

RCS : DUNKERQUE

Code greffe : 5902

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2021 B 00076

Numéro SIREN : 335 147 187

Nom ou dénomination : POUCHAIN

Ce dépôt a été enregistré le 18/05/2021 sous le numéro de dépôt B2021/001787

Désignation de l'entreprise : <b>SAS POUCHAIN</b>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <b>12</b>				
Adresse de l'entreprise : <b>231 ruelle Dufour</b>		Durée de l'exercice précédent * <b>12</b>				
Numéro SIRET * <b>3 3 5 1 4 7 1 8 7 0 0 1 1 6</b>			Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N. clos le, <b>31122020</b>				
		N-1 <b>31122019</b>				
		Brut <b>1</b>	Amortissements, provisions <b>2</b>			
		Net <b>3</b>				
		Net <b>4</b>				
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC	48 357	4 845
		Fonds commercial (1)	AH	AI	100 000	1 767 393
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		
		Constructions	AP	AO	602	6 819
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	132 759	42 470
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	97 832	20 605
		Immobilisations en cours	AV	AW		
		Avances et acomptes	AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	600	600
		Autres participations	CU	CV	2 769	2 769
Créances rattachées à des participations		BB	BC	56 064	6 000	
Autres titres immobilisés		BD	BE	1 902		
Prêts		BF	BG		871	
Autres immobilisations financières *		BH	BI	39 165	64 685	
<b>TO TAL (II)</b>		<b>BJ</b>	<b>BK</b>	<b>1 942 631</b>	<b>1 904 875</b>	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	129 204	56 526
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
		Marchandises	BT	BU		
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	27 842	3 397
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	156 906	8 113 896
		Autres créances (3)	BZ	CA	1 477 105	1 567 546
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE		
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	2 496 011	426 061	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	18 896	20 529	
	<b>TO TAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>CK</b>	<b>7 921 156</b>	<b>10 187 956</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		4 790	12 176	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN				
<b>TO TAL GENERAL (I à VI)</b>		<b>CO</b>	<b>IA</b>	<b>9 868 576</b>	<b>12 105 007</b>	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR	
188 572						
Clause de réserve de propriété : *		Immobili-sations :	Stocks :	Créances :		

Pour copie conforme  
Le Président,

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

Désignation de l'entreprise <b>SAS POUCHAIN</b>			Néant <input type="checkbox"/> *	
			Exercice N	Exercice N-1
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : ..... 1 600 000 ..... )	DA	1 600 000	1 600 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/> )	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 <input type="checkbox"/> )	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ <input type="checkbox"/> )	DG		
	Report à nouveau	DH	(411 340)	(680 791)
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	<b>617 388</b>	<b>269 451</b>
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
		<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 806 049</b>	<b>1 188 660</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	<b>TOTAL (II)</b>	DO		
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques	DP		16 964
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>	DR		<b>16 964</b>
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 218 393	1 297 115
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> )	DV	186 042	188 793
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	581 819	83 899
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 341 305	2 780 410
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 723 726	2 012 542
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	13 266	3 466 433
<b>Compte régul.</b>	Produits constatés d'avance (4)	EB	997 977	1 070 189
	<b>TOTAL (IV)</b>	EC	<b>8 062 527</b>	<b>10 899 382</b>
	Ecart de conversion passif * (V)	ED		
	<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	EE	<b>9 868 576</b>	<b>12 105 007</b>
<b>RENVois</b>	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		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	6 622 008	10 074 920
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	671		

Désignation de l'entreprise : SAS POUCHAIN		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF		
		FG	15 580 240	FH	203 594	FI	15 783 834	16 321 993
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	15 580 240	FK	203 594	FL	15 783 834	16 321 993
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	3 240	6 288
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	108 899	173 430
	Autres produits (1) (11)					FQ	31 500	48 122
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	<b>15 927 472</b>
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	3 564 980	3 681 653
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	(72 678)	32 715
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	7 216 949	7 685 065
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	202 312	203 348
	Salaires et traitements *					FY	2 633 401	2 853 481
	Charges sociales (10)					FZ	1 444 523	1 549 508
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{- dotations aux amortissements*} \\ \text{- dotations aux provisions} \end{array} \right.$				GA	36 133	32 898
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	154 124	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	60 866	111 918
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>					GF	<b>15 240 609</b>	<b>16 150 587</b>	
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>					GG	<b>686 863</b>	<b>399 245</b>	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)				GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)				GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	3 544	22
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>					GP	<b>3 544</b>	<b>22</b>	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	63 471	74 066
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>					GU	<b>63 471</b>	<b>74 066</b>	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					GV	<b>(59 926)</b>	<b>(74 044)</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>					GW	<b>626 937</b>	<b>325 201</b>	

Désignation de l'entreprise <b>SAS POUCHAIN</b>			Néant <input type="checkbox"/> *	
			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	857	1 553
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	3 542	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	30 938	34 323
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	<b>35 337</b>	<b>35 876</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	44 885	34 913
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		8 811
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		47 902
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	<b>44 885</b>	<b>91 625</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>			HI	<b>(9 548)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>			HL	<b>15 966 354</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>			HM	<b>16 316 278</b>
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>			HN	<b>617 388</b>
RENVVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY		
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP		
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	57 525	66 322
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) de l'exploitant (13) A5	A2		
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9 dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)			Exercice N	
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels			44 885	35 337
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N	
			Charges antérieures	Produits antérieurs

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du Code de Commerce (Article L.123-12 à L.123-28) et de l'ANC.

Le bilan de l'exercice présente un total de **9 868 576 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 15 966 354 euros** et un total **charges de 15 348 965 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 617 388 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.  
Il a une durée de **12 mois**.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement ANC N° 2014-03 et aux modifications apportées par les règlements ANC N° 2015-06 et 2016-07.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le principe de prudence :

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

## Faits caractéristiques

Pas de faits caractéristiques à signaler.

## Informations au titre de l'impact du covid-19 sur l'activité de l'entreprise au cours de l'exercice clos au 31/12/2020

En raison de la nature de son activité, cette dernière s'est légèrement réduite depuis le 17 Mars 2020, des chantiers ayant été arrêtés ou reportés.

L'événement Covid-19 étant susceptible d'avoir produit des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entité, ceux-ci sont exposés ci-après.

### Compte de résultat

L'information décrite ci-après a été établie selon une approche ciblée.

Impacts de l'événement sur les prestations de service : l'activité globale de la société n'a pas enregistré de baisse conséquente et ce, malgré les périodes d'arrêt complet de certains chantiers.

Sans qu'il soit possible d'établir un lien de causalité directe avec l'évènement Covid-19, une diminution du chiffre d'affaires de 538 159 Euros est constatée au cours de l'exercice, lequel est passé de 16 321 993 HT à 15 783 834 HT. Le taux de marge est demeuré stable.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Impacts de l'événement sur les charges et les autres produits:

- coûts de protection et de sécurisation de l'entité et de ses salariés et partenaires : 19 692 euros
- coûts de restructuration : néant
- dépréciations et provisions constatées sur certains actifs et/ou passifs (immobilisations incorporelles et corporelles, stocks, clients et débiteurs, litiges...) : néant
- mesures de soutien : recours à l'activité partielle pour 70 % du personnel pendant la première période de confinement et prise en charge par l'Etat à hauteur de 107 817 Euros, cette somme est comptabilisée en diminution des salaires.

## Bilan

L'information décrite ci-après a été établie selon une approche ciblée.

Évolution du crédit client et du crédit fournisseur à raison de l'événement : non significative (voir paragraphe changement de méthode).

