

RCS : LYON  
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 04801

Numéro SIREN : 500 212 188

Nom ou dénomination : CLAYENS NP

Ce dépôt a été enregistré le 24/03/2021 sous le numéro de dépôt B2021/009384

Désignation de l'entreprise : SAS CLAYENS NP

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* | 12

Adresse de l'entreprise 10 Rue JEAN ROSTAND 69740 GENAS

Durée de l'exercice précédent\*   12

Numéro SIRET\* 5 0 0 2 1 2 1 8 8 0 0 0 2 2

Néant  \*

Exercice N clos le, N-1  
31122020 31122019

					Exercice N clos le, 31122020	N-1 31122019
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4	
Capital souscrit non appelé	(I)	AA				
Frais d'établissement *		AB	AC			
Frais de développement *		CX	CQ			
Concessions, brevets et droits similaires		AF	AG	1 488 936	1 208 168	859 765
Fonds commercial (1)		AH	AI	1 101 241	737 337	737 337
Autres immobilisations incorporelles		AJ	AK		101 208	635 823
Avances et acomptes sur immobilisa- tions incorporelles		AL	AM			
Terrains		AN	AO	159 516	2 066 625	2 069 338
Constructions		AP	AQ	8 402 457	4 450 366	5 103 691
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	AS	4 294 082	1 640 382	1 813 554
Autres immobilisations corporelles		AT	AU	998 675	68 298	298 969
Immobilisations en cours		AV	AW		79 906	186 324
Avances et acomptes		AX	AY			
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	CT			
Autres participations		CU	CV	2 400 000	61 009 230	61 009 230
Créances rattachées à des participations		BB	BC			
Autres titres immobilisés		BD	BE			
Prêts		BF	BG		7 509 293	9 386 575
Autres immobilisations financières*		BH	BI			8 400
<b>TOTAL (II)</b>		BJ	BK	18 844 910	78 870 817	82 109 011
Matières premières, approvisionnements		BL	BM	37 170	1 707 486	1 587 408
En cours de production de biens		BN	BO			
En cours de production de services		BP	BQ			
Produits intermédiaires et finis		BR	BS	159 176	2 199 302	2 904 870
Marchandises		BT	BU		3 622 801	5 363 273
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	BW		971 237	1 604 429
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	BY	10 145	3 686 787	3 472 432
Autres créances (3)		BZ	CA		19 039 193	16 923 044
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	CC			
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....		CD	CE			
Disponibilités		CF	CG		12 437 728	10 647 430
Charges constatées d'avance (3)*		CH	CI		258 228	266 109
<b>TOTAL (III)</b>		CJ	CK	206 492	43 922 765	42 768 997
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW				
Primes de remboursement des obligations (V)		CM				
Écarts de conversion actif* (VI)		CN				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>		CO	1A	19 051 403	122 793 582	124 878 008
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an	CR
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

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

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS CLAYENS NP</u>			Néant <input type="checkbox"/> *
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... <b>31 903 850</b> ..)	DA	31 903 850
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )	DC	
	Réserve légale (3)	DD	3 190 385
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )	DF	
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )	DG	
	Report à nouveau	DH	34 951 105
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	1 949 221
	Subventions d'investissement	DJ	
Autres fonds propres	Provisions réglementées *	DK	165 180
		DL	72 159 742
	<b>TOTAL (I)</b>	DM	70 175 880
Provisions pour risques et charges	Produit des émissions de titres participatifs	DN	
	Avances conditionnées	DO	
		DP	
DETTE (4)	<b>TOTAL (II)</b>	DQ	1 364 188
	Provisions pour risques	DR	1 364 188
	Provisions pour charges	DS	4 050
DETTE (4)		DT	
	Emprunts obligataires convertibles	DU	2 499
	Autres emprunts obligataires	DV	36 420 092
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DW	15 510
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )	DX	36 113 696
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DY	380 420
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DZ	5 114 444
	Dettes fiscales et sociales	EA	6 101 173
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	EB	3 325 058
Compte régul.	Autres dettes	EC	4 567 823
	Produits constatés d'avance (4)	ED	44 461
<b>TOTAL (IV)</b>			74 233
Ecarts de conversion passif*			74 233
			1 105 264
			1 105 264
			5 203 377
			53 550 038
			122 793 582
			124 878 008
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1D	
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1E	
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EF	
		EG	49 254 142
		EH	53 169 618
			4 050

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

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

Désignation de l'entreprise : SAS CLAYENS NP

Néant  \*

		Exercice N				Exercice (N - 1)					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires							
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	6 908 877	FB	6 494 944	FC	13 403 821	16 345 081			
	Production vendue	FD	15 798 857	FE	2 486 766	FF	18 285 623	27 243 107			
		FG	6 885 580	FH	4 671 504	FI	11 557 084	12 390 226			
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	29 593 314	FK	13 653 214	FL	43 246 529	55 978 415			
	Production stockée*					FM	( 684 480)	320 731			
	Production immobilisée*					FN					
	Subventions d'exploitation					FO	328 107	285 267			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	260 177	328 480			
	Autres produits (1) (11)					FQ	23 289	5 847			
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>					FR	43 173 624	56 918 741			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	8 624 025	11 970 988			
	Variation de stock (marchandises)*					FT	1 740 472	278 425			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	7 397 968	11 238 352			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	( 127 441)	507 859			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	9 626 896	11 344 372			
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 126 254	1 400 826			
	Salaires et traitements*					FY	9 158 117	11 738 300			
	Charges sociales (10)					FZ	3 684 122	4 695 901			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	– dotations aux amortissements*			GA	1 904 753	1 680 882			
			– dotations aux provisions*			GB					
PRODUITS FINANCIERS	Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	196 347	168 382			
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	244 098	272 689			
	Autres charges (12)					GE	7 700	10 629			
	<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>					GF	43 583 315	55 307 609			
	<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>					GG	( 409 691)	1 611 132			
	opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)				GH					
		Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)				GI					
CHARGES FINANCIERES	Produits financiers de participations (5)					GJ	2 500 000	10 092 144			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	117 471	24 575			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	163 178	73 582			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM					
	Différences positives de change					GN	163	1 149			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO					
	<b>Total des produits financiers (V)</b>					GP	2 780 813	10 191 451			
	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		800 000			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	308 542	142 530			
	Différences négatives de change					GS	585	2 171			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT					
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	309 127	944 702			
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	2 471 686	9 246 749			
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	2 061 994	10 857 881			

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

Désignation de l'entreprise SAS CLAYENS NP

Néant

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	84 000	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	232 046	21 723
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	316 046	21 723
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		29 703
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	237 725	11 423
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	34 640	33 039
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	272 366	74 166
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>			HI	( 52 443)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			HJ	32
Impôts sur les bénéfices *			HK	156 421
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>			HL	46 270 483
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>			HM	44 321 262
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>			HN	1 949 221
RENOVIS	(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	440 260	650 231
	– 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		10 144 107
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		58 049
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinque D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1		83 695
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	A5		
	(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 facultatives A6	A9		
	complémentaires personnelles : Dont cotisations facultatives Madelin A7		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	
(7) joindre en annexe) :			Exercice N	
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N	
			Charges antérieures	Produits antérieurs

## A. Règles et Méthodes comptables

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

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

et conformément aux règlementations générales d'établissement et de présentation des comptes annuels (ANC 2014-03 mis à jour par le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016).

