

RCS : LA ROCHE SUR YON

Code greffe : 8501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHE SUR YON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1958 B 00011

Numéro SIREN : 545 850 117

Nom ou dénomination : KUHN-AUDUREAU SAS

Ce dépôt a été enregistré le 17/06/2020 sous le numéro de dépôt 5834

KUHN-AUDUREAU SAS

Société par actions simplifiée au capital de 4 070 000 €
Siège social : rue Quanquère B.P. 19 85260 LA COPECHAGNIERE
RCS de La Roche s/ Yon n°545 850 117
(la « Société »)

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 25 Mars 2020

L'an 2020 et le 25 Mars 2020

La société KUHN SAS, société anonyme au capital de 19.488.000 €, ayant son siège social 4, Impasse des Fabriques à 67700 SAVERNE, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de SAVERNE sous le numéro 675 580 542, représentée par Monsieur Thierry KRIER et Monsieur Dominique SCHNEIDER, ayant tous pouvoirs à l'effet des présentes,

Associé unique de la Société,

I – A PREALABLEMENT EXPOSE CE QUI SUIT :

Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31.12.2019 et le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé, établis et présentés par le Directeur Général, ont été arrêtés par le Président lors de la réunion du 19 Février 2020.

A PRIS LES DECISIONS SUIVANTES RELATIVES A L'ORDRE DU JOUR SUIVANT :

- Rapport de gestion du Président sur l'exercice clos le 31 décembre 2019 ;
- Rapport du Commissaire aux Comptes sur l'exécution de sa mission ;
- Approbation des comptes annuels ;
- Quitus au Président, au Directeur Général et au Commissaire aux Comptes ;
- Affectation du résultat ;
- Point sur les conventions visées à l'article L227-10 du Code de commerce ;
- Point sur la dénomination sociale du Président et Associé unique
- Pouvoirs.

PREMIERE DECISION

L'Associé unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion relatif à l'exercice clos le 31.12.2019 et du rapport du Commissaire aux Comptes, approuve les comptes annuels, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de € 2 857 672. Il approuve également les opérations traduites dans ces comptes.

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique donne quitus au Président, au Directeur Général et aux Commissaires aux Comptes pour l'exécution de leur mandat au titre de l'exercice clos le 31.12.2019.

TROISIEME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à € 2 857 672 comme suit :

Dividendes : 110 000 x 22,00	2 420 000	€
Autres réserves	437 672	€
	2 857 672	€

Les montants des dividendes mis en distribution au cours des 3 derniers exercices sont :

Date de clôture de l'exercice	Année de distribution	Montant des dividendes
31.12.17	2018	1 870 000 €
31.12.18	2019	2 310 000 €
31.12.19	2020	2 420 000 €

QUATRIEME DECISION

L'Associé unique, après avoir rappelé qu'en application de l'article L227-10 du Code de commerce, seules les conventions intervenues entre la société et ses dirigeants sont à mentionner dans le registre des décisions, constate qu'aucune convention visée par l'article L227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice 2019.

CINQUIEME DECISION

Suite à la transformation de la société KUHN SA en société par actions simplifiée, l'Associé Unique prend acte du changement de dénomination sociale du Président de la Société comme suit :

Ancienne dénomination: KUHN SA
Nouvelle dénomination : KUHN SAS

SIXIEME DECISION

L'Associé unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original ou copie certifiée conforme du présent procès-verbal à l'effet d'effectuer toutes formalités requises par la loi et les règlements.

Pour la société KUHN SAS

T. KRIER



D. SCHNEIDER



TEXTE DU PROJET DES DECISIONS SOUMISES A L'ASSOCIE UNIQUE

PREMIERE DECISION

L'Associé unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion relatif à l'exercice clos le 31.12.2019 et du rapport du Commissaire aux Comptes approuve les comptes annuels, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de € 2 857 672. Il approuve également les opérations traduites dans ces comptes.

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique donne quitus au Président, au Directeur Général et aux Commissaires aux Comptes pour l'exécution de leur mandat au tire de l'exercice clos le 31.12.2019.

TROISIEME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de de l'exercice s'élevant à € 2 857 672 comme suit :

Dividendes : 110 000 x 22,00	2 420 000	€
Autres réserves	437 672	€
	2 857 672	€

Les montants des dividendes mis en distribution au cours des 3 derniers exercices sont :

Date de clôture de l'exercice	Année de distribution	Montant des dividendes
31.12.17	2018	1 870 000 €
31.12.18	2019	2 310 000 €
31.12.19	2020	2 420 000 €

QUATRIEME DECISION

Après avoir rappelé qu'en application de l'article L227-10 du Code de commerce, seules les conventions intervenues entre la société et ses dirigeants sont à mentionner dans le registre des décisions, l'Associé Unique constate qu'aucune convention visée par l'article L227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice 2019.

CINQUIEME DECISION

Suite à la transformation de la société KUHN SA en société par actions simplifiée, l'Associé Unique prend acte du changement de dénomination sociale du Président de la Société comme suit :

Ancienne dénomination: KUHN SA

Nouvelle dénomination : KUHN SAS

SIXIEME DECISION

L'Associé unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original ou copie certifiée conforme du présent procès-verbal à l'effet d'effectuer toutes formalités requises par la loi et les règlements.