Report d'échéances : tous les prêts ont été reportés de 6 mois

Prêts contractés dans le cadre de politique de soutien (PGE notamment) ou autres :

- Obtention de prêts garantis par l'Etat : 900 000 € au global, répartis sur 3 banques ( 3 x 300 000 €)
- Obtention d'un prêt régional de revitalisation : 300 000 €

## Information au titre de l'impact du covid-19 sur l'activité de l'entreprise postérieurement à la clôture de l'exercice

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture de l'exercice n'est à signaler.

## Informations sur la continuité d'exploitation

Malgré le contexte sanitaire en 2020, l'activité de l'entreprise est restée très soutenue au deuxième semestre 2020 grâce à un business model assez résilient (contrats de performance de longue durée sur les segments tertiaires privé et public) se traduisant in fine par une décroissance limitée à 3% versus 2019.

Par ailleurs, la sécurisation d'un contrat en 2019 (intégrant des travaux d'efficacité énergétique ainsi qu'un contrat de Performance énergétique d'une durée de 25 ans), reporté en 2020 à cause du contexte sanitaire, a été mis en production en janvier 2021. Cela devrait se traduire (à iso périmètre d'activités) par une croissance organique supérieure à 15% pour l'année 2021.

Dans ce contexte, Le niveau d'activité reste satisfaisant sur les 3 premiers mois de 2021 (Croissance de

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Chiffres d'affaires de 12 % à Fin février 2021 versus Février 2020) et cette croissance devrait s'accélérer à partir du Mois de Mai 2021. La bonne maîtrise des charges de structure qui se poursuit, et la trésorerie disponible suffisante pour financer le BFR caractérisent ce nouvel exercice.

Eu égard à ces raisons, à la date de l'arrêté des comptes du 09/04/2021, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

## Evènements postérieurs à la clôture

Aucun Evènement postérieur à la clôture des comptes n'est survenu en 2021.

## Présentation des comptes relatifs aux opérations de factoring :

Jusqu'en 2019, les opérations de factoring étaient présentées de la manière suivante :

La créance initiale du client reste présentée au poste "Créance client".

La cession de créance au factor est présentée au crédit du poste "Autres dettes" par le débit du poste "Autres créances".

Le financement du factor est imputé sur le poste "Autres créances".

Le paiement du client est imputé sur le poste "Autres dettes".

Les postes "Autres créances" et "Autres dettes" présentent respectivement la réserve de financement et la dette envers le factor.

## Changement de méthode

A compter de 2020, en fin d'exercice, le poste "Autres dettes" constitué par la cession de créance est reclassé et vient diminuer le poste "Créance client".

Détail des postes concernés en page 19 de l'annexe.

## Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont composées de logiciels et de fonds commerciaux dont l'origine est détaillée comme suit :

### Fonds commercial :

Le fonds de commerce exploité à La Chapelle d'Armentières a été apporté le 01/10/1985 pour 21 342,86 €.

Cession le 11/02/1999 à la SARL DELEC des éléments incorporels de l'activité "Eclairage public"- valeur d'origine pour 1 524 €.

Acquisition le 01/10/1999 du fonds de commerce BEI (POUCHAIN VALENCIENNES) pour 50 613,07 €;

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Acquisition le 22/12/2001 du fonds de commerce ETE (ETUDES TRAVAUX ELECTRICITE à Seclin) pour 71 640,04 €;

Acquisition par fusion le 01/01/2009 du fonds de commerce figurant au bilan de la société SECALEC pour 106 821,03 €;

Acquisition le 12/09/2012 du fonds de commerce figurant au bilan de la société 3EA-Douelectric pour la somme de 5 000 €;

Acquisition le 01/02/2013 du fonds de commerce de la Société BEAUDEUX SANITAIRE CHAUFFAGE pour la somme de 2 000 €;

Apport le 01/09/2013 du fonds de commerce de la Société SITEX pour la somme de 959 500 €

Apport le 01/09/2013 du fonds de commerce de la Société Dominique Housieux Electricité (DHE) pour la somme de 522 000 €;

Apport le 01/09/2013 du fonds de commerce de la Société Division Hydrolique Levage (DHL) pour la somme de 121 000 €;

Acquisition le 01/08/2014 du fonds de commerce des sociétés AGI et APR pour la somme de 9 000 €.

Le règlement n°2015-06 pose le principe selon lequel le fonds commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée. Il ne fait donc pas l'objet d'un amortissement, sans qu'il y ait à le justifier. En contrepartie de la présomption de durée d'utilisation non limitée du fonds de commercial, l'Autorité des normes comptables impose la réalisation d'un test de dépréciation systématique auminimumune fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur (PCG, art.214-15).

Les fonds de commerce ne sont pas amortis.

Les fonds de commerce représentent une valeur nette de 1 767 393 €. Un test d'impairment est réalisé chaque année sur la base de la méthode des cash flows actualisés, corroborée par l'approche dite « multiple d'EBOTDA ». Les prévisions de l'année 2021 sont utilisées comme « activité normative ».

## Immobilisations corporelles

L'entreprise applique les mesures de simplification définies pour les PME et a retenu comme durée d'amortissement la durée d'usage pour l'amortissement des actifs non décomposables.

Les méthodes comptables et les durées d'amortissements retenues ont été les suivantes :

Nature des immobilisations	Durée	Méthode
Agencements Aménagements des Constructions	10 Ans	L
Matériel et Outillage	3 à 5 Ans	L
Matériel de Transport	3 Ans	L
Matériel de Bureau et Informatique	5à 10 Ans	L
Mobilier	10 Ans	L

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Participations et autres titres

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

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) suivant la méthode premier entré, premier sorti / coût unitaire moyen pondéré.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

L'évaluation des chantiers est réalisée selon la méthode de l'avancement.

Les travaux en cours et produits constatés d'avance résultant de l'application de cette méthode sont comptabilisés au niveau du poste client pour respectivement 1 991 027 HT et au passif pour 997 977 HT.

## Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont constituées essentiellement de pertes à terminaison, qui comptabilisent l'estimation des pertes futures sur les chantiers en cours à la clôture de l'exercice et de litiges commerciaux. Aucune provision de cette nature n'a été comptabilisée.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Transactions entre les parties liées

Les transactions liées sont conclues aux conditions normales du marché ou ne sont pas significatives. Elles sont donc exclues des dispositions visées par le règlement de l'Autorité des Normes Comptables.

## Opération en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes et créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises de ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

## Engagement de retraite

Les indemnités de fin de carrière ne sont pas provisionnées par l'entreprise. Elles ne font pas non plus l'objet d'une cotisation auprès d'une société d'assurance.

Ces engagements chargés s'élèvent à 161 147 €.

## Contrat de Factoring

La société a recours à des prestations d'affacturage. Les créances cédées au Factor sont exclusivement des créances couvertes par une assurance « Atradius » La société a changé de Factor courant 2019 , CGA a été remplacé par la Banque Postale à partir du 01/06/2019, dont les conditions sont les suivantes : le droit de tirage de la Société Pouchain est égal au montant des créances cédées sous déduction d'un fonds de garantie de 20%. La réserve Factor disponible est égale au droit de tirage minoré des tirages déjà réalisés.

## Dailly BPI

La société a recours à des prestations de mobilisation de son poste clients en utilisant le Dailly. Les créances mises en Dailly son exclusivement des créances couvertes par une assurance "Atradius".