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### ❖ IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue, conformément aux nouvelles normes comptables.

- Licence ERP (ADONIX) 5 ans
- Autres logiciels 1 à 3 ans

### ❖ FONS DE COMMERCE

- Le fond de commerce de la société SIMAP pour un montant de 1 101 241€, entièrement déprécié à ce jour
- La clientèle rachetée en 2004 à la société HWP Gmbh pour un montant de 195 000€
- Le fond de commerce de la société CODEP pour un montant de 542 337€.

### ❖ IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue, conformément aux nouvelles normes comptables.

- Constructions 15 à 20 ans
- Installations techniques, mat., outillage 4 à 10 ans
- Install. générales, agencements, aménagements 5 à 10 ans
- Matériel de transport 4 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 à 10 ans
- Mobilier 4 à 10 ans

#### ❖ 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.

La valeur d'inventaire est déterminé en fonction de plusieurs éléments d'appréciation, tels que l'actif net à la clôture de l'exercice des sociétés concernés, leur niveau de rentabilité, leurs perspectives d'avenir et leur utilité pour le Groupe.

#### ❖ STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

#### ❖ CREANCES

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

#### ❖ PROVISIONS REGLEMENTEES

Le tableau 2056 décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

#### ❖ IMPOT SUR LES SOCIETES

A compter du 01/01/2020, XTECH INVEST a opté pour le régime de l'intégration fiscale prévu par l'article 223 A du C.G.I . La société se constitue seule redevable de l'impôt société pour le groupe constitué de :

- CLAYENS NP
- XTECH INVEST
- NP SAVOIE
- NP JURA
- SIROCO
- NP SUD
- NP VOSGES
- NP NORD
- AIP
- SICMO
- NP SIMONIN
- NP CAPELEC

Le montant de l'impôt comptabilisé dans les comptes sociaux correspond à celui qui aurait été supporté si l'entreprise n'était pas intégrée fiscalement.

L'économie d'impôt est enregistrée dans les comptes de la société mère. En cas de résultat déficitaire, le profit d'impôt est également constaté dans les comptes de la société mère.

#### ❖ ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Le calcul des engagements de retraite a été réalisé selon la méthode prospective tenant compte de la rotation du personnel et des probabilités de mortalité. Les employés sous contrats à durée déterminée et les intérimaires ont été exclus du calcul de l'estimation.

Ainsi l'engagement de CLAYENS NP est couvert pour partie par une provision pour charges (salariés de 50 ans ou plus) et pour partie par l'engagement hors bilan.

Ces engagements sont actualisés au taux de 0.50 % correspondant au taux Iboxx corporate au 31/12/2020 à duration 10-15 ans et l'hypothèse de taux de progression des salaires de 1.60 %.

#### ❖ AUTRES POSTES

##### TRANSFERT DE CHARGES :

Ce poste comprend essentiellement les remboursements de formation et d'aide à l'apprentissage par notre organisme collecteur et des avantages en nature.

## B. Informations sur Bilan et Compte de résultat

### 1. Immobilisations corporelles et incorporelles

Rubriques	Au 31/12/2019	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2020
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	4 781 096	810 594	590 503	364 296	4 636 891
<b>Total 1 Incorporelles</b>	<b>4 781 096</b>	<b>810 594</b>	<b>590 503</b>	<b>364 296</b>	<b>4 636 891</b>
Terrains	2 226 142				2 226 142
Constructions sur sol propre	7 945 669				7 945 669
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....	4 732 055	191 714	16 613		4 907 156
Installations générales et agencements					
Installations techniques, matériels et outillages	5 460 273	490 912		16 721	5 934 465
Matériel de transport	357 415			298 061	59 354
Matériel de bureau et informatique, mobilier	993 083	14 538			1 007 621
Emballages récupérables et divers					
<b>Total 2 Corporelles</b>	<b>21 714 637</b>	<b>697 164</b>	<b>16 613</b>	<b>314 782</b>	<b>22 080 407</b>
Immobilisations corporelles en cours (1)	186 325	77 538	183 957		79 906
<b>Total 3 Encours Corporelles</b>	<b>186 325</b>	<b>77 538</b>	<b>183 957</b>	<b>0</b>	<b>79 906</b>
Acomptes					
<b>TOTAL</b>	<b>26 682 058</b>	<b>1 585 296</b>	<b>791 073</b>	<b>679 078</b>	<b>26 797 204</b>

## 2. Amortissements

Rubriques	Au 31/12/2019	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2020
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	2 548 170	349 519	307 511	2 590 178
<b>Total 1</b>	<b>2 548 170</b>	<b>349 519</b>	<b>307 511</b>	<b>2 590 178</b>
Terrains	156 804	2 713		159 516
Constructions	7 574 032	828 426		8 402 458
Installations générales et agencements				
Installations techniques, matériels et outillages	3 646 719	664 085	16 721	4 294 083
Matériel de transport	141 679	11 872	112 864	40 687
Matériel de bureau informatique, mobilier	909 850	48 139		957 989
Emballages récupérables et divers				
<b>Total 2</b>	<b>12 429 084</b>	<b>1 555 235</b>	<b>129 585</b>	<b>13 854 733</b>
<b>TOTAL</b>	<b>14 977 254</b>	<b>1 904 754</b>	<b>437 096</b>	<b>16 444 911</b>

## 3. Immobilisations financières

Rubriques	Valeur Brute au 31/12/2019	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2020	Provision	Valeur Nette au 31/12/2020
Autres participations	63 409 230			63 409 230	2 400 000	61 009 230
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	9 394 976	19 694	1 905 376	7 509 294		7 509 294
<b>TOTAL</b>	<b>72 804 206</b>	<b>19 694</b>	<b>1 905 376</b>	<b>70 918 524</b>	<b>2 400 000</b>	<b>68 518 524</b>

#### 4. Provisions

##### ❖ Provisions réglementées

Rubriques	Au 31/12/2019	Dotations	Reprises	Au 31/12/2020
Amortissements dérogatoires	130 540	34 641		165 180
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>130 540</b>	<b>34 641</b>		<b>165 180</b>

##### ❖ Provisions pour risques et charges

Rubriques	Au 31/12/2019	Dotations	Reprises	Au 31/12/2020
Provisions pour litige				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires	1 152 090	244 098	32 000	1 364 188
Provisions pour impôts				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL</b>	<b>1 152 090</b>	<b>244 098</b>	<b>32 000</b>	<b>1 364 188</b>