1 - BILAN ACTIF

DGFIP N° 2050 2020

Désignation de l'entreprise : KUHN-AUDUREAU SAS

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12

Adresse de l'entreprise : RUE QUANQUESE BP19 85260 La Copechagnière

Durée de l'exercice précédent 12

si déposé néant, cochez la case :

				Exercice N clos le, 31/12/2019	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
ACTIF IMMOBILISÉ *					
IMMobilisations incorporelles					
Frais d'établissement *	AA				
Frais de développement *	AB				
Concessions, brevets et droits similaires	CX	10 565	CQ	10 565	
Fonds commercial (1)	AF	631 808	AG	593 782	38 026
Autres immobilisations incorporelles	AH		AI		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Terrains	AL		AM		
Constructions	AN	569 245	AO		569 245
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AP	14 746 617	AQ	9 082 655	5 663 962
Autres immobilisations corporelles	AR	11 888 888	AS	9 700 399	2 188 490
Immobilisations en cours	AT	4 998 914	AU	3 626 129	1 372 785
Avances et acomptes	AV	397 193	AW		397 193
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	AX		AY		
Autres participations	CS		CT		
Créances rattachées à des participations	CU		CV		
Autres titres immobilisés	BB		BC		
Prêts	BD		BE		
Autres immobilisations financières *	BF		BG		
	BH		BI		
TOTAL (II)	BJ	33 243 230	BK	23 013 529	10 229 701
ACTIF CIRCULANT					
STOCKS *					
Matières premières, approvisionnements	BL	11 713 692	BM	1 374 703	10 338 989
En cours de production de biens	BN	4 314 047	BO	646 208	3 667 839
En cours de production de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR	2 560 976	BS	143 603	2 417 373
Marchandises	BT		BU		
Avances et acomptes versés sur commandes	BV	690 765	BW		690 765
Clients et comptes rattachés (3)*	BX	6 086 095	BY	1 349	6 084 745
Autres créances (3)	BZ	2 558 557	CA		2 558 557
Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	3 000 000	CE		3 000 000
Disponibilités	CF	7 655	CG		7 655
Charges constatées d'avance (3)*	CH		CI		
TOTAL (III)	CJ	30 931 787	CK	2 165 863	28 765 924
Comptes de Régularisation					
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
Ecarts de conversion actif * (VI)	CN	4 062			4 062
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	64 179 079	1A	25 179 392	38 999 687
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP		
Clause de réserve de propriété : * Immobilisations :		Stocks :			Créances :

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2020

Désignation de l'entreprise : KUHN-AUDUREAU SAS			Néant
			Exercice N
Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 4 070 000)			DA 4 070 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB
Écarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence : EK)			DC
Réserve légale (3)			DD 407 000
Réserves statutaires ou contractuelles			DE
Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours : B1)			DF
Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * EJ)			DG 7 326 044
Report à nouveau			DH
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI 2 857 672
Subventions d'investissement			DJ
Provisions réglementées *			DK 1 728 401
			TOTAL (I) 16 389 117
Autres fonds propres			DM
Produit des émissions de titres participatifs			DN
Avances conditionnées			DO
			TOTAL (II)
Provisions pour risques			DP 2 099 449
Provisions pour charges			DQ 99 953
			TOTAL (III) 2 199 402
Provisions pour risques et charges			DS
Emprunts obligataires convertibles			DT
Autres emprunts obligataires			DU 1 956
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DV 7 034 120
Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs E1)			DW 17 102
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DX 8 871 624
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DY 3 426 847
Dettes fiscales et sociales			DZ
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			EA 913 094
Autres dettes			EB 146 425
Compte régul.			TOTAL (IV) 20 411 169
Écarts de conversion passif * (V)			ED
			TOTAL GÉNÉRAL (I à V) 38 999 687
RENOVIS			EE
(1) Écart de réévaluation incorporé au capital			1B
(2) Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)			1C
(2) Dont Écart de réévaluation libre			1D
(2) Dont Réserve de réévaluation (1976)			1E
(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG 20 019 910
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH 1 956

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFiP N° 2052 2020

Désignation de l'entreprise : KUHN-AUDUREAU SAS

Néant

		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC	
	Production vendue	biens *	FD	76 592 262	FE	FF	76 592 262
		services *	FG	280 422	FH	FI	280 422
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	76 872 684	FK		FL	76 872 684
	Production stockée *					FM	(252 232)
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	262 914
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	3 951 925
	Autres produits (I) (11)					FQ	77 054
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR 80 912 345
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	32 890 398
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(340 508)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	26 138 147
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	991 986
	Salaires et traitements *					FY	9 093 319
	Charges sociales (10)					FZ	2 968 104
	Dotations d'exploitation	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements * - dotations aux provisions			GA	1 714 008
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GB	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GC	2 164 598
	Autres charges (12)					GD	1 626 625
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GE 280 648
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GF	77 527 324
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GG	3 385 020
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GH	
	Produits financiers de participations (5)					GI	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GJ	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GK	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GL	75 886
	Différences positives de change					GM	11 698
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GN	66
	Total des produits financiers (V)						GO
							GP 87 650
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	4 062
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	43 076
	Différences négatives de change					GS	73 000
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)						GU 120 138
							GV (32 488)
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GW 3 352 532
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							

4 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2020

Désignation de l'entreprise : KUHN-AUDUREAU SAS

Néant

ANNEXE COMPTABLE
EXERCICE CLOS LE 31 Décembre 2019
Présentation conforme au PCG

I.REGLES ET METHODES COMPTABLES

Depuis le 01 décembre 2002, le groupe Kuhn pratique une centralisation de la facturation. Les comptes ont été établis conformément au Plan Comptable Général et aux principes généralement admis. Ils sont établis conformément aux hypothèses de base suivantes : principe de prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptable d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a)IMMOBILISATIONS

Lors de leur entrée dans le patrimoine de l'entreprise, les immobilisations sont enregistrées soit à leur coût d'acquisition pour celles acquises à titre onéreux, soit à leur coût de production pour celles produites par l'entreprise.