Rubriques du bilan	31/12/2020	31/12/2019
<b>Créances clients</b>		
Dailly BPI - tirages réalisés	-455 673	
Factor - tirages réalisés	-3 227 267	
	<b>-3 682 940</b>	
<b>Autres créances</b>		
Factor réserve de financement	179 101	235 876

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Factor compte de compensation	197 706	104 308
Factor CGA - retenue de garantie		25 000
Factor - fonds de garantie	645 453	615 928
Dailly BPI - fonds de garantie	50 000	50 000
	<b>1 022 260</b>	<b>1 031 112</b>
<b>Autres Dettes</b>		
Dailly BPI - tirages réalisés		-377 254
Factor -tirages réalisés		-3 079 640
	<b>0</b>	<b>-3 456 894</b>

signe (-) pour les montants comptabilisés au passif

signe (+) pour les montants comptabilisés à l'actif

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 31/12/2020
			Réévaluations	Acquisitions	
	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	1 916 825		3 770	1 920 595
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 916 825</b>		<b>3 770</b>	<b>1 920 595</b>

CORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 31/12/2020
			Réévaluations	Acquisitions	
	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement			7 421	7 421
	Instal technique, matériel outillage industriels	155 445		19 784	175 229
	Instal., agencement, aménagement divers	43 148		1 768	44 917
	Matériel de transport	55 373		1 340	52 410
	Matériel de bureau, mobilier	20 481		6 845	21 111
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>274 447</b>		<b>37 157</b>	<b>301 087</b>

FINANCIERES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 31/12/2020
			Réévaluations	Acquisitions	
	Participations évaluées en équivalence	600			600
	Autres participations	8 769		66 833	58 833
	Autres titres immobilisés			1 902	1 902
	Prêts et autres immobilisations financières	65 556		9 332	39 165
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>74 925</b>		<b>78 067</b>	<b>100 499</b>

	<b>TOTAL</b>	<b>2 266 196</b>		<b>118 994</b>		<b>63 009</b>	<b>2 322 181</b>
--	--------------	------------------	--	----------------	--	---------------	------------------

--	--	--	--	--	--	--	--

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	46 936	1 422		48 357
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>46 936</b>	<b>1 422</b>		<b>48 357</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement		602		602
	Instal technique, matériel outillage industriels	117 925	14 834		132 759
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	30 829	3 154		33 983
	Matériel de transport	45 311	7 242	4 302	48 250
	Matériel de bureau, mobilier	20 321	1 493	6 215	15 598
	Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>214 386</b>	<b>27 325</b>	<b>10 517</b>	<b>231 193</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>261 321</b>	<b>28 747</b>	<b>10 517</b>	<b>279 551</b>

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	16 964		16 964		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>16 964</b>		<b>16 964</b>		
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations	100 000			100 000
	{ incorporelles				
	{ corporelles				
	{ des titres mis en équivalence				
	{ titres de participation				
{ autres immo. financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	68 130	154 124	65 348	156 906	
Autres					
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>168 130</b>	<b>154 124</b>	<b>65 348</b>	<b>256 906</b>	
<b>TOTAL GENERAL.</b>		<b>185 094</b>	<b>154 124</b>	<b>82 312</b>	<b>256 906</b>
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles		154 124	51 374 30 938	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations	56 064		56 064
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	39 165		39 165
	Clients douteux ou litigieux	188 572		188 572
	Autres créances clients	3 740 432	3 740 432	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 478	3 478	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 000	33 000	
	Impôts sur les bénéfices	33 670	33 670	
	Taxes sur la valeur ajoutée	272 995	272 995	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	5 231	5 231	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 128 731	1 128 731	
	Charges constatées d'avances	18 896	18 896	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>5 520 233</b>	<b>5 236 432</b>	<b>283 800</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	32			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	903			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	671	671		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 217 721	1 359 021	768 590	90 110
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 341 305	2 341 305		
	Personnel et comptes rattachés	82 204	82 204		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	283 648	283 648		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 310 996	1 310 996		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	46 878	46 878		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	186 042	186 042		
	Autres dettes	13 266	13 266		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	997 977	997 977			
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>7 480 708</b>	<b>6 622 008</b>	<b>768 590</b>	<b>90 110</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 201 809				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	282 367				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

L'emprunt obtenu auprès de la SG en décembre 2015 pour un montant de 500 000 € est assorti d'une clause de respect de ratio bancaire de gearing; ce ratio n'est pas respecté au 31 décembre 2020 et aucun waiver n'a été obtenu. Le capital restant dû au 31/12/2020 est de 53 683 €.

## Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/12/2020	Observations
Achetés avec protection juridique	245 074	
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	1 622 319	
<b>TOTAL</b>	<b>1 867 393</b>	

Dépréciation des fonds de commerce : 100 000 €

Valeur nette comptable des fonds de commerce : 1 767 393 €

Aucune dépréciation complémentaire constatée en 2020.

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2020

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>2 483 934</b>
<b>Autres créances clients</b>		<b>2 389 232</b>
<i>FACTURES A ETABLIR</i>	2 389 232	
<b>Autres créances</b>		<b>94 701</b>
<i>AVOIR A RECEVOIR</i>	55 803	
<i>ORGANISMES SOCIAUX-PAR</i>	33 000	
<i>TAXE D'APPRENTISSAGE</i>	101	
<i>ETAT PRODUIT A RECEVOIR</i>	5 130	
<i>PRODUITS A RECEVOIR DIVERS</i>	667	

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2020

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>183 701</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>2 865</b>
<i>INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS</i>	<i>2 193</i>	
<i>FRAIS BANCAIRES A PAYER</i>	<i>671</i>	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>38 388</b>
<i>FOURNISSEURS FNP FG</i>	<i>38 388</i>	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>129 401</b>
<i>CHARGES SALARIALE A PAYER</i>	<i>72 196</i>	
<i>ORGANISMES SOCIAUX CH A PAYER</i>	<i>11 542</i>	
<i>PDTS A RECEVOIR PRO-BTP</i>	<i>2 672</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>17 276</i>	
<i>PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCT</i>	<i>23 470</i>	
<i>MEDECINE DU TRAVAIL</i>	<i>2 247</i>	
<b>Autres dettes</b>		<b>13 047</b>
<i>DIVERS CAP</i>	<i>13 047</i>	

## Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	31/12/2020	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		18 896	997 977
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
<b>TOTAL</b>		<b>18 896</b>	<b>997 977</b>