##### ❖ Provisions pour dépréciation

Rubriques	Au 31/12/2019	Dotations	Reprises	Au 31/12/2020
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur titres de participations	2 400 000			2 400 000
Provisions autres immos financières				
Dépréciation stocks et en cours	167 897	196 347	167 897	196 347
Dépréciation comptes clients	10 146			10 146
Autres dépréciations				
<b>TOTAL</b>	<b>2 578 042</b>	<b>196 347</b>	<b>167 897</b>	<b>2 606 493</b>

## 5. Créesances

Rubriques	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créesances rattachées à des participations			
Prêts	7 509 294	1 892 094	5 617 200
Autres immobilisations financières			
<b>ACTIF IMMOBILISE :</b>	<b>7 509 294</b>	<b>1 892 094</b>	<b>5 617 200</b>
Clients	3 686 788	3 686 788	
Clients douteux	10 146		10 146
Personnel et comptes rattachés	11 305	11 305	
Organismes sociaux	81	81	
Etat : impôts et taxes diverses	866 514	866 514	
Groupe et associés	13 756 150	13 756 150	
Débiteurs divers	4 405 143	4 405 143	
Charges constatées d'avance	258 228	258 228	
<b>ACTIF CIRCULANT :</b>	<b>22 994 355</b>	<b>22 984 209</b>	<b>10 146</b>
<b>TOTAL</b>	<b>30 503 649</b>	<b>24 876 303</b>	<b>5 627 346</b>
Montants des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 872 400		
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

## 6. Dettes

Rubriques	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine	2 499	2 499		
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	332 996	332 996		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 114 444	5 114 444		
Personnel et comptes rattachés	1 044 347	1 044 347		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 326 315	1 326 315		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	703 365	703 365		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	251 031	251 031		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	44 461	44 461		
Groupe et associés	36 087 096	36 087 096		
Autres dettes	943 469	943 469		
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	3 404 119	3 404 119		
<b>TOTAL</b>	<b>49 254 142</b>	<b>49 254 142</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

## 7. Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
Participations		63 409 230	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Créances clients et comptes rattachés	2 234 689		
Autres créances	13 756 150		
<b>DETTES</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 604 528		
Autres dettes	36 087 096		

## 8. Détail des produits à recevoir

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>	<b>218 223</b>	<b>291 159</b>
<b>AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES</b>	<b>19 694</b>	<b>24 576</b>
276840 - Interets courus s/Prets	19 694	24 576
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>100 554</b>	<b>21 608</b>
418000 - Clients - Factures a etablir	100 554	21 608
<b>AUTRES CREANCES</b>	<b>97 975</b>	<b>244 975</b>
409800 - Fourn. - RRR a obtenir		89 220
448700 - Etat produit a recevoir		142 617
468700 - Divers produits a recevoir	97 975	13 138
<b>TOTAL</b>	<b>218 223</b>	<b>291 159</b>

## 9. Détail des charges à payer

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
<b>CHARGES A PAYER</b>	<b>3 851 417</b>	<b>5 331 853</b>
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	1 170 903	1 583 952
408000 - Fourn. Fact non parv.	807 648	1 144 365
408020 - Fourn. CAP Outils	363 254	439 587
<b>AUTRES DETTES</b>	<b>924 851</b>	<b>1 018 728</b>
419800 - Clients - RRR a accorder	864 851	995 310
468600 - Divers charges a payer	60 000	23 418
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	<b>1 753 165</b>	<b>2 725 124</b>
428200 - Dette prov. Conges a payer	784 127	1 218 156
428251 - Prov. RTT Acquis	190 723	92 086
428260 - Prov. RC Acquis	57 645	59 719
428400 - Prov. Participations		245 468
428600 - Aut. Charges Pers.a payer	-10 578	80 000
438200 - Prov.Charges s/Conges payes	345 016	532 998
438251 - Prov.Charges s/RTT	83 827	40 150
438260 - Prov. Charge/RC Acquis	25 368	26 280
438301 - Prov.Charges s/primes	-81	
438600 - Autres Organisme soc.a payer	112	104 137
438602 - Taxe apprentissage a payer		5 753
438603 - Formation a payer	24 399	51 400
438605 - Organic a payer	36 186	58 686
438606 - Contribut. handicapes a payer	16 853	22 176
448600 - Etat charges a payer	3 601	8 957
448603 - CET(contrib eco terri) a payer	193 182	170 739
448630 - TVTS a payer	2 783	8 419
<b>INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>	<b>2 499</b>	<b>4 050</b>
518600 - Interets bancaires courus	2 499	4 050
<b>TOTAL</b>	<b>3 851 417</b>	<b>5 331 853</b>

## 10. Détail des charges et produits constatés d'avance

Rubrique	31/12/2020	31/12/2019
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>258 228</b>	<b>266 109</b>
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	258 228	266 109
486000 - Charges constatées d'avance	258 228	266 109
<b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>-3 404 119</b>	<b>-5 203 378</b>
	-3 404 119	-5 203 378
487000 - Produit constaté d'avance OUT	-3 346 042	-5 068 896
487100 - Produit constaté d'avance	-58 077	-134 482
<b>TOTAL</b>	<b>-3 145 890</b>	<b>-4 937 269</b>

## 11. Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	Valeur nominale
Actions ordinaires	31903850			1
<b>TOTAL</b>	<b>31 903 850,00</b>			

## 12. Variation des capitaux propres

<b>Situation à l'ouverture de l'exercice :</b>		<b>Solde</b>
Capitaux propres avant répartition sur résultats antérieurs		70 175 880
Distribution sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distribution sur résultats antérieurs		70 175 880
<b>Variation en cours d'exercice :</b>		<b>En moins</b>
Résultat de l'exercice		1 949 221
		34 641
<b>Situation à la clôture de l'exercice :</b>		<b>Solde</b>
Capitaux propres avant répartition		72 159 742

### 13. Charges et produits exceptionnels

Rubriques	Montant
<b>NATURE DE CHARGES</b>	
Cession immo	237725
Amortissement dérogatoire	34640
<b>TOTAL :</b>	<b>272 365</b>
<b>NATURE DE PRODUITS</b>	
Cession immo	232046
Rbst litige social	84000
<b>TOTAL :</b>	<b>316 046</b>

### 14. Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	2 061 995	223 953	1 838 042
Résultat exceptionnel à court terme	43 680	12 230	31 450
Participations des salariés	-33	-79762	79 729
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>2 105 642</b>	<b>156 421</b>	<b>1 949 221</b>
<b>Taux en vigueur</b>	<b>28</b>		