L'amortissement des immobilisations est calculé sur la durée probable d'utilisation effective des biens, suivant le mode linéaire. Un amortissement dérogatoire est constaté pour la différence avec l'amortissement fiscal. Les frais de recherche et développement sont constatés en charges

b)STOCKS

Les stocks de marchandises, matières premières et approvisionnements sont enregistrés au coût d'acquisition. Les produits fabriqués ou en cours sont valorisés au coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées et les charges directes et indirectes de production. Une provision pour dépréciation est calculée le cas échéant par référence à la valeur d'inventaire et en fonction de critères de rotation lente.

c)CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale de remboursement. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur de recouvrement probable est inférieure à la valeur comptable.

d)PROVISION POUR RETRAITES

Les indemnités de départ à la retraite ont fait l'objet d'une externalisation en 2000. Les primes versées tiennent compte des droits acquis ou en cours pour le personnel en activité en fonction de l'ancienneté. Le montant de l'engagement au 31.12.2019 s'élève à 2 291 K€.

e)OPERATIONS EN MONNAIES ETRANGERES

Les produits et charges en monnaies étrangères figurent au compte de résultat pour leur valeur en euros au cours en vigueur à la date de l'opération.

Les créances et dettes en monnaies étrangères non assorties de couvertures de change, ainsi que les disponibilités sont converties et comptabilisées en euros sur la base du dernier cours de change. Lorsque l'application de taux de conversion à la date de clôture de l'exercice a pour effet de modifier les montants en euros précédemment comptabilisés, les différences de conversion des créances et dettes sont inscrites en "écart de conversion". Les différences de conversion sur les disponibilités sont comprises dans le résultat de l'exercice en différences positives ou négatives de change. Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Les créances et dettes assorties de couvertures de change sont valorisées au taux de couverture. La différence de conversion est comptabilisée en différences positives ou négatives de change.

f)CONTRIBUTION ECONOMIQUE TERRITORIALE (CET)

Compte-tenu du communiqué de l'ANC du 21 juillet 2010 et conformément aux règlements CRC 99-03

et 99-02, les deux composantes de la CET ont été traitées en 2014 comme la taxe professionnelle en 2009. A ce titre, la CET ne rentre pas dans le champ d'application d'IAS 12 et ne donne pas lieu à la constatation d'un impôt différé au 31.12.2019.

g) PARTIES LIEES

Au cours de l'exercice 2019, la société n'a conclu aucune transaction significative avec des parties liées à des conditions anormales de marché.

h) SOCIETE MERE

La société Kuhn-Audureau SAS est détenue à + de 50% par la SA KUHN - Impasse des Fabriques - 67700 SAVERNE. Siren 675 580 542

La société Kuhn-Audureau SAS est consolidée selon la méthode d'intégration intégrale au sein du groupe KUHN - Impasse des Fabriques - 67700 SAVERNE .

i) INTEGRATION FISCALE

La société Kuhn-Audureau SAS est intégrée fiscalement par la société KUHN GROUP SAS 7 Rue des Corroyeurs - 67200 STRASBOURG Siren 509 582 650

j) EVALUATION DES VMP ET DISPOBILITES

Les valeurs mobilières de placement ainsi que les disponibilités figurent au bilan pour les valeurs en euros. Les disponibilités sont converties et comptabilisées en euros sur la base du dernier cours de change.

k) CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE-EMPLOI (CICE)

La société n'a pas comptabilisé dans ses comptes au 31 décembre 2019 de CICE compte tenu de la suppression du CICE par la loi de finances 2019.

Le CICE 2018 d'un montant de 380 K€, imputé sur l'impôt en mai 2019, a permis une amélioration de la compétitivité de l'entreprise, car il a financé une partie des 1,81 M€ d'investissements de 2019 (notamment une presse plieuse, la ponceuse tubes carbone et l'évapoconcentrateur).

Il n'a pas financé une hausse des résultats distribués ni une hausse de la rémunération des dirigeants.

II.COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**1° CAPITAUX PROPRES**

Tableau de variation des capitaux propres
(en milliers d'Euros)

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
CAPITAL	4 070			4 070
RESERVE LEGALE	407			407
AUTRES RESERVES	6 925	401		7 326
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 711	2 858	2 711	2 858
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	148			148
SUBVENTION AGENCE EAU	(148)			(148)
PROVIS.P.HAUSSE DES PRIX	71			71
AMORT. DEROGATOIRES	1 627	384	354	1 657
TOTAL CAPITAUX PROPRES	15 812	3 643	3 065	16 389

2° IMMOBILISATIONS

2.1 Mouvements de l'actif immobilisé
(en milliers d'Euros)

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (A)	613	30		642
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	569			569
Constructions	12 684	2 169	106	14 747
Install. techniques, matériel et outillage industriels	12 647	810	1 568	11 889
Autres Immobilisations corporelles	4 769	538	308	4 999
Immobilisations en cours	2 137	397	2 137	397
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles (B)	32 807	3 913	4 119	32 601
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (C)				
TOTAL GENERAL (A) + (B) + (C)	33 420	3 943	4 119	33 243

Les immobilisations en cours sont constituées de Autres immobilisations corporelles pour 176 K€ et de Constructions pour 221 K€.

2.2 Mouvements des amortissements
(en milliers d'Euros)

	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (A)	586	18		604
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	8 469	720	106	9 083
Install.techniques, matériel et outillage industriels	10 616	648	1 563	9 700
Autres immobilisation corporelles	3 602	328	303	3 626
Total immobilisations corporelles (B)	22 686	1 696	1 973	22 409
TOTAL GENERAL (A) + (B)	23 272	1 714	1 973	23 014

L'amortissement des immobilisations est calculé sur la durée probable d'utilisation effective des biens, suivant le mode linéaire. Un amortissement dérogatoire est constaté pour la différence avec l'amortissement fiscal. Les principales méthodes et durées retenues sont :

- constructions : mode linéaire sur 20 à 30 ans
- installations générales, agencements et aménagements des constructions : mode linéaire sur 5 à 12 ans selon la nature de ces installations, agencements ou aménagements.
- installations techniques, matériel et outillage industriels : mode linéaire sur 3 à 15 ans.