--

## Capital social

Etat exprimé en euros

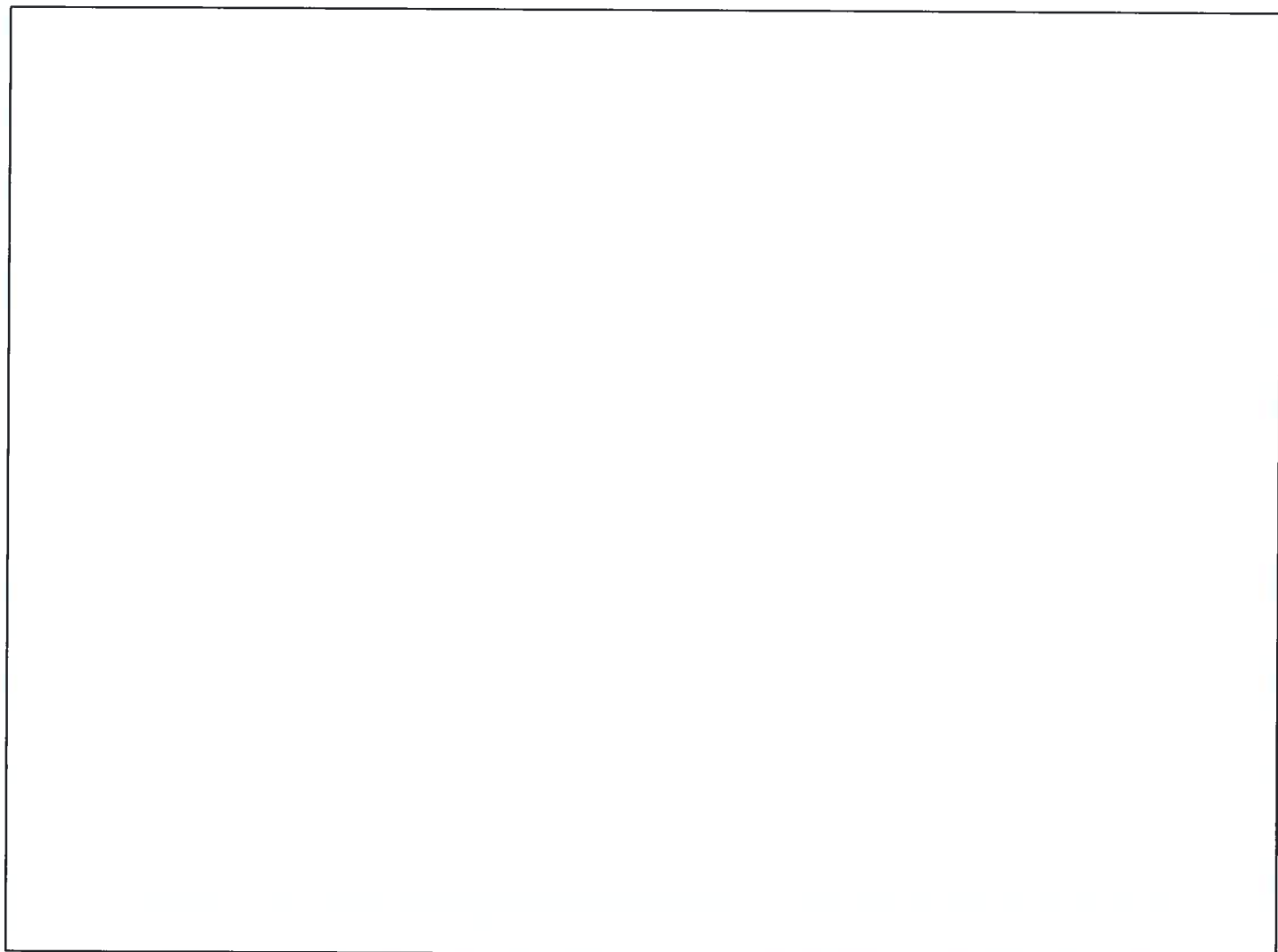
31/12/2020

Nombre

Val. Nominale

Montant

		31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 400 120,00	0,6666	1 600 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		2 400 120,00	0,6666	1 600 000,00



## Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 31/12/2020
Capital social	1 600 000				1 600 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(680 791)	269 451			(411 340)
Résultat de l'exercice	269 451	(269 451)		617 388	617 388
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>1 188 660</b>			<b>617 388</b>	<b>1 806 049</b>

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 188 660

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 188 660

<sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 617 388

## Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2020

<b>Chiffre d'affaires par secteur d'activité</b>		<b>15 783 834</b>
<b>Production vendue Travaux</b>		<b>15 724 888</b>
<i>FACTURES A ETABLIR</i>	<i>(288 214)</i>	
<i>VENTES TRAVAUX 5.5%</i>	<i>2 480</i>	
<i>VENTES TRAVAUX 20 %</i>	<i>16 010 189</i>	
<i>TRAVAUX P3 CCL TVA DEJA REVERS</i>	<i>432</i>	
<b>Production vendue Services</b>		<b>58 946</b>
<i>PRESTATIONS SERVICES INTRAGROUPE</i>	<i>58 175</i>	
<i>PRODUIT DES ACTIVITES ANNEXES</i>	<i>771</i>	
<b>Chiffre d'affaires par marché géographique</b>		<b>15 783 834</b>
<b>Chiffre d'affaires FRANCE</b>		<b>15 580 240</b>
<i>FACTURES A ETABLIR</i>	<i>(288 214)</i>	
<i>VENTES TRAVAUX 5.5%</i>	<i>2 480</i>	
<i>VENTES TRAVAUX 20 %</i>	<i>16 010 189</i>	
<i>TRAVAUX P3 CCL TVA DEJA REVERS</i>	<i>432</i>	
<i>PRESTATIONS SERVICES INTRAGROUPE</i>	<i>58 175</i>	
<i>PRODUIT DES ACTIVITES ANNEXES</i>	<i>771</i>	
<b>Chiffre d'affaires EXPORT</b>		<b>203 594</b>

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/12/2020	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		626 937		626 937
RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation )		(9 548)		(9 548)
RESULTAT COMPTABLE		617 388		617 388

(1) après retraitements fiscaux.

### Résultat exceptionnel :

Les produits exceptionnels s'élèvent à 35 337 € et les charges exceptionnelles à 44 885€, soit un résultat exceptionnel de – 9 548 €. Les charges exceptionnelles reprennent notamment des créances irrécouvrables provenant d'anciennes activités arrêtées et de litiges (que nous retrouvons en reprise de provision sur créances douteuses).

# Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Engagements  
financiers donnésEngagements  
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagement de retraite	161 147	
	161 147	
Autres engagements Factor LBP	3 227 267	
Dailly BPI	455 673	
	3 682 940	
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>3 844 087</b>	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

## Note complémentaire

### Engagements financiers :

**1- Emprunt SG 400 000 € contracté en août 2017 remboursable en 60 mois :** Caution solidaire du Groupe Pouchain à hauteur de 400 000 €. Suspension de 6 échéances cause Covid-19. Capital restant dû au 31/12/2020 : 180 738 €.

**2- Emprunt CIC 400 000 € contracté en août 2017 remboursable en 60 mois :** Caution solidaire du Groupe Pouchain à hauteur de 400 000 €. Suspension de 6 échéances cause Covid-19. Capital restant dû au 31/12/2020 : 179 235 €.

**3- Emprunt Caisse d'Epargne 400 000 € contracté en août 2017 remboursable en 60 mois:** Caution solidaire du Groupe Pouchain à hauteur de 400 000 €. Suspension de 6 échéances cause Covid-19. Capital restant dû au 31/12/2020 : 186 015 €.

**4- Avance Région Hauts de France 500 000 € contracté en août 2017 remboursable sur une période de 6 ans soit au 30/12/2023 :** engagement de maintien des postes salariés. Suspension de 2 échéances cause Covid-19. Capital restant dû au 31/12/2020 : 380 547 €.

**5- Emprunt SG 500 000 € contracté en décembre 2015 remboursable en 60 mois :** caution solidaire du Groupe Pouchain à hauteur de 500 000 €. Suspension de 6 échéances cause Covid-19. Capital restant dû au 31/12/2020 : 53 683 €.

**6- Emprunt CIC 500 000 € contracté en octobre 2015 remboursable en 60 mois :** caution solidaire du Groupe Pouchain à hauteur de 500 000 €. Suspension de 6 échéances cause Covid-19. Capital restant dû au 31/12/2020 : 35 311 €.

