b>

Valeurs brutes	Ouverture	Décalage ouverture clôture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements et écarts de conversion	Clôture
Terrains	1 039	-	-	-	-	114	925
Terrains en crédit bail	502	-	-	-	-	-	502
Constructions	7 014	0	255	-	-	338	6 931
Construction en crédit bail	1 246	-	-	-	-	-	1 246
Installations techniques	2 297	0	89	25	-	54	2 307
Installations techniques en crédit bail	-	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	5 607	0	954	247	-	229	6 084
Autres immobilisations corporelles en crédit bail	-	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	318	-	126	-	-	11	182
Avances et acomptes sur immos corp.	-	-	-	-	-	-	-
<b>Immobilisations corporelles brutes</b>	<b>18 023</b>		<b>1 172</b>	<b>272</b>		<b>747</b>	<b>18 176</b>

Amortissements et dépréciation	Ouverture	Décalage ouverture clôture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements et écarts de conversion	Clôture
Terrains	111	-	-	-	-	15	97
Constructions	889	-	249	-	-	48	1 090
Constructions en crédit bail	1 182	-	62	-	-	-	1 245
Installations techniques	1 683	0	272	23	-	33	1 898
Installations techniques en crédit bail	-	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	2 616	0	687	198	-	126	2 979
Autres immobilisations corporelles en CB	-	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes sur immos corp.	-	-	-	-	-	-	-
<b>Amortissements et provisions</b>	<b>6 481</b>	<b>0</b>	<b>1 270</b>	<b>221</b>	<b>-</b>	<b>221</b>	<b>7 309</b>

Les variations d'immobilisations portent essentiellement sur :

- COBRA : 378 K€
- ATEQ SAS : 255 K€
- Les autres filiales : 539 k€

### Note n° 3 Immobilisations financières

En K€

#### IMMOBILISATIONS FINANCIERES

	Valeurs Brutes	Dépréciation	Valeurs Nettes 2020	Valeurs Nettes 2019
Titres de participations				
Créances ratt. à des participations conso.				
Créances ratt. à des participations non conso.				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Actifs financiers				
Actions propres				
Autres immobilisations financières	755	0	755	736
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>755</b>	<b>0</b>	<b>755</b>	<b>736</b>

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements et écarts de conversion	Clôture
Titres de participations Créances ratt. à des participations conso. Créances ratt. à des participations non conso.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Actifs financiers						
Actions propres Autres immobilisations financières	806	29	- 78	-	- 1	755
<b>Immobilisations financières brutes</b>	<b>806</b>	<b>29</b>	<b>- 78</b>	<b>-</b>	<b>- 1</b>	<b>755</b>

Dépréciations	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements et écarts de conversion	Clôture
Titres de participations Créances ratt. à des participations conso. Créances ratt. à des participations non conso.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Actifs financiers						
Actions propres Autres immobilisations financières	70	-	- 70	-	-	-
<b>Provisions</b>	<b>70</b>	<b>-</b>	<b>- 70</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Note n° 4 Stocks

En K€

	Valeurs Brutes	Dépréciation	Valeurs Nettes 2020	Valeurs Nettes 2019
Matières premières	5 736	859	4 877	5 524
En cours biens	483	0	483	1 107
Produits finis et marchandises	4 697	1 581	3 116	3 633
<b>TOTAL STOCKS ET EN-COURS</b>	<b>10 915</b>	<b>2 440</b>	<b>8 475</b>	<b>10 263</b>

## Note n° 5 Créances

En K€

	Valeurs Brutes	Dépréciation	Valeurs Nettes 2020	Valeurs Nettes 2019
Avances et acomptes versés	26	-	26	14
Clients	14 222	394	13 829	13 131
<b>CRE. CLIENTS / AV. VERSEES</b>	<b>14 249</b>	<b>394</b>	<b>13 855</b>	<b>13 145</b>
Créances sociales	39	-	39	76
Créances fiscales	254	-	254	165
Débiteurs divers	73	-	73	682
<b>AUTRES CREANCES</b>	<b>366</b>	<b>-</b>	<b>366</b>	<b>922</b>

Les créances clients ont globalement une échéance inférieure à un an.

## Note n° 6 Dettes financières

En K€

	31-déc-20	31-déc-19
Emprunts	2 757	3 257
Dettes financières Crédit-bail	-	0
Concours bancaires courants	- 26	-13
Autres dettes financières	11	9
<b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>	<b>2 742</b>	<b>3 253</b>

	Moins de 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts	1 007	1 750	-
Dettes financières Crédit-bail	-	-	-
Concours bancaires courants	- 26	-	-
Autres dettes financières	11	-	-
<b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>	<b>992</b>	<b>1 750</b>	<b>0</b>

La dette au 31/12/2020 s'élève à 2,74 M€.