2.3 Informations en matière de crédit -bail

Immobilisations en crédit-bail
(en milliers d'Euros)

Postes du bilan	Coût d'entrée (1)	Dotations aux amortissements (2)		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Autres immobilisations corporelles				

- (1) Valeur de ces biens au moment de la signature des contrats
(2) Dotations de l'exercice et dotations cumulées qui auraient été enregistrées pour ces biens s'ils avaient été acquis par l'entreprise

Engagement de crédit-bail
(en milliers d'Euros)

Postes du bilan	Redevances payées		Redevances restant à payer			Prix d'achat résiduel (1)
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 an à 5 ans	Total à payer	
Autres immobilisations corporelles						

- (1) Selon contrat en cours au 31.12.2019

3° LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

néant

4° CREANCES ET DISPONIBILITES

Renseignements sur les créances et disponibilités représentées par des effets de commerce, et sur les produits à recevoir rattachés aux postes de créances, de valeurs mobilières de placement et de disponibilités.

(en milliers d'Euros)

	Montant brut au bilan	A 1 an au plus	A plus d'un an	
Clients et comptes rattachés (<i>dont entreprises liées</i>)	6 086 (6 086)	6 086 (6 086)		(1)
Autres créances (<i>dont entreprises liées</i>)	2 559 (682)	2 559 (682)		(2)
Valeurs mobilières de placement	3 000	3 000		(3)
Disponibilités	8	8		
	11 652	11 652		

1) Clients - factures et avoirs à établir.

2) Divers - produits à recevoir.

3) Intérêts courus à recevoir.

Les créances à plus d'un an s'élèvent à : 0 KEUR

5° PROVISIONS POUR DEPRECIACTION

Détail des dotations et reprises de provisions pour dépréciation
(en milliers d'Euros)

	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations financières				
Stocks et en cours	2 068	2 165	2 068	2 165
Comptes clients	1	0		1
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	2 070	2 165	2 068	2 166

6° ENGAGEMENTS FINANCIERS ET SURETES REELLES

Le montant des dettes garanties par des sûretés réelles s'élève à 0 KEUR
Le montant des cautions souscrites au 31.12.2019 s'élève à 0 KEUR
Les effets escomptés non échus au 31.12.2019 s'élèvent à 0 KEUR.

7° PROVISIONS REGLEMENTEES

	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour hausse des prix	71			71
Provisions pour implantations à l'étranger				
-CE				
-Autres				
Autres provisions réglementées	1 627	384	354	1 657
TOTAL	1 699	384	354	1 728

8° PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Détail des dotations et reprises de provisions pour risques et charges.
(en milliers d'Euros)

Les provisions pour garanties sont évaluées selon les couts historiques réels de garanties évaluées sur 3 années
Les autres provisions pour risques et charges sont évaluées en prix de revient ou d'achats et en fonction de l'historique des risques (PI)

	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	reclassement capitaux propres	reprises	utilisations	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour garanties données aux clients	1 474	1 557			1 474	1 557
Provisions pour pertes de change	12	4			12	4
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour réparations						
Provisions pour litiges	30					30
Autres provisions pour risques et charges	780	70		129	112	609
TOTAL	2 296	1 631		129	1 598	2 199

Les indemnités de fin de carrière ont fait l'objet d'une externalisation au 31.12.2000.

Les Hypothèses actuarielles retenues sont : Age de départ à la retraite : table de Mercer, Evolution de salaire de 2% et taux d'actualisation de 0,65%

9° DETTES

9.1 Renseignements sur les dettes représentées par des effets de commerce et sur les charges à payer rattachées aux postes de dettes
(en milliers d'Euros)

	Montant au bilan	Effets de commerce	Charges à payer
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2		(1)
Emprunts et dettes financières divers	7 034		(1)
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (<i>dont entreprises liées</i>)	8 872 (243)		2 853 (2)
Dettes fiscales et sociales	3 427		3 427 (3)
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	913		913 (4)
TOTAL	20 248		7 194

(1) Intérêts courus à payer.

(2) Fournisseurs - factures non parvenues.

(3) Dettes provisionnées pour congés à payer, prime de congés, participation des salariés aux résultats de l'entreprise, charges sociales à payer et impôts et taxes à payer.

(4) Clients - rabais, remises, ristournes à accorder et divers - charges à payer.

9.2 Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice
(en milliers d'Euros)

	Montant au bilan	degré d'exigibilité		
		- 1 an	1 à 5 ans	+ de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2	2		
Emprunts et dettes financières divers	7 034	6 714	320	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 872	8 872		
Dettes fiscales et sociales	3 427	3 427		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	913	913		
TOTAL	20 248	19 928	320	

10° PRODUITS ET CHARGES FIGURANT AU BILAN SOUS LES POSTES "COMPTES DE REGULARISATION"

Les produits constatés d'avance figurant au passif du bilan pour 146 KEUR représentent des produits d'exploitation se rapportant au nouvel exercice.

11° CHIFFRE D'AFFAIRES NET

11.1 Ventilation par secteurs d'activité
(en milliers d'Euros)

	2019	2018
Ventes de marchandises		40
Production vendue de biens	76 592	71 983
Production vendue de services	280	290
TOTAL	76 873	72 313

11.2 Ventilation par secteurs géographiques
(en milliers d'Euros)

	2019	2018
France		
Exportation	76 873	72 313
TOTAL	76 873	72 313

11.3 Transferts de Charges

	2019	2018
Exploitation	24	21
Formation	11	6
Groupe	133	99
TOTAL	168	126

12° DETAIL PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELLES
(en milliers d'Euros)

	Charges	Produits
Amortissements dérogatoires	384	354
Provisions pour hausse de prix		
Cessions d'actifs	9	15
Provisions subvention investissements		
Divers	0	
TOTAL	393	369

13° VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES SOCIETES
(en milliers d'Euros)

	Résultat avant impôt	Impôt Correspondant	Résultat après impôt
Résultat courant	3 353	(938)	2 415
Résultat exceptionnel	(24)	8	(16)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(270)	3	(267)
Supplément d'IS et Crédit d'Impôts		726	726
TOTAL	3 059	(201)	2 858

	2019	2018
Crédit Impôt Compétitivité Emploi		380
Crédit Impôt Recherche	726	864
Crédit Impôt Apprentissage		3
TOTAL	726	1 248

14° SITUATION FISCALE LATENTE

La situation fiscale latente résulte :

- des décalages dans le temps entre la comptabilisation de certains produits et charges et leur incorporation dans le résultat fiscal.
- des impôts à payer sur les éléments de capitaux propres qui, en raison de dispositions fiscales, n'ont pas encore été soumis à l'impôt sur les sociétés.