## C. Engagements financiers et autres informations

### 1. Tableau des flux de trésorerie

	31/12/2020	31/12/2019
<b>Résultat net total</b>	1 949 221	9 894 079
Elimination des charges ou des produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité		
Amortissements & provisions	2 151 492	2 684 611
Plus ou moins values de cession	1 911 055	-1 900
<b>MARGE BRUTE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>6 011 768</b>	<b>12 576 790</b>
Incidence de la variation du BFR lié à l'activité	-5 048 094	6 402 896
<b>FLUX NET GENERES PAR L'ACTIVITE</b>	<b>963 674</b>	<b>18 979 686</b>
Acquisitions d'immobilisations	-809 660	-11 035 487
Var dettes / immobilisations	-29 772	61 254
Cessions d'immobilisations	232 046	21 723
Incidence des variations de périmètre		
<b>FLUX NET GENERE (AFFECTE AUX) PAR LES INVESTISSEMENTS</b>	<b>-607 386</b>	<b>-10 952 510</b>
Dividendes versés par la société mère		-2 900 000
Compte courant	1 139 167	13 116 779
Remboursements d'emprunts		-10 611 608
Variation autres dettes financières	294 845	-22 006
<b>FLUX NET PROVENANT DE (AFFECTE AUX) FINANCEMENTS</b>	<b>1 434 012</b>	<b>-416 835</b>
<b>VARIATION DE LA TRESORERIE</b>	<b>1 790 301</b>	<b>7 610 341</b>
Trésorerie d'ouverture	10 647 430	3 037 088
Trésorerie de clôture	12 437 728	10 647 430

## 2. Soldes intermédiaires de gestion

Rubriques	31/12/2020	%	31/12/2019	%
Ventes de marchandises	13 403 822	100,00	16 345 082	100,00
- Coût d'achat des marchandises	10 364 497	77,32	12 249 413	74,94
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	<b>3 039 324</b>	<b>22,68</b>	<b>4 095 669</b>	<b>25,06</b>
Production vendue	29 842 708	70,12	39 633 334	70,40
+ Production stockée				
- Déstockage de production	684 480	1,61	-320 731	-0,57
+ Production immobilisée				
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>29 158 228</b>	<b>68,51</b>	<b>39 954 065</b>	<b>70,97</b>
<b>PRODUCTION + VENTES</b>	<b>42 562 050</b>	<b>100,00</b>	<b>56 299 147</b>	<b>100,00</b>
- Coût d'achat des marchandises	10 364 497	24,35	12 249 413	21,76
- Consommation provenance tiers	16 897 425	39,70	23 090 584	41,01
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>15 300 128</b>	<b>35,95</b>	<b>20 959 149</b>	<b>37,23</b>
+ Subvention d'exploitation	328 107	0,77	285 267	0,51
- Impôts et taxes	1 126 254	2,65	1 400 827	2,49
- Charges de personnel	12 842 240	30,17	16 434 202	29,19
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>1 659 741</b>	<b>3,90</b>	<b>3 409 388</b>	<b>6,06</b>
+ Reprises, transfert de charges	260 178	0,61	328 480	0,58
+ Autres produits	23 290	0,05	5 847	0,01
- Dotations amortissements, provisions	2 345 199	5,51	2 121 954	3,77
- Autres charges	7 701	0,02	10 630	0,02
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-409 691</b>	<b>-0,96</b>	<b>1 611 132</b>	<b>2,86</b>
+ Quote-part opérations en commun				
+ Produits financiers	2 780 814	6,53	10 191 452	18,10
- Quote-part opérations en commun				
- Charges financières	309 127	0,73	944 702	1,68
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>2 061 995</b>	<b>4,84</b>	<b>10 857 882</b>	<b>19,29</b>
Produits exceptionnels	316 046	0,74	21 723	0,04
- Charges exceptionnelles	272 366	0,64	74 166	0,13
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>43 680</b>	<b>0,10</b>	<b>-52 443</b>	<b>-0,09</b>
- Participations des salariés	33		294 562	0,52
- Impôt sur les bénéfices	156 421	0,37	616 797	1,10
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>1 949 221</b>	<b>4,58</b>	<b>9 894 079</b>	<b>17,57</b>
Produits cessions éléments actif	232 046	0,55	21 723	0,04
- Valeur comptable éléments cédés	237 725	0,56	11 423	0,02
<b>PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS</b>	<b>-5 679</b>	<b>-0,01</b>	<b>10 300</b>	<b>0,02</b>

### 3. Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel Outilage	Autres immobilisations	Total
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>			<b>3188390</b>		
AMORTISSEMENTS					
Cumul antérieurs			1857002		
Exercice en cours			462896		
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>2 319 898</b>		
<b>VALEUR NETTE</b>		<b>0</b>	<b>868 492</b>		
REDEVANCES PAYEES					
Cumul antérieurs			1988754		
Exercice en cours			416546		
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>2 405 300</b>		
REDEVANCES A PAYER					
A 1 an au plus			385131		
A plus d'1 an et moins de 5 ans			415573		
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>800 704</b>		
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>		<b>0</b>	<b>31 884</b>		
Montant pris en charge ds exercice			440 261		

### 4. Engagements hors bilan

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Autres engagements donnés	
Engagements en matière de retraite	1619640
Factor	7286727
<b>TOTAL</b>	<b>8 906 367</b>

## 5. Situation fiscale différée et latente

Rubriques	Montant
<b>IMPOT DU SUR :</b>	
- Provisions réglementées :	
- : :	
<b>TOTAL ACCROISSEMENTS</b>	<b>0</b>
<b>IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :</b>	
- Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
- Autres :	
Organic	10133
Participation	
<b>TOTAL ALLEGEMENTS</b>	<b>10 133</b>
<b>SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE</b>	<b>-10 133</b>

<b>IMPOT DU SUR :</b>	
- : :	
- : :	
<b>CREDIT A IMPUTER SUR :</b>	
- : :	
- : :	
<b>SITUATION FISCALE LATENTE NETTE</b>	

## 6. Rémunération des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

## 7. Effectif moyen

Effectifs 2020	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	77	
Agents de maîtrise, techniciens	75	
Employés	21	
Ouvriers	106	
<b>TOTAL</b>	<b>279</b>	<b>0</b>