**7- Emprunt PGE CE 300 000 € contracté en mai 2020 remboursable in fine au 05/06/2021 :** possibilité de repousser l'échéance d'un an

**8- Emprunt PRR BPI 300 000 € contracté en mai 2020 remboursable 30 trimestres (début d'amortissement le 31/08/2022, trimestre 10)**

**9- Emprunt PGE SG 300 000 € contracté en mai 2020 remboursable in fine au 19/05/2021 :** possibilité de repousser l'échéance d'un an

**9- Emprunt PGE LBP 300 000 € contracté en juin 2020 remboursable in fine au 15/06/2021 :** possibilité de repousser l'échéance d'un an

## Effectif moyen

	31/12/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		
	Professions intermédiaires		
	Employés	16	
	Ouvriers	83	
	TOTAL	99	

--

# Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2020
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>					548 676	548 676
<b>AMORTISSEMENTS</b>	Cumul exercices antérieurs				259 038	259 038
	Dotation exercice					
	<b>TOTAL</b>				259 038	259 038
<b>REDEVANCES PAYEES</b>	Cumul exercices antérieurs				734 170	734 170
	Redevances Exercice				73 655	73 655
	<b>TOTAL</b>				807 825	807 825
<b>REDEV. RESTANT A PAYER</b>	à 1 an au plus				67 615	67 615
	entre 1 et 5 ans				116 261	116 261
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>				183 876	183 876
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>					
<b>MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE</b>					73 655	73 655

--	--



**POUCHAIN**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 1.600.000 euros**  
**Siège social : 231 Rue Dufour**  
**59850 NIEPPE**  
**335 147 187 RCS DUNKERQUE**

---

**ASSEMBLEE GENERALE DU 27 AVRIL 2021**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS**  
**LE 31 DÉCEMBRE 2020**

**DEUXIÈME RESOLUTION**

**Affectation de résultat**

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 617.388 euros de la manière suivante :

**Origine :**

- Résultat..... 617.388 €

**Affectation :**

- Au poste « Report à nouveau » à hauteur de ..... 411.340 €  
*Qui se trouve ainsi ramené de- 411.340 €  
à 0 €*
- Au poste « Réserve Légale » à hauteur de ..... 30.870 €
- Au poste « Autres Réserves » à hauteur de ..... 175.178 €  
*Qui se trouve porté de 0 €  
A 175.178 €*

**Totaux ..... 617.388 €..... 617.388 €**

**Rappel des dividendes distribués**

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des précédents exercices.

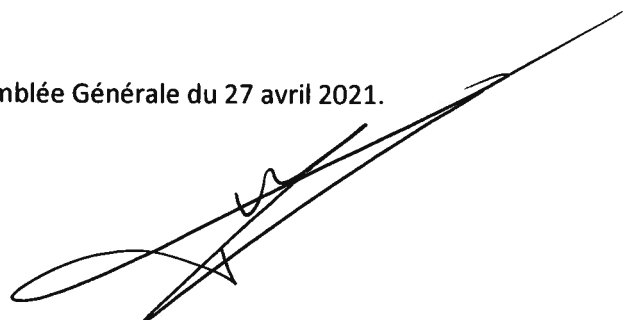
**Vote pour :**                    voix 2400 120  
**Vote contre :**        -    voix  
**Abstention :**        -    voix

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité**

**ADOPTION**

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'Assemblée Générale du 27 avril 2021.

Pour copie certifiée conforme,  
Le Président





KPMG S.A.  
Bureau de Lille  
36 rue Eugène Jacquet  
CS 75039  
59705 Marcq en Baroeul  
France

Téléphone : +33 (0)3 20 20 65 00  
Télécopie : +33 (0)3 20 20 66 57  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

# Pouchain SAS

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Pour copie conforme  
Le Président,

Certifié Conforme

Exercice clos le 31 décembre 2020  
Pouchain SAS  
231 Ruelle Dufour - 59850 Nieppe  
Ce rapport contient 33 pages  
Référence : SW/EC

KPMG S.A.,  
société française membre du réseau KPMG  
constitué de cabinets indépendants adhérents de  
KPMG International Limited, une société de droit anglais  
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise  
comptable et de commissariat  
aux comptes à directoire et  
conseil de surveillance.  
Inscrite au Tableau de l'Ordre  
à Paris sous le n° 14-30080101  
et à la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes  
de Versailles et du Centre

Siège social :  
KPMG S.A.  
Tour Eqho  
2 avenue Gambetta  
92066 Paris la Défense Cedex  
Capital : 5 497 100 €.  
Code APE 6920Z  
775 726 417 R.C.S. Nanterre  
TVA Union Européenne  
FR 77 775 726 417



KPMG S.A.  
Bureau de Lille  
36 rue Eugène Jacquet  
CS 75039  
59705 Marcq en Baroeul  
France

Téléphone : +33 (0)3 20 20 65 00  
Télécopie : +33 (0)3 20 20 66 57  
Site internet : www.kpmg.fr

## Pouchain SAS

Siège social : 231 Ruelle Dufour - 59850 Nieppe  
Capital social : € 1 600 000

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Assemblée générale de la société Pouchain,

### 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 Pouchain SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

### Fondement de l'opinion

#### Référentiel d'audit

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

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

### Indépendance

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

### **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le changement de méthode exposé dans la note « Présentation des comptes relatifs aux opérations de factoring » mentionnant la déconsolidation des créances cédées au factor, indiqué page 17 de l'annexe, pour un montant de 3,6 M€ indiqué pages 19 et 20 de l'annexe.

### **Justification des appréciations**

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

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

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

### **Vérifications spécifiques**

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Marcq en Baroeul, le 23 avril 2021

KPMG S.A.



Sylvie David Wacrenier

## Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé ( I )					
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	53 202	48 357	4 845	2 496
	Fonds commercial (1)	1 867 393	100 000	1 767 393	1 767 393
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	7 421	602	6 819	
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	175 229	132 759	42 470	37 520
	Autres immobilisations corporelles	118 437	97 832	20 605	22 541
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.	600		600	600
Autres participations	2 769		2 769	2 769	
Créances rattachées à des participations	56 064		56 064	6 000	
Autres titres immobilisés	1 902		1 902		
Prêts				871	
Autres immobilisations financières	39 165		39 165	64 685	
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>2 322 181</b>	<b>379 551</b>	<b>1 942 631</b>	<b>1 904 875</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	129 204		129 204	56 526
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	27 842		27 842	3 397
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	3 929 003	156 906	3 772 098	8 113 896
	Autres créances	1 477 105		1 477 105	1 567 546
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	2 496 011		2 496 011	426 061	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance	18 896		18 896	20 529
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>8 078 061</b>	<b>156 906</b>	<b>7 921 156</b>	<b>10 187 956</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )	4 790		4 790	12 176
Primes de remboursement des obligations ( V )					
Ecarts de conversion actif ( VI )					
<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>		<b>10 405 032</b>	<b>536 456</b>	<b>9 868 576</b>	<b>12 105 007</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					871
(3) dont créances à plus d'un an				188 572	81 756

## Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/12/2020	31/12/2019
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	1 600 000	1 600 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(411 340)	(680 791)
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>617 388</b>	<b>269 451</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>1 806 049</b>	<b>1 188 660</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		16 964
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		<b>16 964</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 218 393	1 297 115
	Emprunts et dettes financières divers	186 042	188 793
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	581 819	83 899
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 341 305	2 780 410
	Dettes fiscales et sociales	1 723 726	2 012 542
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	13 266	3 466 433	
Produits constatés d'avance (1)	997 977	1 070 189	
	<b>Total des dettes</b>	<b>8 062 527</b>	<b>10 899 382</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>9 868 576</b>	<b>12 105 007</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	617 388,31	269 451,03
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	6 622 008	10 074 920	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	671		

## Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	15 580 240	203 594	15 783 834	16 321 993
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>15 580 240</b>	<b>203 594</b>	<b>15 783 834</b>	<b>16 321 993</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			3 240	6 288
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			108 899	173 430
	Autres produits			31 500	48 122
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>15 927 472</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			3 564 980	3 681 653
	Variation de stock			(72 678)	32 715
	Autres achats et charges externes			7 216 949	7 685 065
	Impôts, taxes et versements assimilés			202 312	203 348
	Salaires et traitements			2 633 401	2 853 481
	Charges sociales du personnel			1 444 523	1 549 508
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 422	3 062
	- charges d'exploitation à répartir			34 711	29 836
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			154 124		
Dotations aux provisions					
Autres charges			60 866	111 918	
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>15 240 609</b>	<b>16 150 587</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>686 863</b>	<b>399 245</b>

## Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		686 863	399 245
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 544	22
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>3 544</b>	<b>22</b>
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	63 471	74 066
	<b>Total des charges financières</b>	<b>63 471</b>	<b>74 066</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(59 926)</b>	<b>(74 044)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>626 937</b>	<b>325 201</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	857 3 542 30 938	1 553  34 323
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>35 337</b>	<b>35 876</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	44 885	34 913 8 811 47 902
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>44 885</b>	<b>91 625</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(9 548)</b>	<b>(55 749)</b>
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>15 966 354</b>	<b>16 585 730</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>15 348 965</b>	<b>16 316 278</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>617 388</b>	<b>269 451</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du Code de Commerce (Article L.123-12 à L.123-28) et de l'ANC.

Le bilan de l'exercice présente un total de **9 868 576 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 15 966 354 euros** et un total **charges de 15 348 965 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 617 388 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.

Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement ANC N° 2014-03 et aux modifications apportées par les règlements ANC N° 2015-06 et 2016-07.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le principe de prudence :

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

## Faits caractéristiques

Pas de faits caractéristiques à signaler.

## Informations au titre de l'impact du covid-19 sur l'activité de l'entreprise au cours de l'exercice clos au 31/12/2020

En raison de la nature de son activité, cette dernière s'est légèrement réduite depuis le 17 Mars 2020, des chantiers ayant été arrêtés ou reportés.

L'événement Covid-19 étant susceptible d'avoir produit des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entité, ceux-ci sont exposés ci-après.

## Compte de résultat

L'information décrite ci-après a été établie selon une approche ciblée.

Impacts de l'événement sur les prestations de service : l'activité globale de la société n'a pas enregistré de baisse conséquente et ce, malgré les périodes d'arrêt complet de certains chantiers.

Sans qu'il soit possible d'établir un lien de causalité directe avec l'évènement Covid-19, une diminution du chiffre d'affaires de 538 159 Euros est constatée au cours de l'exercice, lequel est passé de 16 321 993 HT à 15 783 834 HT. Le taux de marge est demeuré stable.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Impacts de l'événement sur les charges et les autres produits:

- coûts de protection et de sécurisation de l'entité et de ses salariés et partenaires : 19 692 euros
- coûts de restructuration : néant
- dépréciations et provisions constatées sur certains actifs et/ou passifs (immobilisations incorporelles et corporelles, stocks, clients et débiteurs, litiges...) : néant
- mesures de soutien : recours à l'activité partielle pour 70 % du personnel pendant la première période de confinement et prise en charge par l'Etat à hauteur de 107 817 Euros, cette somme est comptabilisée en diminution des salaires.

## Bilan

L'information décrite ci-après a été établie selon une approche ciblée.

Évolution du crédit client et du crédit fournisseur à raison de l'événement : non significative (voir paragraphe changement de méthode).

Report d'échéances : tous les prêts ont été reportés de 6 mois

Prêts contractés dans le cadre de politique de soutien (PGE notamment) ou autres :

- Obtention de prêts garantis par l'Etat : 900 000 € au global, répartis sur 3 banques ( 3 x 300 000 €)
- Obtention d'un prêt régional de revitalisation : 300 000 €

## Information au titre de l'impact du covid-19 sur l'activité de l'entreprise postérieurement à la clôture de l'exercice

Aucun événement significatif postérieur à la clôture de l'exercice n'est à signaler.

## Informations sur la continuité d'exploitation

Malgré le contexte sanitaire en 2020, l'activité de l'entreprise est restée très soutenue au deuxième semestre 2020 grâce à un business model assez résilient (contrats de performance de longue durée sur les segments tertiaires privé et public) se traduisant in fine par une décroissance limitée à 3% versus 2019.

Par ailleurs, la sécurisation d'un contrat en 2019 (intégrant des travaux d'efficacité énergétique ainsi qu'un contrat de Performance énergétique d'une durée de 25 ans), reporté en 2020 à cause du contexte sanitaire, a été mis en production en janvier 2021. Cela devrait se traduire (à iso périmètre d'activités) par une croissance organique supérieure à 15% pour l'année 2021.

Dans ce contexte, Le niveau d'activité reste satisfaisant sur les 3 premiers mois de 2021 (Croissance de

## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Chiffres d'affaires de 12 % à Fin février 2021 versus Février 2020) et cette croissance devrait s'accélérer à partir du Mois de Mai 2021. La bonne maîtrise des charges de structure qui se poursuit, et la trésorerie disponible suffisante pour financer le BFR caractérisent ce nouvel exercice.

Eu égard à ces raisons, à la date de l'arrêté des comptes du 09/04/2021, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

### Evènements postérieurs à la clôture

Aucun Evènement postérieur à la clôture des comptes n'est survenu en 2021.

### Présentation des comptes relatifs aux opérations de factoring :

Jusqu'en 2019, les opérations de factoring étaient présentées de la manière suivante :

La créance initiale du client reste présentée au poste "Créance client".

La cession de créance au factor est présentée au crédit du poste "Autres dettes" par le débit du poste "Autres créances".

Le financement du factor est imputé sur le poste "Autres créances".

Le paiement du client est imputé sur le poste "Autres dettes".

Les postes "Autres créances" et "Autres dettes" présentent respectivement la réserve de financement et la dette envers le factor.

### Changement de méthode

A compter de 2020, en fin d'exercice, le poste "Autres dettes" constitué par la cession de créance est reclassé et vient diminuer le poste "Créance client".

Détail des postes concernés en page 19 de l'annexe.

### Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont composées de logiciels et de fonds commerciaux dont l'origine est détaillée comme suit :

#### Fonds commercial :

Le fonds de commerce exploité à La Chapelle d'Armentières a été apporté le 01/10/1985 pour 21 342,86 €.

Cession le 11/02/1999 à la SARL DELEC des éléments incorporels de l'activité "Eclairage public"- valeur d'origine pour 1 524 €.

Acquisition le 01/10/1999 du fonds de commerce BEI (POUCHAIN VALENCIENNES) pour 50 613,07 €;

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Acquisition le 22/12/2001 du fonds de commerce ETE (ETUDES TRAVAUX ELECTRICITE à Seclin) pour 71 640,04 €;

Acquisition par fusion le 01/01/2009 du fonds de commerce figurant au bilan de la société SECALEC pour 106 821,03 €;

Acquisition le 12/09/2012 du fonds de commerce figurant au bilan de la société 3EA-Douelectric pour la somme de 5 000 €;

Acquisition le 01/02/2013 du fonds de commerce de la Société BEAUDEUX SANITAIRE CHAUFFAGE pour la somme de 2 000 €;

Apport le 01/09/2013 du fonds de commerce de la Société SITEX pour la somme de 959 500 €

Apport le 01/09/2013 du fonds de commerce de la Société Dominique Housieaux Electricité (DHE) pour la somme de 522 000 €;

Apport le 01/09/2013 du fonds de commerce de la Société Division Hydrolique Levage (DHL) pour la somme de 121 000 €;

Acquisition le 01/08/2014 du fonds de commerce des sociétés AGI et APR pour la somme de 9 000 €.