Elle s'analyse comme suit :
(en milliers d'Euros)

	2019	2018
Impôts latents sur différences temporaires (payés d'avance)		
- à moins d'un an	1064	1117
- à plus d'un an		
Impôts latents sur capitaux propres (à payer)		
- subvention d'investissement/d'exploitation	536	566
- provisions règlementées		

15° EFFECTIF MOYEN EMPLOYE AU COURS DE L'EXERCICE

L'effectif moyen est égal à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chacun des trimestres de l'exercice comptable.

	2019	2018
Employés-cadres	98	93
Ouvriers	147	138
Apprentis	8	7
	253	237
Interims	85	81
	338	318

16° CAPITAL SOCIAL

Le capital social de notre société est composé de 110 000 actions d'une valeur nominale de 37 EUR.
Il est détenu à plus de 50% par la société KUHN SAS.

17° EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020. La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2019 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation ».

KUHN AUDUREAU

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2019)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2019)

A l'Associé unique
KUHN AUDUREAU
Rue Quanquère
85260 LA COPECHAGNIERE

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 KUHN AUDUREAU relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 19 février 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

*PricewaterhouseCoopers Audit, 34, place Viarme C.S. 90928, 44009 Nantes Cedex 1
Téléphone: +33 (0)2 51 84 36 36, Fax: +33 (0)2 51 84 06 22, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président arrêté le 19 février 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Associé unique appelé à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 ;

KUHN AUDUREAU

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019 - Page 4

- 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.

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

 2020.03.25
22:35:00 +01'00'

Gwenaël Lhuissier

BILAN ACTIF

	2019			2018
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	10 564,72	10 564,72		
Frais de développement	631 807,96	593 781,69	38 026,27	26 494,70
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	642 372,68	604 346,41	38 026,27	26 494,70
Immobilisations corporelles				
Terrains	569 245,35		569 245,35	569 245,35
Constructions	14 746 616,72	9 082 655,12	5 663 961,60	4 215 452,60
Installations techniques, matériel et outillage industriels	11 888 888,40	9 700 398,75	2 188 489,65	2 031 567,83
Autres immobilisations corporelles	4 998 913,54	3 626 128,87	1 372 784,67	1 167 542,72
Immobilisations en cours	397 193,41		397 193,41	2 137 301,52
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	32 600 857,42	22 409 182,74	10 191 674,68	10 121 110,02
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	33 243 230,10	23 013 529,15	10 229 700,95	10 147 604,72
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	11 713 692,09	1 374 703,00	10 338 989,09	10 057 947,09
En cours de production de biens	4 314 047,44	646 208,00	3 667 839,44	4 194 471,44
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	2 560 975,67	143 603,00	2 417 372,67	2 179 749,67
Marchandises				
Total des stocks	18 588 715,20	2 164 514,00	16 424 201,20	16 432 168,20
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	690 765,22		690 765,22	14 802,17
Clients et comptes rattachés	6 086 094,55	1 349,27	6 084 745,28	6 608 243,22
Autres créances	2 558 557,35		2 558 557,35	3 103 848,17
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	9 335 417,12	1 349,27	9 334 067,85	9 726 893,56
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	3 000 000,00		3 000 000,00	3 000 000,00
Disponibilités	7 655,04		7 655,04	140 724,91
Total disponibilités et divers	3 007 655,04		3 007 655,04	3 140 724,91
ACTIF CIRCULANT	30 931 787,36	2 165 863,27	28 765 924,09	29 299 786,67
Charges constatées d'avance				
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	4 062,00		4 062,00	11 698,00
TOTAL GENERAL	64 179 079,46	25 179 392,42	38 999 687,04	39 459 089,39

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

		2019	2018
Capital social ou individuel	Dont versé :	4 070 000,00	4 070 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Ecarts de réévaluation		407 000,00	407 000,00
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		7 326 043,75	6 924 904,15
Report à nouveau			
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		2 857 671,80	2 711 139,60
	<i>Total situation nette</i>	14 660 715,55	14 113 043,75
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		1 728 401,07	1 698 599,11
	CAPITAUX PROPRES	16 389 116,62	15 811 642,86
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
	AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		2 099 448,90	2 144 830,00
Provisions pour charges		99 953,00	151 596,00
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 199 401,90	2 296 426,00
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 956,21	
Emprunts et dettes financières divers		7 034 120,24	5 041 397,51
	<i>Total dettes financières</i>	7 036 076,45	5 041 397,51
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		17 101,99	17 101,99
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 871 623,72	11 951 225,03
Dettes fiscales et sociales		3 426 847,14	3 389 850,24
	<i>Total dettes d'exploitation</i>	12 315 572,85	15 358 177,26
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		913 093,84	850 827,00
	<i>Total dettes diverses</i>	913 093,84	850 827,00
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance		146 425,38	100 618,76
	DETTES	20 411 168,52	21 351 020,53
Ecarts de conversion passif			
	TOTAL GENERAL	38 999 687,04	39 459 089,39