## 8. Liste des filiales

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. Brute Titres Val nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffres d'affaires Résultat
SAS NP SAVOIE 73330 BELMONT TRAMONET	1 247 500 8 101 213	100,00%	591 730 591 730		13 788 335 806 799
SAS NP JURA 39100 DOLE	2 000 000 11 544 383	100,00%	675 349 675 349		26 967 746 1 205 736
SAS NP VOSGES 88100 ST DIE DES VOSGES	2 000 000 5 685 234	100,00%	2 075 050 2 075 050		12 936 304 615 782
SAS SIROCO 69740 GENAS	1 000 000 3 378 205	100,00%	307 551 307 551		9 184 550 183 482
SAS AIP 69680 CHASSIEU	2 000 000 10 309 127	100,00%	2 399 400 2 399 400		11 757 610 779 410
SAS NP NORD 59540 CAUDRY	2 000 000 2 903 010	100,00%	3 500 000 3 500 000		6 971 340 -501 949
SAS SICMO 39100 VILLETTTE LES DOLE	500 000 566 724	100,00%	903 351 903 351		1 540 254 -88 550
SAS NP SIMONIN 25720 BEURRE	2 000 000 14 300 669	100,00%	18 180 000 18 180 000		37 105 857 971 710
SAS NP CAPELEC 35540 MINIAC-MORVAN	1 500 000 1 119 953	100,00%	3 244 173 844 173		12 849 984 139 263
NP HUNGARIA 5440 KUNSEN MARTON HONGRIE	4 000 000 16 487 729	100,00%	2 239 022 2 239 022		26 717 600 1 655 863
SRO NP SLOVAKIA 83605 BRATISLAVA SLOVAQUIE	1 000 000 3 846 805	100,00%	730 279 730 279		6 706 254 234 667
SARL NP TUNISIA 2082 FAUCHANA TUNISIE	2 142 548 8 460 309	100,00%	1 704 534 1 704 534		13 845 754 1 993 919
SARL NP MOROCCO MOHAMMEDIA MAROC	1 268 630 13 336 301	100,00%	5 440 290 5 440 290		20 262 583 1 672 011
GMBH NP GERMANY 59929 BRILLON ALLEMAGNE	3 000 000 4 290 326	100,00%	3 000 000 3 000 000		12 057 849 -310 705
ZOO NP POLSKA 43109 TICHY POLOGNE	1 908 291 3 844 947	100,00%	2 463 241 2 463 241		10 044 709 -195 803

**9. Identité de la société mère consolidant les comptes de la société**

Dénomination sociale	Forme	Montant capital	% détenu
XTECH INVEST – GENAS 69	SAS	36 023 128	100.00 %

**CLAYENS NP**  
**Société par actions simplifiée au capital de 33 447 584 euros**  
**Siège social : 10 rue Jean Rostand**  
**Zone Industrielle, 69740 GENAS**  
**500 212 188 RCS LYON**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE  
DU 12 MARS 2021**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT  
de l'exercice clos le 31 décembre 2020**

**DEUXIEME DÉCISION**

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 1 949 221 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : 1 949 221 euros

Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur : 34 951 105 euros

Pour former un bénéfice distribuable de : 36 900 326 euros

Affecté comme suit :

- A titre de dividendes 9 000 000 euros

- Le solde, soit 27 900 326 euros

En totalité au compte "report à nouveau".

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

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 9 000 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Associée Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

L'Associée Unique rappelle qu'une distribution exceptionnelle a eu lieu le 9 avril 2019, d'un montant brut de 2 900 000 euros, soit un dividende par action de 0,09 € environ, qui a constitué un revenu éligible à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du Code général des impôts, non applicable en l'espèce.

Certifié conforme  
La Présidente



GRANT THORNTON  
*Membre français de Grant Thornton International*

ERNST & YOUNG et Autres

Clayens NP  
Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

**GRANT THORNTON**  
*Membre français de Grant Thornton International*  
Cité Internationale  
44, quai Charles-de-Gaulle  
69463 Lyon cedex 06  
S.A.S. au capital de € 2 297 184  
632 013 843 R.C.S. Lyon

Commissaire aux Comptes  
Membre de la compagnie  
régionale de Versailles et du Centre

**ERNST & YOUNG et Autres**  
Tour Oxygène  
10-12, boulevard Marius Vivier Merle  
69393 Lyon cedex 03  
S.A.S. à capital variable  
438 476 913 R.C.S. Nanterre

Commissaire aux Comptes  
Membre de la compagnie  
régionale de Versailles et du Centre

## Clayens NP

Exercice clos le 31 décembre 2020

### Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Clayens NP,

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Clayens NP 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 des commissaires 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.

## Justification des appréciations

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

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

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.

Les notes « Fonds de commerce » et « Participations et autres titres » de l'annexe aux comptes annuels exposent les options retenues pour apprécier, à chaque clôture, la valeur des titres de participation. Nos travaux ont consisté à analyser les données sur lesquelles se fondent ces estimations et à nous assurer du caractère approprié de la position retenue par votre société.

## 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 à l'associé unique.

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. 441-6 du Code de commerce.

## 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 des commissaires 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.

Lyon, le 4 mars 2021

Les Commissaires aux Comptes

GRANT THORNTON

*Membre français de Grant Thornton International*



Françoise Mechlin

ERNST & YOUNG et Autres



Pascal Rhoumy

## A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 697 105	1 488 936	1 208 169	859 766
Fonds commercial	1 838 579	1 101 241	737 337	737 337
Autres immobilisations incorporelles	101 208		101 208	635 824
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	2 226 142	159 516	2 066 626	2 069 338
Constructions	12 852 825	8 402 458	4 450 367	5 103 691
Installations techniques, mat. et outillage	5 934 465	4 294 083	1 640 382	1 813 555
Autres immobilisations corporelles	1 066 975	998 676	68 299	298 969
Immobilisations en cours	79 906		79 906	186 325
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	63 409 230	2 400 000	61 009 230	61 009 230
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	7 509 294		7 509 294	9 386 576
Autres immobilisations financières				8 400
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>97 715 728</b>	<b>18 844 911</b>	<b>78 870 817</b>	<b>82 109 011</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	1 744 657	37 171	1 707 486	1 587 408
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	2 358 479	159 177	2 199 302	2 904 870
Marchandises	3 622 801		3 622 801	5 363 273
Avances, acomptes versés sur commandes	971 238		971 238	1 604 430
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	3 696 933	10 146	3 686 788	3 472 433
Autres créances	19 039 193		19 039 193	16 923 045
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	12 437 728		12 437 728	10 647 430
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	258 228		258 228	266 109
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>44 129 258</b>	<b>206 493</b>	<b>43 922 765</b>	<b>42 768 998</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>141 844 986</b>	<b>19 051 403</b>	<b>122 793 582</b>	<b>124 878 009</b>

## B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2020	Exercice 2019
Capital social ou individuel (dont versé : 31 903 850 )	31 903 850	31 903 850
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	3 190 385	3 190 385
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours : )		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes : )		
Report à nouveau	34 951 106	25 057 026
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>1 949 221</b>	<b>9 894 079</b>
Subventions d'investissement	165 180	130 540
Provisions réglementées		
	<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>70 175 880</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
	<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	1 364 188	1 152 090
	<b>PROVISIONS</b>	<b>1 364 188</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 499	4 050
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic : )	36 420 093	36 113 697
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	15 510	380 420
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 114 444	6 101 173
Dettes fiscales et sociales	3 325 058	4 567 823
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	44 461	74 233
Autres dettes	943 469	1 105 265
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	3 404 119	5 203 378
	<b>DETTES</b>	<b>49 269 652</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>122 793 582</b>	<b>124 878 009</b>

## C. Compte de résultat

Rubriques	France	Exercice 2020	Exercice 2019
		Exportation	Total
Ventes de marchandises	6 908 877	6 494 944	13 403 822
Production vendue de biens	15 798 857	2 486 766	18 285 623
Production vendue de services	6 885 580	4 671 505	11 557 085
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>29 593 315</b>	<b>13 653 215</b>	<b>43 246 530</b>
Production stockée		-684 480	320 731
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		328 107	285 267
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges		260 178	328 480
Autres produits		23 290	5 847
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>43 173 624</b>	<b>56 918 741</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		8 624 025	11 970 988
Variation de stock (marchandises)		1 740 472	278 425
Achats de matières premières et autres approvisionnements		7 397 969	11 238 353
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		-127 441	507 859
Autres achats et charges externes		9 626 897	11 344 372
Impôts, taxes et versements assimilés		1 126 254	1 400 827
Salaires et traitements		9 158 117	11 738 300
Charges sociales		3 684 122	4 695 901
Dotations d'exploitation :			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		1 904 754	1 680 883
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		196 347	168 382
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		244 098	272 689
Dotations aux provisions		7 701	10 630
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		<b>43 583 316</b>	<b>55 307 609</b>
		<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-409 691</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>2 780 814</b>	<b>10 191 452</b>
Produits financiers de participations		2 500 000	10 092 144
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		117 472	24 576
Autres intérêts et produits assimilés		163 178	73 583
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change		164	1 150
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		<b>309 127</b>	<b>944 702</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions			800 000
Intérêts et charges assimilées		308 542	142 530
Différences négatives de change		585	2 172
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>2 471 686</b>	<b>9 246 750</b>
		<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>2 061 995</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>316 046</b>	<b>21 723</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		84 000	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		232 046	21 723
Reprises sur provisions et transferts de charges			
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>272 366</b>	<b>74 166</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			29 704
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		237 725	11 423
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		34 641	33 040
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>43 680</b>	<b>-52 443</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		33	294 562
Impôts sur les bénéfices		156 421	616 797
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>46 270 484</b>	<b>67 131 917</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>44 321 263</b>	<b>57 237 837</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>		<b>1 949 221</b>	<b>9 894 079</b>

## A. Identification de l'entreprise

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 , dont le total est de : 122 793 582 Euros.

Au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un bénéfice de : 1 949 221 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

## B. Faits marquants de l'exercice

- Le groupe a pu faire face à l'impact économique de la crise sanitaire en utilisant les dispositions proposées par le gouvernement. Afin de gérer et d'anticiper d'éventuelles baisses de la trésorerie, le groupe a opté :
  - dès le mois de mars 2020, pour la mise en place de l'activité partielle sur la plupart des sites français,
  - pour le report du paiement des charges salariales, étant précisé qu'au 31/12/2020 les dettes sociales étaient réglées en totalité pour la plupart des sites,
  - pour le report des échéances des redevances des crédits-baux en fin de contrat pour une période de 6 mois.

## A. Règles et Méthodes comptables

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

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

et conformément aux règlementations générales d'établissement et de présentation des comptes annuels (ANC 2014-03 mis à jour par le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016).

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### ❖ IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue, conformément aux nouvelles normes comptables.

- Licence ERP (ADONIX) 5 ans
- Autres logiciels 1 à 3 ans

### ❖ FONS DE COMMERCE

- Le fond de commerce de la société SIMAP pour un montant de 1 101 241€, entièrement déprécié à ce jour
- La clientèle rachetée en 2004 à la société HWP GmbH pour un montant de 195 000€
- Le fond de commerce de la société CODEP pour un montant de 542 337€.

### ❖ IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue, conformément aux nouvelles normes comptables.

- Constructions 15 à 20 ans
- Installations techniques, mat., outillage 4 à 10 ans
- Install. générales, agencements, aménagements 5 à 10 ans
- Matériel de transport 4 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 à 10 ans
- Mobilier 4 à 10 ans

#### ❖ 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.

La valeur d'inventaire est déterminé en fonction de plusieurs éléments d'appréciation, tels que l'actif net à la clôture de l'exercice des sociétés concernés, leur niveau de rentabilité, leurs perspectives d'avenir et leur utilité pour le Groupe.

#### ❖ STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

#### ❖ CREANCES

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

#### ❖ PROVISIONS REGLEMENTEES

Le tableau 2056 décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

#### ❖ IMPOT SUR LES SOCIETES

A compter du 01/01/2020, XTECH INVEST a opté pour le régime de l'intégration fiscale prévu par l'article 223 A du C.G.I . La société se constitue seule redevable de l'impôt société pour le groupe constitué de :

- CLAYENS NP
- XTECH INVEST
- NP SAVOIE
- NP JURA
- SIROCO
- NP SUD
- NP VOSGES
- NP NORD
- AIP
- SICMO
- NP SIMONIN
- NP CAPELEC

Le montant de l'impôt comptabilisé dans les comptes sociaux correspond à celui qui aurait été supporté si l'entreprise n'était pas intégrée fiscalement.

L'économie d'impôt est enregistrée dans les comptes de la société mère. En cas de résultat déficitaire, le profit d'impôt est également constaté dans les comptes de la société mère.

#### ❖ ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Le calcul des engagements de retraite a été réalisé selon la méthode prospective tenant compte de la rotation du personnel et des probabilités de mortalité. Les employés sous contrats à durée déterminée et les intérimaires ont été exclus du calcul de l'estimation.

Ainsi l'engagement de CLAYENS NP est couvert pour partie par une provision pour charges (salariés de 50 ans ou plus) et pour partie par l'engagement hors bilan.

Ces engagements sont actualisés au taux de 0.50 % correspondant au taux Iboxx corporate au 31/12/2020 à duration 10-15 ans et l'hypothèse de taux de progression des salaires de 1.60 %.

#### ❖ AUTRES POSTES

##### TRANSFERT DE CHARGES :

Ce poste comprend essentiellement les remboursements de formation et d'aide à l'apprentissage par notre organisme collecteur et des avantages en nature.

## B. Informations sur Bilan et Compte de résultat

### 1. Immobilisations corporelles et incorporelles

Rubriques	Au 31/12/2019	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2020
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	4 781 096	810 594	590 503	364 296	4 636 891
<b>Total 1 Incorporelles</b>	<b>4 781 096</b>	<b>810 594</b>	<b>590 503</b>	<b>364 296</b>	<b>4 636 891</b>
Terrains	2 226 142				2 226 142
Constructions sur sol propre	7 945 669				7 945 669
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....	4 732 055	191 714	16 613		4 907 156
Installations générales et agencements					
Installations techniques, matériels et outillages	5 460 273	490 912		16 721	5 934 465
Matériel de transport	357 415			298 061	59 354
Matériel de bureau et informatique, mobilier	993 083	14 538			1 007 621
Emballages récupérables et divers					
<b>Total 2 Corporelles</b>	<b>21 714 637</b>	<b>697 164</b>	<b>16 613</b>	<b>314 782</b>	<b>22 080 407</b>
Immobilisations corporelles en cours (1)	186 325	77 538	183 957		79 906
<b>Total 3 Encours Corporelles</b>	<b>186 325</b>	<b>77 538</b>	<b>183 957</b>	<b>0</b>	<b>79 906</b>
Acomptes					
<b>TOTAL</b>	<b>26 682 058</b>	<b>1 585 296</b>	<b>791 073</b>	<b>679 078</b>	<b>26 797 204</b>

## 2. Amortissements

Rubriques	Au 31/12/2019	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2020
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	2 548 170	349 519	307 511	2 590 178
<b>Total 1</b>	<b>2 548 170</b>	<b>349 519</b>	<b>307 511</b>	<b>2 590 178</b>
Terrains	156 804	2 713		159 516
Constructions	7 574 032	828 426		8 402 458
Installations générales et agencements				
Installations techniques, matériels et outillages	3 646 719	664 085	16 721	4 294 083
Matériel de transport	141 679	11 872	112 864	40 687
Matériel de bureau informatique, mobilier	909 850	48 139		957 989
Emballages récupérables et divers				
<b>Total 2</b>	<b>12 429 084</b>	<b>1 555 235</b>	<b>129 585</b>	<b>13 854 733</b>
<b>TOTAL</b>	<b>14 977 254</b>	<b>1 904 754</b>	<b>437 096</b>	<b>16 444 911</b>

## 3. Immobilisations financières

Rubriques	Valeur Brute au 31/12/2019	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2020	Provision	Valeur Nette au 31/12/2020
Autres participations	63 409 230			63 409 230	2 400 000	61 009 230
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	9 394 976	19 694	1 905 376	7 509 294		7 509 294
<b>TOTAL</b>	<b>72 804 206</b>	<b>19 694</b>	<b>1 905 376</b>	<b>70 918 524</b>	<b>2 400 000</b>	<b>68 518 524</b>

#### 4. Provisions

##### ❖ Provisions réglementées

Rubriques	Au 31/12/2019	Dotations	Reprises	Au 31/12/2020
Amortissements dérogatoires	130 540	34 641		165 180
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>130 540</b>	<b>34 641</b>		<b>165 180</b>

##### ❖ Provisions pour risques et charges

Rubriques	Au 31/12/2019	Dotations	Reprises	Au 31/12/2020
Provisions pour litige				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires	1 152 090	244 098	32 000	1 364 188
Provisions pour impôts				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL</b>	<b>1 152 090</b>	<b>244 098</b>	<b>32 000</b>	<b>1 364 188</b>

##### ❖ Provisions pour dépréciation

Rubriques	Au 31/12/2019	Dotations	Reprises	Au 31/12/2020
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur titres de participations	2 400 000			2 400 000
Provisions autres immos financières				
Dépréciation stocks et en cours	167 897	196 347	167 897	196 347
Dépréciation comptes clients	10 146			10 146
Autres dépréciations				
<b>TOTAL</b>	<b>2 578 042</b>	<b>196 347</b>	<b>167 897</b>	<b>2 606 493</b>

## 5. Créesances

Rubriques	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créesances rattachées à des participations			
Prêts	7 509 294	1 892 094	5 617 200
Autres immobilisations financières			
<b>ACTIF IMMOBILISE :</b>	<b>7 509 294</b>	<b>1 892 094</b>	<b>5 617 200</b>
Clients	3 686 788	3 686 788	
Clients douteux	10 146		10 146
Personnel et comptes rattachés	11 305	11 305	
Organismes sociaux	81	81	
Etat : impôts et taxes diverses	866 514	866 514	
Groupe et associés	13 756 150	13 756 150	
Débiteurs divers	4 405 143	4 405 143	
Charges constatées d'avance	258 228	258 228	
<b>ACTIF CIRCULANT :</b>	<b>22 994 355</b>	<b>22 984 209</b>	<b>10 146</b>
<b>TOTAL</b>	<b>30 503 649</b>	<b>24 876 303</b>	<b>5 627 346</b>
Montants des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 872 400		
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

## 6. Dettes

Rubriques	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine	2 499	2 499		
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	332 996	332 996		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 114 444	5 114 444		
Personnel et comptes rattachés	1 044 347	1 044 347		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 326 315	1 326 315		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	703 365	703 365		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	251 031	251 031		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	44 461	44 461		
Groupe et associés	36 087 096	36 087 096		
Autres dettes	943 469	943 469		
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	3 404 119	3 404 119		
<b>TOTAL</b>	<b>49 254 142</b>	<b>49 254 142</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

## 7. Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
Participations		63 409 230	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Créances clients et comptes rattachés	2 234 689		
Autres créances	13 756 150		
<b>DETTES</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 604 528		
Autres dettes	36 087 096		

## 8. Détail des produits à recevoir

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>	<b>218 223</b>	<b>291 159</b>
<b>AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES</b>	<b>19 694</b>	<b>24 576</b>
276840 - Interets courus s/Prets	19 694	24 576
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>100 554</b>	<b>21 608</b>
418000 - Clients - Factures a etablir	100 554	21 608
<b>AUTRES CREANCES</b>	<b>97 975</b>	<b>244 975</b>
409800 - Fourn. - RRR a obtenir		89 220
448700 - Etat produit a recevoir		142 617
468700 - Divers produits a recevoir	97 975	13 138
<b>TOTAL</b>	<b>218 223</b>	<b>291 159</b>

## 9. Détail des charges à payer

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
<b>CHARGES A PAYER</b>	<b>3 851 417</b>	<b>5 331 853</b>
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	1 170 903	1 583 952
408000 - Fourn. Fact non parv.	807 648	1 144 365
408020 - Fourn. CAP Outils	363 254	439 587
<b>AUTRES DETTES</b>	<b>924 851</b>	<b>1 018 728</b>
419800 - Clients - RRR a accorder	864 851	995 310
468600 - Divers charges a payer	60 000	23 418
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	<b>1 753 165</b>	<b>2 725 124</b>
428200 - Dette prov. Conges a payer	784 127	1 218 156
428251 - Prov. RTT Acquis	190 723	92 086
428260 - Prov. RC Acquis	57 645	59 719
428400 - Prov. Participations		245 468
428600 - Aut. Charges Pers.a payer	-10 578	80 000
438200 - Prov.Charges s/Conges payes	345 016	532 998
438251 - Prov.Charges s/RTT	83 827	40 150
438260 - Prov. Charge/RC Acquis	25 368	26 280
438301 - Prov.Charges s/primes	-81	
438600 - Autres Organisme soc.a payer	112	104 137
438602 - Taxe apprentissage a payer		5 753
438603 - Formation a payer	24 399	51 400
438605 - Organic a payer	36 186	58 686
438606 - Contribut. handicapes a payer	16 853	22 176
448600 - Etat charges a payer	3 601	8 957
448603 - CET(contrib eco terri) a payer	193 182	170 739
448630 - TVTS a payer	2 783	8 419
<b>INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>	<b>2 499</b>	<b>4 050</b>
518600 - Interets bancaires courus	2 499	4 050
<b>TOTAL</b>	<b>3 851 417</b>	<b>5 331 853</b>

## 10. Détail des charges et produits constatés d'avance

Rubrique	31/12/2020	31/12/2019
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>258 228</b>	<b>266 109</b>
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	258 228	266 109
486000 - Charges constatees d'avance	258 228	266 109
<b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>-3 404 119</b>	<b>-5 203 378</b>
	-3 404 119	-5 203 378
487000 - Produit constate d'avance OUT	-3 346 042	-5 068 896
487100 - Produit constate d'avance	-58 077	-134 482
<b>TOTAL</b>	<b>-3 145 890</b>	<b>-4 937 269</b>

## 11. Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	Valeur nominale
Actions ordinaires	31903850			1
<b>TOTAL</b>	<b>31 903 850,00</b>			

## 12. Variation des capitaux propres

<b>Situation à l'ouverture de l'exercice :</b>		<b>Solde</b>
Capitaux propres avant répartition sur résultats antérieurs		70 175 880
Distribution sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distribution sur résultats antérieurs		70 175 880
<b>Variation en cours d'exercice :</b>		<b>En moins</b>
Résultat de l'exercice		1 949 221
		34 641
<b>Situation à la clôture de l'exercice :</b>		<b>Solde</b>
Capitaux propres avant répartition		72 159 742

### 13. Charges et produits exceptionnels

Rubriques	Montant
<b>NATURE DE CHARGES</b>	
Cession immo	237725
Amortissement dérogatoire	34640
<b>TOTAL :</b>	<b>272 365</b>
<b>NATURE DE PRODUITS</b>	
Cession immo	232046
Rbst litige social	84000
<b>TOTAL :</b>	<b>316 046</b>

### 14. Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	2 061 995	223 953	1 838 042
Résultat exceptionnel à court terme	43 680	12 230	31 450
Participations des salariés	-33	-79762	79 729
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>2 105 642</b>	<b>156 421</b>	<b>1 949 221</b>
<b>Taux en vigueur</b>	<b>28</b>		

### 3. Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel Outilage	Autres immobilisations	Total
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>			<b>3188390</b>		
AMORTISSEMENTS					
Cumul antérieurs			1857002		
Exercice en cours			462896		
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>2 319 898</b>		
<b>VALEUR NETTE</b>		<b>0</b>	<b>868 492</b>		
REDEVANCES PAYÉES					
Cumul antérieurs			1988754		
Exercice en cours			416546		
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>2 405 300</b>		
REDEVANCES A PAYER					
A 1 an au plus			385131		
A plus d'1 an et moins de 5 ans			415573		
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>800 704</b>		
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>		<b>0</b>	<b>31 884</b>		
Montant pris en charge ds exercice			440 261		

### 4. Engagements hors bilan

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Autres engagements donnés	
Engagements en matière de retraite	1619640
Factor	7286727
<b>TOTAL</b>	<b>8 906 367</b>

## 5. Situation fiscale différée et latente

Rubriques	Montant
<b>IMPOT DU SUR :</b>	
- Provisions réglementées :	
- : :	
<b>TOTAL ACCROISSEMENTS</b>	<b>0</b>
<b>IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :</b>	
- Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
- Autres :	
Organic	10133
Participation	
<b>TOTAL ALLEGEMENTS</b>	<b>10 133</b>
<b>SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE</b>	<b>-10 133</b>

<b>IMPOT DU SUR :</b>	
- : :	
- : :	
<b>CREDIT A IMPUTER SUR :</b>	
- : :	
- : :	
<b>SITUATION FISCALE LATENTE NETTE</b>	

## 6. Rémunération des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

## 7. Effectif moyen

Effectifs 2020	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	77	
Agents de maîtrise, techniciens	75	
Employés	21	
Ouvriers	106	
<b>TOTAL</b>	<b>279</b>	<b>0</b>

## 8. Liste des filiales

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. Brute Titres Val nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffres d'affaires Résultat
SAS NP SAVOIE 73330 BELMONT TRAMONET	1 247 500 8 101 213	100,00%	591 730 591 730		13 788 335 806 799
SAS NP JURA 39100 DOLE	2 000 000 11 544 383	100,00%	675 349 675 349		26 967 746 1 205 736
SAS NP VOSGES 88100 ST DIE DES VOSGES	2 000 000 5 685 234	100,00%	2 075 050 2 075 050		12 936 304 615 782
SAS SIROCO 69740 GENAS	1 000 000 3 378 205	100,00%	307 551 307 551		9 184 550 183 482
SAS AIP 69680 CHASSIEU	2 000 000 10 309 127	100,00%	2 399 400 2 399 400		11 757 610 779 410
SAS NP NORD 59540 CAUDRY	2 000 000 2 903 010	100,00%	3 500 000 3 500 000		6 971 340 -501 949
SAS SICMO 39100 VILLETTTE LES DOLE	500 000 566 724	100,00%	903 351 903 351		1 540 254 -88 550
SAS NP SIMONIN 25720 BEURRE	2 000 000 14 300 669	100,00%	18 180 000 18 180 000		37 105 857 971 710
SAS NP CAPELEC 35540 MINIAC-MORVAN	1 500 000 1 119 953	100,00%	3 244 173 844 173		12 849 984 139 263
NP HUNGARIA 5440 KUNSEN MARTON HONGRIE	4 000 000 16 487 729	100,00%	2 239 022 2 239 022		26 717 600 1 655 863
SRO NP SLOVAKIA 83605 BRATISLAVA SLOVAQUIE	1 000 000 3 846 805	100,00%	730 279 730 279		6 706 254 234 667
SARL NP TUNISIA 2082 FAUCHANA TUNISIE	2 142 548 8 460 309	100,00%	1 704 534 1 704 534		13 845 754 1 993 919
SARL NP MOROCCO MOHAMMEDIA MAROC	1 268 630 13 336 301	100,00%	5 440 290 5 440 290		20 262 583 1 672 011
GMBH NP GERMANY 59929 BRILLON ALLEMAGNE	3 000 000 4 290 326	100,00%	3 000 000 3 000 000		12 057 849 -310 705
ZOO NP POLSKA 43109 TICHY POLOGNE	1 908 291 3 844 947	100,00%	2 463 241 2 463 241		10 044 709 -195 803

**9. Identité de la société mère consolidant les comptes de la société**

Dénomination sociale	Forme	Montant capital	% détenu
XTECH INVEST – GENAS 69	SAS	36 023 128	100.00 %