Le règlement n°2015-06 pose le principe selon lequel le fonds commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée. Il ne fait donc pas l'objet d'un amortissement, sans qu'il y ait à le justifier. En contrepartie de la présomption de durée d'utilisation non limitée du fonds de commercial, l'Autorité des normes comptables impose la réalisation d'un test de dépréciation systématique auminimumune fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur (PCG, art.214-15).

Les fonds de commerce ne sont pas amortis.

Les fonds de commerce représentent une valeur nette de 1 767 393 €. Un test d'impairment est réalisé chaque année sur la base de la méthode des cash flows actualisés, corroborée par l'approche dite « multiple d'EBOTDA ». Les prévisions de l'année 2021 sont utilisées comme « activité normative ».

## Immobilisations corporelles

L'entreprise applique les mesures de simplification définies pour les PME et a retenu comme durée d'amortissement la durée d'usage pour l'amortissement des actifs non décomposables.

Les méthodes comptables et les durées d'amortissements retenues ont été les suivantes :

Nature des immobilisations	Durée	Méthode
Agencements Aménagements des Constructions	10 Ans	L
Matériel et Outillage	3 à 5 Ans	L
Matériel de Transport	3 Ans	L
Matériel de Bureau et Informatique	5à 10 Ans	L
Mobilier	10 Ans	L

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Participations et autres titres

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

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) suivant la méthode premier entré, premier sorti / coût unitaire moyen pondéré.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

L'évaluation des chantiers est réalisée selon la méthode de l'avancement.

Les travaux en cours et produits constatés d'avance résultant de l'application de cette méthode sont comptabilisés au niveau du poste client pour respectivement 1 991 027 HT et au passif pour 997 977 HT.

## Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont constituées essentiellement de pertes à terminaison, qui comptabilisent l'estimation des pertes futures sur les chantiers en cours à la clôture de l'exercice et de litiges commerciaux. Aucune provision de cette nature n'a été comptabilisée.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Transactions entre les parties liées

Les transactions liées sont conclues aux conditions normales du marché ou ne sont pas significatives. Elles sont donc exclues des dispositions visées par le règlement de l'Autorité des Normes Comptables.

## Opération en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes et créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises de ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

## Engagement de retraite

Les indemnités de fin de carrière ne sont pas provisionnées par l'entreprise. Elles ne font pas non plus l'objet d'une cotisation auprès d'une société d'assurance.

Ces engagements chargés s'élèvent à 161 147 €.

## Contrat de Factoring

La société a recours à des prestations d'affacturage. Les créances cédées au Factor sont exclusivement des créances couvertes par une assurance « Atradius » La société a changé de Factor courant 2019, CGA a été remplacé par la Banque Postale à partir du 01/06/2019, dont les conditions sont les suivantes : le droit de tirage de la Société Pouchain est égal au montant des créances cédées sous déduction d'un fonds de garantie de 20%. La réserve Factor disponible est égale au droit de tirage minoré des tirages déjà réalisés.

## Dailly BPI

La société a recours à des prestations de mobilisation de son poste clients en utilisant le Dailly. Les créances mises en Dailly son exclusivement des créances couvertes par une assurance "Atradius".

Rubriques du bilan	31/12/2020	31/12/2019
<b>Créances clients</b>		
Dailly BPI - tirages réalisés	-455 673	
Factor - tirages réalisés	-3 227 267	
	<b>-3 682 940</b>	
<b>Autres créances</b>		
Factor réserve de financement	179 101	235 876

## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Factor compte de compensation	197 706	104 308
Factor CGA - retenue de garantie		25 000
Factor - fonds de garantie	645 453	615 928
Dailly BPI - fonds de garantie	50 000	50 000
	<b>1 022 260</b>	<b>1 031 112</b>
<b>Autres Dettes</b>		
Dailly BPI - tirages réalisés		-377 254
Factor -tirages réalisés		-3 079 640
	<b>0</b>	<b>-3 456 894</b>

signe (-) pour les montants comptabilisés au passif

signe (+) pour les montants comptabilisés à l'actif

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Révaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 916 825		3 770			1 920 595
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 916 825</b>		<b>3 770</b>			<b>1 920 595</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement			7 421			7 421
Instal technique, matériel outillage industriels	155 445		19 784			175 229
Instal., agencement, aménagement divers	43 148		1 768			44 917
Matériel de transport	55 373		1 340		4 302	52 410
Matériel de bureau, mobilier	20 481		6 845		6 215	21 111
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>274 447</b>		<b>37 157</b>		<b>10 517</b>	<b>301 087</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence	600					600
Autres participations	8 769		66 833		16 769	58 833
Autres titres immobilisés			1 902			1 902
Prêts et autres immobilisations financières	65 556		9 332		35 723	39 165
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>74 925</b>		<b>78 067</b>		<b>52 492</b>	<b>100 499</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2 266 196</b>		<b>118 994</b>		<b>63 009</b>	<b>2 322 181</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	46 936	1 422		48 357
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>46 936</b>	<b>1 422</b>		<b>48 357</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement		602		602
	Instal technique, matériel outillage industriels	117 925	14 834		132 759
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	30 829	3 154		33 983
	Matériel de transport	45 311	7 242	4 302	48 250
	Matériel de bureau, mobilier	20 321	1 493	6 215	15 598
	Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>214 386</b>	<b>27 325</b>	<b>10 517</b>	<b>231 193</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>261 321</b>	<b>28 747</b>	<b>10 517</b>	<b>279 551</b>

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencement aménagement divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

## Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	16 964		16 964		
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>16 964</b>		<b>16 964</b>	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations	100 000			100 000
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	68 130	154 124	65 348	156 906
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>168 130</b>	<b>154 124</b>	<b>65 348</b>	<b>256 906</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>185 094</b>	<b>154 124</b>	<b>82 312</b>	<b>256 906</b>
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>		154 124	51 374	30 938
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations	56 064		56 064
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	39 165		39 165
	Clients douteux ou litigieux	188 572		188 572
	Autres créances clients	3 740 432	3 740 432	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 478	3 478	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 000	33 000	
	Impôts sur les bénéfices	33 670	33 670	
	Taxes sur la valeur ajoutée	272 995	272 995	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	5 231	5 231	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 128 731	1 128 731	
	Charges constatées d'avances	18 896	18 896	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>5 520 233</b>	<b>5 236 432</b>	<b>283 800</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	32			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	903			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	671	671		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 217 721	1 359 021	768 590	90 110
	Emprunts et dettes financières divers (1)(2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 341 305	2 341 305		
	Personnel et comptes rattachés	82 204	82 204		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	283 648	283 648		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 310 996	1 310 996		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	46 878	46 878		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	186 042	186 042		
	Autres dettes	13 266	13 266		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	997 977	997 977			
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>7 480 708</b>	<b>6 622 008</b>	<b>768 590</b>	<b>90 110</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 201 809				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	282 367				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

L'emprunt obtenu auprès de la SG en décembre 2015 pour un montant de 500 000 € est assorti d'une clause de respect de ratio bancaire de gearing; ce ratio n'est pas respecté au 31 décembre 2020 et aucun waiver n'a été obtenu. Le capital restant dû au 31/12/2020 est de 53 683 €.

## Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/12/2020	Observations
Achetés avec protection juridique	245 074	
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	1 622 319	
<b>TOTAL</b>	<b>1 867 393</b>	

Dépréciation des fonds de commerce : 100 000 €  
Valeur nette comptable des fonds de commerce : 1 767 393 €  
Aucune dépréciation complémentaire constatée en 2020.

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des Produits à recevoir		2 483 934
<b>Autres créances clients</b> <i>FACTURES A ETABLIR</i>	2 389 232	2 389 232
<b>Autres créances</b> <i>AVOIR A RECEVOIR</i> <i>ORGANISMES SOCIAUX-PAR</i> <i>TAXE D'APPRENTISSAGE</i> <i>ETAT PRODUIT A RECEVOIR</i> <i>PRODUITS A RECEVOIR DIVERS</i>	55 803 33 000 101 5 130 667	94 701

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2020

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>183 701</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>2 865</b>
<i>INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS</i>	2 193	
<i>FRAIS BANCAIRES A PAYER</i>	671	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>38 388</b>
<i>FOURNISSEURS FNP FG</i>	38 388	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>129 401</b>
<i>CHARGES SALARIALE A PAYER</i>	72 196	
<i>ORGANISMES SOCIAUX CH A PAYER</i>	11 542	
<i>PDYS A RECEVOIR PRO-BTP</i>	2 672	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	17 276	
<i>PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCT</i>	23 470	
<i>MEDECINE DU TRAVAIL</i>	2 247	
<b>Autres dettes</b>		<b>13 047</b>
<i>DIVERS CAP</i>	13 047	

## Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	31/12/2020	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		18 896	997 977
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
<b>TOTAL</b>		<b>18 896</b>	<b>997 977</b>

--

## Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 400 120,00	0,6666	1 600 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>2 400 120,00</b>	<b>0,6666</b>	<b>1 600 000,00</b>

--

## Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 31/12/2020
Capital social	1 600 000				1 600 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(680 791)	269 451			(411 340)
Résultat de l'exercice	269 451	(269 451)		617 388	617 388
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>1 188 660</b>			<b>617 388</b>	<b>1 806 049</b>

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 188 660

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 188 660

<sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 617 388

## Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2020

<b>Chiffre d'affaires par secteur d'activité</b>		<b>15 783 834</b>
<b>Production vendue Travaux</b>		<b>15 724 888</b>
<i>FACTURES A ETABLIR</i>	<i>(288 214)</i>	
<i>VENTES TRAVAUX 5.5%</i>	<i>2 480</i>	
<i>VENTES TRAVAUX 20 %</i>	<i>16 010 189</i>	
<i>TRAVAUX P3 CCL TVA DEJA REVERS</i>	<i>432</i>	
<b>Production vendue Services</b>		<b>58 946</b>
<i>PRESTATIONS SERVICES INTRAGROUPE</i>	<i>58 175</i>	
<i>PRODUIT DES ACTIVITES ANNEXES</i>	<i>771</i>	
<b>Chiffre d'affaires par marché géographique</b>		<b>15 783 834</b>
<b>Chiffre d'affaires FRANCE</b>		<b>15 580 240</b>
<i>FACTURES A ETABLIR</i>	<i>(288 214)</i>	
<i>VENTES TRAVAUX 5.5%</i>	<i>2 480</i>	
<i>VENTES TRAVAUX 20 %</i>	<i>16 010 189</i>	
<i>TRAVAUX P3 CCL TVA DEJA REVERS</i>	<i>432</i>	
<i>PRESTATIONS SERVICES INTRAGROUPE</i>	<i>58 175</i>	
<i>PRODUIT DES ACTIVITES ANNEXES</i>	<i>771</i>	
<b>Chiffre d'affaires EXPORT</b>		<b>203 594</b>

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/12/2020	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		626 937		626 937
RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation )		(9 548)		(9 548)
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>		<b>617 388</b>		<b>617 388</b>

(1) après retraitements fiscaux.

### Résultat exceptionnel :

Les produits exceptionnels s'élèvent à 35 337 € et les charges exceptionnelles à 44 885€, soit un résultat exceptionnel de – 9 548 €. Les charges exceptionnelles reprennent notamment des créances irrécouvrables provenant d'anciennes activités arrêtées et de litiges (que nous retrouvons en reprise de provision sur créances douteuses).

## Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagement de retraite		161 147	
		<b>161 147</b>	
Autres engagements Factor LBP		3 227 267	
Dailly BPI		455 673	
		<b>3 682 940</b>	
<b>Total des engagements financiers (1)</b>		<b>3 844 087</b>	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

## Note complémentaire

### Engagements financiers :

**1- Emprunt SG 400 000 € contracté en août 2017 remboursable en 60 mois :** Caution solidaire du Groupe Pouchain à hauteur de 400 000 €. Suspension de 6 échéances cause Covid-19. Capital restant dû au 31/12/2020 : 180 738 €.

**2- Emprunt CIC 400 000 € contracté en août 2017 remboursable en 60 mois :** Caution solidaire du Groupe Pouchain à hauteur de 400 000 €. Suspension de 6 échéances cause Covid-19. Capital restant dû au 31/12/2020 : 179 235 €.

**3- Emprunt Caisse d'Epargne 400 000 € contracté en août 2017 remboursable en 60 mois:** Caution solidaire du Groupe Pouchain à hauteur de 400 000 €. Suspension de 6 échéances cause Covid-19. Capital restant dû au 31/12/2020 : 186 015 €.

**4- Avance Région Hauts de France 500 000 € contracté en août 2017 remboursable sur une période de 6 ans soit au 30/12/2023 :** engagement de maintien des postes salariés. Suspension de 2 échéances cause Covid-19. Capital restant dû au 31/12/2020 : 380 547 €.

**5- Emprunt SG 500 000 € contracté en décembre 2015 remboursable en 60 mois :** caution solidaire du Groupe Pouchain à hauteur de 500 000 €. Suspension de 6 échéances cause Covid-19. Capital restant dû au 31/12/2020 : 53 683 €.

**6- Emprunt CIC 500 000 € contracté en octobre 2015 remboursable en 60 mois :** caution solidaire du Groupe Pouchain à hauteur de 500 000 €. Suspension de 6 échéances cause Covid-19. Capital restant dû au 31/12/2020 : 35 311 €.

**7- Emprunt PGE CE 300 000 € contracté en mai 2020 remboursable in fine au 05/06/2021 :** possibilité de repousser l'échéance d'un an

**8- Emprunt PRR BPI 300 000 € contracté en mai 2020 remboursable 30 trimestres (début d'amortissement le 31/08/2022, trimestre 10)**

**9- Emprunt PGE SG 300 000 € contracté en mai 2020 remboursable in fine au 19/05/2021 :** possibilité de repousser l'échéance d'un an

**9- Emprunt PGE LBP 300 000 € contracté en juin 2020 remboursable in fine au 15/06/2021 :** possibilité de repousser l'échéance d'un an

## Effectif moyen

		31/12/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		16	
	Ouvriers		83	
	<b>TOTAL</b>		<b>99</b>	

--

## Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2020
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>					548 676	548 676
<b>AMORTISSEMENTS</b>	Cumul exercices antérieurs				259 038	259 038
	Dotation exercice					
	<b>TOTAL</b>				<b>259 038</b>	<b>259 038</b>
<b>REDEVANCES PAYEES</b>	Cumul exercices antérieurs				734 170	734 170
	Redevances Exercice				73 655	73 655
	<b>TOTAL</b>				<b>807 825</b>	<b>807 825</b>
<b>REDEV. RESTANT A PAYER</b>	à 1 an au plus				67 615	67 615
	entre 1 et 5 ans				116 261	116 261
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>				<b>183 876</b>	<b>183 876</b>
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>					
<b>MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE</b>					73 655	73 655

--	--