COMPTE DE RESULTAT

	2019			2018
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens	76 548 956,21	43 305,88	76 592 262,09	72 023 507,29
Production vendue : - services	280 421,89		280 421,89	289 913,71
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	76 829 378,10	43 305,88	76 872 683,98	72 313 421,00
Production stockée			(252 232,00)	932 677,00
Production immobilisée			262 914,06	3 000,00
Subventions d'exploitation			3 951 924,86	3 408 861,14
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			77 053,65	95 686,27
Autres produits (1) (11)				
			TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)	80 912 344,55
				76 753 645,41
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			674 155,50	
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			32 216 242,45	33 581 729,77
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(340 508,00)	(2 730 245,00)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			26 138 146,65	24 517 964,39
			<i>Total charges externes</i>	<i>58 688 036,60</i>
				55 369 449,16
Impôts, taxes et versements assimilés			991 985,69	1 220 146,96
Charges de personnel				
Salaires et traitements			9 093 319,12	8 319 581,97
Charges sociales (10)			2 968 104,22	2 878 114,15
			<i>Total charges de personnel</i>	<i>12 061 423,34</i>
				11 197 696,12
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 714 007,84	1 631 375,99
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			2 164 597,80	2 068 271,00
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 626 625,40	1 842 126,20
			<i>Total dotations d'exploitation</i>	<i>5 505 231,04</i>
				5 541 773,19
Autres charges (12)			280 647,58	327 682,70
			TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	77 527 324,25
				73 656 748,13
			RESULTAT D'EXPLOITATION	3 385 020,30
				3 096 897,28
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			75 885,94	79 436,51
Reprises sur provisions et transferts de charges			11 698,00	
Différences positives de change			66,20	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	87 650,14
				79 436,51
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			4 062,00	11 698,00
Intérêts et charges assimilées (6)			43 076,44	33 208,52
Différences négatives de change			73 000,00	8 216,57
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	120 138,44
				53 123,09
			RESULTAT FINANCIER	(32 488,30)
				26 313,42
			RESULTAT COURANT	3 352 532,00
				3 123 210,70

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2019	2018
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	15 100,00	9 710,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	353 934,65	379 082,11
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	369 034,65	388 792,11
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	176,00	2 777,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9 458,24	1 834,88
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	383 736,61	382 258,33
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	393 370,85	386 870,21
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(24 336,20)	1 921,90
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	269 529,00	260 153,00
Impôts sur les bénéfices	200 995,00	153 840,00
TOTAL DES PRODUITS	81 369 029,34	77 221 874,03
TOTAL DES CHARGES	78 511 357,54	74 510 734,43
BENEFICE ou PERTE	2 857 671,80	2 711 139,60

- (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
 (2) Dont produits de locations immobilières
 (2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
 (3) Dont crédit-bail mobilier
 (3) Dont crédit-bail immobilier
 (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
 (5) Dont produits concernant les entreprises liées
 (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 37 797,04
 (6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général
 (6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes
 (6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles
 (9) Dont transferts de charges 167 640,36
 (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
 (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) 77 053,00
 (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) 225 181,00

**ANNEXE COMPTABLE
EXERCICE CLOS LE 31 Décembre 2019**
Présentation conforme au PCG

I. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Depuis le 01 décembre 2002, le groupe Kuhn pratique une centralisation de la facturation. Les comptes ont été établis conformément au Plan Comptable Général et aux principes généralement admis. Ils sont établis conformément aux hypothèses de base suivantes : principe de prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptable d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) IMMOBILISATIONS

Lors de leur entrée dans le patrimoine de l'entreprise, les immobilisations sont enregistrées soit à leur coût d'acquisition pour celles acquises à titre onéreux, soit à leur coût de production pour celles produites par l'entreprise.

L'amortissement des immobilisations est calculé sur la durée probable d'utilisation effective des biens, suivant le mode linéaire. Un amortissement dérogatoire est constaté pour la différence avec l'amortissement fiscal. Les frais de recherche et développement sont constatés en charges

b) STOCKS

Les stocks de marchandises, matières premières et approvisionnements sont enregistrés au coût d'acquisition. Les produits fabriqués ou en cours sont valorisés au coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées et les charges directes et indirectes de production. Une provision pour dépréciation est calculée le cas échéant par référence à la valeur d'inventaire et en fonction de critères de rotation lente.

c) CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale de remboursement. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur de recouvrement probable est inférieure à la valeur comptable.

d) PROVISION POUR RETRAITES

Les indemnités de départ à la retraite ont fait l'objet d'une externalisation en 2000. Les primes versées tiennent compte des droits acquis ou en cours pour le personnel en activité en fonction de l'ancienneté. Le montant de l'engagement au 31.12.2019 s'élève à 2 291 K€.

e) OPERATIONS EN MONNAIES ETRANGERES

Les produits et charges en monnaies étrangères figurent au compte de résultat pour leur valeur en euros au cours en vigueur à la date de l'opération.

Les créances et dettes en monnaies étrangères non assorties de couvertures de change, ainsi que les disponibilités sont converties et comptabilisées en euros sur la base du dernier cours de change. Lorsque l'application de taux de conversion à la date de clôture de l'exercice a pour effet de modifier les montants en euros précédemment comptabilisés, les différences de conversion des créances et dettes sont inscrites en "écart de conversion". Les différences de conversion sur les disponibilités sont comprises dans le résultat de l'exercice en différences positives ou négatives de change. Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Les créances et dettes assorties de couvertures de change sont valorisées au taux de couverture. La différence de conversion est comptabilisée en différences positives ou négatives de change.

f) CONTRIBUTION ECONOMIQUE TERRITORIALE (CET)