## Note n° 7 Dettes d'exploitation

En K€

	31-déc-20	31-déc-19
Fournisseurs et comptes rattachés	8 365	8 820
Avances et acomptes reçus	-	
Dettes sociales	4 446	4 173
Dettes fiscales	428	215
Fournisseurs d'immobilisations	-	
Comptes courants créditeurs	-	
Instruments dérivés passifs	-	
Dettes diverses	721	671
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>	<b>13 960</b>	<b>13 878</b>

Les dettes d'exploitation ont pour l'essentiel une maturité inférieure à 1 an.

## Note n° 8 Provisions pour risques et charges

En K€

	Solde Période N-1	Dotations	Reprises	Variations de périmètre	Autres (dont variations de change)	Solde Période N
engagements vis-à-vis du personnel	1 314	218	-	-	-	1 532
Provisions pour risques et charges	506	12	- 12	-	- 43	462
Provisions pour restructuration						
<b>Provisions totales</b>	<b>1 820</b>	<b>230</b>	<b>- 12</b>	<b>-</b>	<b>- 43</b>	<b>1 995</b>

Les provisions pour risques et charges présentées dans les tableaux ci-dessus n'intègrent pas les provisions pour Impôts différés.

## Note n° 9 Résultat financier

En K€

	31-déc-20	31-déc-19
- Autres intérêts et produits assimilés	113	41
- Différences positives de change	13	499
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>127</b>	<b>540</b>
- Dotations aux provisions risques financiers	0	0
- Intérêts des emprunts	57	64
- Différence négative de change	719	258
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>776</b>	<b>322</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-650</b>	<b>218</b>

## Note n° 10 Résultat exceptionnel

En K€

	31-déc-20	31-déc-19
- Sur opération de gestion	38	6
- Sur opération en capital	32	89
- Reprises de provisions et transfert de charges	0	0
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>70</b>	<b>94</b>
- Sur opération de gestion	5	42
- Sur opération en capital	121	141
- Dotations aux provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>127</b>	<b>183</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-56</b>	<b>-89</b>

## Note n° 11 Personnel

Effectifs moyens de l'exercice	31-déc-20	31-déc-19
Afrique Sud	3	3
Brésil	7	10
Canada	9	8
France	32	29
GmbH	32	29
Mexique	13	12
Pologne	19	18
Ateq Sas	105	108
Uk	8	5
Usa Corp	32	33
Espagne	8	7
Italie	13	11
Luxembourg	4	4
Turquie	7	7
US TPMS	17	17
US Aviation	0	0
Cobra	9	9
<b>TOTAL</b>	<b>318</b>	<b>310</b>

En K€

Charges de personnel	31-déc-20	31-déc-19
Salaires	17 214	16 548
Charges sociales	5 596	5 239
Participation	354	286
<b>Total</b>	<b>23 163</b>	<b>22 073</b>

## Note n° 12 Engagements hors bilan

Néant

## Note n° 13 Analyse sectorielle

En K€

Zones géographiques	31-déc.-20	31-déc.-19
Europe	43 489	40 958
Amérique Nord	16 542	16 169
Amérique Sud / Afrique	1 551	2 538
Asie		
<b>Total</b>	<b>61 583</b>	<b>59 665</b>

Secteur	31-déc.-20	31-déc.-19
Marchandises et produits	52 699	50 383
Services	8 884	9 282
<b>Total</b>	<b>61 583</b>	<b>59 665</b>

## Note N°14 Preuve d'impôt

<b>Résultat net consolidé</b>	<b>7 045</b>
Fiscalité différée	-222
Impôts société comptabilisés	2 603
Crédits impôts comptabilisés	-353
<b>Impôts comptabilisés</b>	<b>2 028</b>
<b>Résultat net consolidé avant IS</b>	<b>9 073</b>
Réintégrations permanentes	134
Déductions permanentes	-280
Déficits non activés	295
Ecritures de consolidations non fiscalisées	-1
<b>Résultat fiscal consolidé</b>	<b>9 220</b>
Is au taux normal	2 582
Is au taux réduit	
Contribution	21
<b>Impôt théorique consolidé à 28%</b>	<b>2 602</b>
Crédits impôts	-353
Différentiel sur fiscalité étrangère	-220
Autres (redressement fiscal, etc.)	-1
<b>Impôt consolidé total</b>	<b>2 028</b>