Compte-tenu du communiqué de l'ANC du 21 juillet 2010 et conformément aux règlements CRC 99-03

et 99-02, les deux composantes de la CET ont été traitées en 2014 comme la taxe professionnelle en 2009. A ce titre, la CET ne rentre pas dans le champ d'application d'IAS 12 et ne donne pas lieu à la constatation d'un impôt différé au 31.12.2019.

g) PARTIES LIEES

Au cours de l'exercice 2019, la société n'a conclu aucune transaction significative avec des parties liées à des conditions anormales de marché.

h) SOCIETE MERE

La société Kuhn-Audureau SAS est détenue à + de 50% par la SA KUHN - Impasse des Fabriques - 67700 SAVERNE. Siren 675 580 542

La société Kuhn-Audureau SAS est consolidée selon la méthode d'intégration intégrale au sein du groupe KUHN - Impasse des Fabriques - 67700 SAVERNE .

i) INTEGRATION FISCALE

La société Kuhn-Audureau SAS est intégrée fiscalement par la société KUHN GROUP SAS
7 Rue des Corroyeurs - 67200 STRASBOURG Siren 509 582 650

j) EVALUATION DES VMP ET DISPONIBILITES

Les valeurs mobilières de placement ainsi que les disponibilités figurent au bilan pour les valeurs en euros. Les disponibilités sont converties et comptabilisées en euros sur la base du dernier cours de change.

k) CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE-EMPLOI (CICE)

La société n'a pas comptabilisé dans ses comptes au 31 décembre 2019 de CICE compte tenu de la suppression du CICE par la loi de finances 2019.

Le CICE 2018 d'un montant de 380 K€, imputé sur l'impôt en mai 2019, a permis une amélioration de la compétitivité de l'entreprise, car il a financé une partie des 1,81 M€ d'investissements de 2019 (notamment une prese plieuse, la ponceuse tubes carbone et l'évapoconcentrateur).

Il n'a pas financé une hausse des résultats distribués ni une hausse de la rémunération des dirigeants.

II.COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

1° CAPITAUX PROPRES

Tableau de variation des capitaux propres
(en milliers d'Euros)

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
CAPITAL	4 070			4 070
RESERVE LEGALE	407			407
AUTRES RESERVES	6 925	401		7 326
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 711	2 858	2 711	2 858
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	148			148
SUBVENTION AGENCE EAU	(148)			(148)
PROVIS.P.HAUSSE DES PRIX	71			71
AMORT. DEROGATOIRES	1 627	384	354	1 657
TOTAL CAPITAUX PROPRES	15 812	3 643	3 065	16 389

2° IMMOBILISATIONS

2.1 Mouvements de l'actif immobilisé
(en milliers d'Euros)

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (A)	613	30		642
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	569			569
Constructions	12 684	2 169	106	14 747
Install. techniques, matériel et outillage industriels	12 647	810	1 568	11 889
Autres Immobilisations corporelles	4 769	538	308	4 999
Immobilisations en cours	2 137	397	2 137	397
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles (B)	32 807	3 913	4 119	32 601
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (C)				
TOTAL GENERAL (A) + (B) + (C)	33 420	3 943	4 119	33 243

Les immobilisations en cours sont constituées de Autres immobilisations corporelles pour 176 K€ et de Constructions pour 221 K€.

2.2 Mouvements des amortissements
(en milliers d'Euros)

	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (A)	586	18		604
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	8 469	720	106	9 083
Install.techniques, matériel et outillage industriels	10 616	648	1 563	9 700
Autres immobilisation corporelles	3 602	328	303	3 626
Total immobilisations corporelles (B)	22 686	1 696	1 973	22 409
TOTAL GENERAL (A) + (B)	23 272	1 714	1 973	23 014

L'amortissement des immobilisations est calculé sur la durée probable d'utilisation effective des biens, suivant le mode linéaire. Un amortissement dérogatoire est constaté pour la différence avec l'amortissement fiscal. Les principales méthodes et durées retenues sont :

- constructions : mode linéaire sur 20 à 30 ans
- installations générales, agencements et aménagements des constructions : mode linéaire sur 5 à 12 ans selon la nature de ces installations, agencements ou aménagements.
- installations techniques, matériel et outillage industriels : mode linéaire sur 3 à 15 ans.

2.3 Informations en matière de crédit-bail

Immobilisations en crédit-bail
(en milliers d'Euros)

Postes du bilan	Coût d'entrée (1)	Dotations aux amortissements (2)		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Autres immobilisations corporelles				

- (1) Valeur de ces biens au moment de la signature des contrats
(2) Dotations de l'exercice et dotations cumulées qui auraient été enregistrées pour ces biens s'ils avaient été acquis par l'entreprise

Engagement de crédit-bail
(en milliers d'Euros)

Postes du bilan	Redevances payées		Redevances restant à payer			Prix d'achat résiduel (1)
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 an à 5 ans	Total à payer	
Autres immobilisations corporelles						

- (1) Selon contrat en cours au 31.12.2019

3° LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

néant

4° CREANCES ET DISPOSIBILITES

Renseignements sur les créances et disponibilités représentées par des effets de commerce, et sur les produits à recevoir rattachés aux postes de créances, de valeurs mobilières de placement et de disponibilités.

(en milliers d'Euros)

	Montant brut au bilan	A 1 an au plus	A plus d'un an	
Clients et comptes rattachés (<i>dont entreprises liées</i>)	6 086 (6 086)	6 086 (6 086)		(1)
Autres créances (<i>dont entreprises liées</i>)	2 559 (682)	2 559 (682)		(2)
Valeurs mobilières de placement	3 000	3 000		(3)
Disponibilités	8	8		
	11 652	11 652		

1) Clients - factures et avoirs à établir.

2) Divers - produits à recevoir.

3) Intérêts courus à recevoir.

Les créances à plus d'un an s'élèvent à : 0 KEUR

5° PROVISIONS POUR DEPRECIACTION

Détail des dotations et reprises de provisions pour dépréciation
(en milliers d'Euros)

	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations financières				
Stocks et en cours	2 068	2 165	2 068	2 165
Comptes clients	1	0		1
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	2 070	2 165	2 068	2 166

6° ENGAGEMENTS FINANCIERS ET SURETES REELLES

Le montant des dettes garanties par des sûretés réelles s'élève à 0 KEUR
Le montant des cautions souscrites au 31.12.2019 s'élève à 0 KEUR
Les effets escomptés non échus au 31.12.2019 s'élèvent à 0 KEUR.

7° PROVISIONS REGLEMENTEES

	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour hausse des prix	71			71
Provisions pour implantations à l'étranger				
-CE				
-Autres				
Autres provisions réglementées	1 627	384	354	1 657
TOTAL	1 699	384	354	1 728

8° PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Détail des dotations et reprises de provisions pour risques et charges.
(en milliers d'Euros)

Les provisions pour garanties sont évaluées selon les couts historiques réels de garanties évaluées sur 3 années
Les autres provisions pour risques et charges sont évaluées en prix de revient ou d'achats et en fonction de l'historique des risques (PI)

	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	reclassement capitaux propres	reprises	utilisations	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour garanties données aux clients	1 474	1 557			1 474	1 557
Provisions pour pertes de change	12	4			12	4
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour réparations						
Provisions pour litiges	30					30
Autres provisions pour risques et charges	780	70		129	112	609
TOTAL	2 296	1 631		129	1 598	2 199

Les indemnités de fin de carrière ont fait l'objet d'une externalisation au 31.12.2000.

Les Hypothèses actuarielles retenues sont : Age de départ à la retraite : table de Mercer, Evolution de salaire de 2% et taux d'actualisation de 0,65%

9° DETTES

9.1 Renseignements sur les dettes représentées par des effets de commerce et sur les charges à payer rattachées aux postes de dettes
(en milliers d'Euros)

	Montant au bilan	Effets de commerce	Charges à payer
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2		(1)
Emprunts et dettes financières divers	7 034		(1)
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (<i>dont entreprises liées</i>)	8 872 (243)		2 853 (2)
Dettes fiscales et sociales	3 427		3 427 (3)
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	913		913 (4)
TOTAL	20 248		7 194

- (1) Intérêts courus à payer.
 (2) Fournisseurs - factures non parvenues.
 (3) Dettes provisionnées pour congés à payer, prime de congés, participation des salariés aux résultats de l'entreprise, charges sociales à payer et impôts et taxes à payer.
 (4) Clients - rabais, remises, ristournes à accorder et divers - charges à payer.

9.2 Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice
(en milliers d'Euros)

	Montant au bilan	degré d'exigibilité		
		- 1 an	1 à 5 ans	+ de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2	2		
Emprunts et dettes financières divers	7 034	6 714	320	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 872	8 872		
Dettes fiscales et sociales	3 427	3 427		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	913	913		
TOTAL	20 248	19 928	320	

10° PRODUITS ET CHARGES FIGURANT AU BILAN SOUS LES POSTES "COMPTES DE REGULARISATION"

Les produits constatés d'avance figurant au passif du bilan pour 146 KEUR représentent des produits d'exploitation se rapportant au nouvel exercice.

11° CHIFFRE D'AFFAIRES NET

11.1 Ventilation par secteurs d'activité
(en milliers d'Euros)

	2019	2018
Ventes de marchandises		40
Production vendue de biens	76 592	71 983
Production vendue de services	280	290
TOTAL	76 873	72 313

11.2 Ventilation par secteurs géographiques
(en milliers d'Euros)

	2019	2018
France		
Exportation	76 873	72 313
TOTAL	76 873	72 313

11.3 Transferts de Charges

	2019	2018
Exploitation	24	21
Formation	11	6
Groupe	133	99
TOTAL	168	126

12° DETAIL PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELLES
(en milliers d'Euros)

	Charges	Produits
Amortissements dérogatoires	384	354
Provisions pour hausse de prix		
Cessions d'actifs	9	15
Provisions subvention investissements		
Divers	0	
TOTAL	393	369

13° VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES SOCIETES

(en milliers d'Euros)

	Résultat avant impôt	Impôt Correspondant	Résultat après impôt
Résultat courant	3 353	(938)	2 415
Résultat exceptionnel	(24)	8	(16)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(270)	3	(267)
Supplément d'IS et Crédit d'Impôts		726	726
TOTAL	3 059	(201)	2 858

	2019	2018
Crédit Impôt Compétitivité Emploi		380
Crédit Impôt Recherche	726	864
Crédit Impôt Apprentissage		3
TOTAL	726	1 248

14° SITUATION FISCALE LATENTE

La situation fiscale latente résulte :

- des décalages dans le temps entre la comptabilisation de certains produits et charges et leur incorporation dans le résultat fiscal.
- des impôts à payer sur les éléments de capitaux propres qui, en raison de dispositions fiscales, n'ont pas encore été soumis à l'impôt sur les sociétés.

Elle s'analyse comme suit :
(en milliers d'Euros)

	2019	2018
Impôts latents sur différences temporaires (payés d'avance)		
- à moins d'un an	1064	1117
- à plus d'un an		
Impôts latents sur capitaux propres (à payer)		
- subvention d'investissement/d'exploitation	536	566
- provisions réglementées		

15° EFFECTIF MOYEN EMPLOYE AU COURS DE L'EXERCICE

L'effectif moyen est égal à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chacun des trimestres de l'exercice comptable.

	2019	2018
Employés-cadres	98	93
Ouvriers	147	138
Apprentis	8	7
	253	237
Interims	85	81
	338	318

16° CAPITAL SOCIAL

Le capital social de notre société est composé de 110 000 actions d'une valeur nominale de 37 EUR. Il est détenu à plus de 50% par la société KUHN SAS.

17° EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020. La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2019 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation ».