

RCS : ANGOULEME

Code greffe : 1601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1986 B 00192

Numéro SIREN : 338 567 258

Nom ou dénomination : MOTEURS LEROY-SOMER

Ce dépôt a été enregistré le 11/10/2021 sous le numéro de dépôt 6116

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

Désignation de l'entreprise : SAS MOTEURS LEROY SOMER		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12		
Adresse de l'entreprise Boulevard MARCELLIN LEROY 16000 ANGOULEME		Durée de l'exercice précédent* 12		
Numéro SIRET* 3 3 8 5 6 7 2 5 8 0 0 0 1 1			Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N clos le, 31032021	N-1 31032020	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	
		Net 3	Net 4	
Capital souscrit non appelé (I) AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB AC		
		Frais de développement * CX CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires AF AG		
		Fonds commercial (1) AH 169 980 AI 169 980		
		Autres immobilisations incorporelles AJ 21 355 307 AK 18 007 282	3 348 024	3 949 491
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN 166 069 AO 166 069		166 069
		Constructions AP 3 126 009 AQ 2 380 887	745 121	833 413
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR 267 838 182 AS 232 901 114	34 937 068	42 845 589
		Autres immobilisations corporelles AT 76 227 171 AU 62 042 804	14 184 366	14 310 380
		Immobilisations en cours AV 10 428 913 AW 10 428 913		
		Avances et acomptes AX 950 493 AY 950 493		2 895 205
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS CT		
		Autres participations CU CV		
		Créances rattachées à des participations BB BC		
		Autres titres immobilisés BD BE		
		Prêts BF 7 765 459 BG 7 765 459		7 705 526
		Autres immobilisations financières* BH 136 717 BI 136 717		326 013
TOTAL (II) BJ	388 164 305	BK 315 502 070	72 662 235	73 031 691
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL 30 038 501 BM 4 147 524	25 890 977	26 941 640
		En cours de production de biens BN 22 955 300 BO 1 238 844	21 716 455	22 629 875
		En cours de production de services BP BQ		
		Produits intermédiaires et finis BR 12 704 303 BS 1 327 148	11 377 154	13 023 912
		Marchandises BT BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV 67 997 BW 67 997		43 449
		Clients et comptes rattachés (3)* BX 136 650 838 BY 401 393	136 249 445	135 837 795
		Autres créances (3) BZ 40 214 214 CA 40 214 214		30 498 320
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD CE		
Disponibilités CF 1 840 065 CG 1 840 065			1 880 441	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH 5 404 162 CI 5 404 162		5 007 397	
	TOTAL (III) CJ	249 875 382	7 114 910	242 760 472
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW			
	Primes de remboursement des obligations (V) CM			
	Ecart de conversion actif* (VI) CN 38 258		38 258	73 233
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO	638 077 946	IA 322 616 980	315 460 965
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 111 458
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME

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

Désignation de l'entreprise		SAS MOTEURS LEROY SOMER		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	Exercice N - 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 38 679 664)	DA		38 679 664	38 679 664
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD		6 580 051	6 580 051
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		15 228 371	15 228 371
	Report à nouveau	DH		(33 507 627)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI		(28 268 975)	(33 507 627)
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK		17 226 035	16 285 484
	TOTAL (I)	DL		15 937 519	43 265 943
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		16 876 732	16 458 795
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR		16 876 732	16 458 795
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		4 112 930	5 038 426
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		101 734 186	104 429 195
	Dettes fiscales et sociales	DY		45 251 122	35 936 654
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		4 163 475	7 349 268
Autres dettes	EA		126 849 177	95 421 430	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		416 691	926 598
TOTAL (IV)	EC		282 527 583	249 101 574	
Écarts de conversion passif*	(V)	ED		119 131	141 444
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE		315 460 965	308 967 757	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG		278 414 652	244 063 147	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

Désignation de l'entreprise : SAS MOTEURS LEROY SOMER		Exercice N						Exercice (N - 1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue { biens * services *	FD	261 416 018	FE	221 581 510	FF	482 997 528	516 678 903	
		FG		FH	18 595 390	FI	18 595 390	21 864 496	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	261 416 018	FK	240 176 901	FL	501 592 919	538 543 399	
	Production stockée*					FM	(2 278 510)	(1 573 619)	
	Production immobilisée*					FN	1 637 914	2 302 087	
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	9 393 339	11 601 771	
	Autres produits (1) (11)					FQ	9 919 395	9 447 984	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	520 265 057	560 321 624
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	269 786 878	312 030 573	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	10 971 839	(2 234 975)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	92 069 161	107 633 540	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	9 128 780	8 683 039	
	Salaires et traitements*					FY	86 846 722	90 462 415	
	Charges sociales (10)					FZ	34 899 018	36 429 837	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	12 834 764	13 109 968
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	6 939 468	5 737 240
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	4 308 433	4 702 948	
	Autres charges (12)					GE	12 654 167	13 007 511	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	540 439 233	589 562 100	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(20 174 175)	(29 240 475)	
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			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN	278 270	819 703	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP	278 270	819 703	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	772 199	1 149 394	
	Différences négatives de change					GS	322 668	187 413	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	1 094 868	1 336 808	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(816 597)	(517 104)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(20 990 773)	(29 757 580)	

Désignation de l'entreprise		SAS MOTEURS LEROY SOMER		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N		Exercice N - 1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	157 841	3 644	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	125 522	8 548	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	5 775 354	6 101 764	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	6 058 718	6 113 957	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	7 586 344	941 361	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	114 241	130 193	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		HG	7 107 157	10 421 666	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	14 807 744	11 493 221	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(8 749 025)	(5 379 263)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(1 470 824)	(1 629 217)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	526 602 047	567 255 285		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	554 871 022	600 762 912		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(28 268 975)	(33 507 627)		
RENOIS	(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	431 426	546 406
	(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 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1	127 178	1 756 785
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2		
(11)	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	11 053 548	8 966 246	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6			
		obligatoires	A9			
		Dont cotisations facultatives Madelin	A7			
		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8			
joindre en annexe :						
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le		Exercice N			
			Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
Amortissements dérogatoires			4 432 757	3 492 206		
Provisions sur immobilisations			2 674 400	2 283 148		
Amendes et pénalités			421 209			
Cessions d'éléments d'actifs			114 241	125 522		
Plan de départ volontaire			7 140 778			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
			Charges antérieures		Produits antérieurs	



2021

COMPTES ANNUELS
SAS MOTEURS LEROY SOMER
EXERCICE CLOS LE 31/03/2021

CHIFFRES EN K€

I. BILAN AU 31/03/2021

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/03/2021	Net 31/03/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	170	170		
Autres immobilisations incorporelles	21 355	18 007	3 348	3 949
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	166		166	166
Constructions	3 126	2 381	745	833
Installations techniques, mat. et outillage	267 838	232 901	34 937	42 846
Autres immobilisations corporelles	76 227	62 043	14 184	14 310
Immobilisations en cours	10 429		10 429	
Avances et acomptes	950		950	2 895
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	0		0	0
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	7 765		7 765	7 706
Autres immobilisations financières	137		137	326
ACTIF IMMOBILISE	388 164	315 502	72 662	73 032
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	30 039	4 148	25 891	26 942
En-cours de production de biens	22 955	1 239	21 716	22 630
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	12 704	1 327	11 377	13 024
Marchandises		0	0	
Avances, acomptes versés sur commandes	68		68	43
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	136 651	401	136 249	135 838
Autres créances	40 214		40 214	30 498
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 840		1 840	1 880
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	5 404		5 404	5 007
ACTIF CIRCULANT	249 875	7 115	242 760	235 863
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	38		38	73
TOTAL GENERAL	638 078	322 617	315 461	308 968

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
Capital social ou individuel (dont versé : 38 680)	38 680	38 680
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	6 580	6 580
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)	15 228	15 228
Report à nouveau	(33 508)	0
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(28 269)	(33 508)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	17 226	16 285
CAPITAUX PROPRES	15 938	43 266
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	16 877	16 459
Provisions pour charges		
PROVISIONS	16 877	16 459
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 113	5 038
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	101 734	104 429
Dettes fiscales et sociales	45 251	35 937
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 163	7 349
Autres dettes	126 849	95 421
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	417	927
DETTES	282 528	249 102
Ecarts de conversion passif	119	141
TOTAL GENERAL	315 461	308 968

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/03/2021

Rubriques	Exercice 2021		Total	Exercice 2020
	France	Exportation		
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	261 416	221 582	482 998	516 679
Production vendue de services		18 595	18 595	21 864
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	261 416	240 177	501 593	538 543
Production stockée			(2 279)	(1 574)
Production immobilisée			1 638	2 302
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			9 393	12 242
Autres produits			9 919	9 448
PRODUITS D'EXPLOITATION			520 265	560 962
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			269 787	312 031
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			10 972	(2 235)
Autres achats et charges externes			92 069	107 634
Impôts, taxes et versements assimilés			9 129	8 683
Salaires et traitements			86 847	90 462
Charges sociales			34 899	36 430
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			12 835	13 110
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			6 939	5 737
Dotations aux provisions			4 308	5 343
Autres charges			12 654	13 008
CHARGES D'EXPLOITATION			540 439	590 202
RESULTAT D'EXPLOITATION			(20 174)	(29 240)
PRODUITS FINANCIERS			278	820
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				0
Différences positives de change			278	820
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 095	1 337
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			772	1 149
Différences négatives de change			323	187
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			(817)	(517)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(20 991)	(29 758)
PRODUITS EXCEPTIONNELS			6 059	6 114
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			158	4
Produits exceptionnels sur opérations en capital			126	9
Reprises sur provisions et transferts de charges			5 775	6 102
CHARGES EXCEPTIONNELLES			14 808	11 493
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			7 586	941
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			114	130
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			7 107	10 422
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(8 749)	(5 379)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices			(1 471)	(1 629)
TOTAL DES PRODUITS			526 602	567 255
TOTAL DES CHARGES			554 871	600 763
BENEFICE OU PERTE			(28 269)	(33 508)

III. ANNEXE

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	7	4.5. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES	17
2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE	9	4.6. CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES ...	18
3. REGLES ET METHODES COMPTABLES	10	4.7. CREANCES REPRESENTEES PAR DES EFFETS DE COMMERCE	18
3.1. IMMOBILISATIONS	10	4.8. PRODUITS A RECEVOIR	18
3.1.1. <i>Modes et méthodes d'évaluation ...</i>	10	4.9. COMPTES DE REGULARISATION	19
3.1.2. <i>Méthodes utilisées pour le calcul des amortissements</i>	10	4.9.1. <i>Charges constatées d'avance</i>	19
3.1.3. <i>Méthodes utilisées pour le calcul des dépréciations</i>	11	4.9.2. <i>Ecarts de conversion</i>	19
3.1.4. <i>Immobilisations financières</i>	11	4.10. CREANCES SUR LES ENTREPRISES LIEES	ERREUR ! SIGNET NO
3.2. EVALUATION DES STOCKS	11	5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF	20
3.2.1. <i>Coût d'acquisition</i>	11	5.1. CAPITAUX PROPRES	20
3.2.2. <i>Valorisation</i>	11	5.2. ETAT DES PROVISIONS	20
3.2.3. <i>Dépréciation des stocks</i>	11	5.2.1. <i>Provisions pour risques</i>	20
3.3. CREANCES ET DETTES.....	12	5.2.2. <i>Provisions pour charges</i>	21
3.4. PROVISIONS REGLEMENTEES	12	5.2.3. <i>Provision pour dépréciation des immobilisations</i>	21
3.5. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES.....	12	5.2.4. <i>Provision amortissements dérogatoires</i>	22
3.6. DEROGATIONS AUX PRINCIPES GENERAUX.....	13	5.2.5. <i>Provisions pour dépréciation des stocks</i> 22	
3.6.1. <i>Changement de méthode d'évaluation</i>	13	5.2.6. <i>Provisions pour dépréciation des créances</i>	22
3.6.2. <i>Changements de méthode de présentation</i>	13	5.3. ETATS DES ECHEANCES DES DETTES	23
4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF	14	5.4. DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES.....	ERREUR ! SIGNET NON DEFINI.
4.1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	14	5.5. CHARGES A PAYER	24
4.1.1. <i>Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice</i>	14	5.6. COMPTES DE REGULARISATION	24
4.1.2. <i>Tableau des amortissements</i>	15	5.6.1. <i>Produits constatés d'avance</i>	24
4.1.3. <i>Provision pour dépréciation des immobilisations</i>	15	5.6.2. <i>Ecarts de conversion</i>	24
4.2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES	16	5.7. DETTES SUR LES ENTREPRISES LIEES	ERREUR ! SIGNET NON DEFINI
4.3. COMPTES DE STOCKS DE MARCHANDISES ET DE TRAVAUX EN COURS.....	16	6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	25
4.4. PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES STOCKS ET DES CREANCES	17	6.1. VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES.....	25
		6.2. AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	26
		6.3. REMUNERATION DU COMMISSAIRE AUX COMPTES	26
		6.4. RESULTAT FINANCIER	27
		6.5. RESULTAT EXCEPTIONNEL	27
		6.6. IMPOT SUR LES BENEFICES.....	28

6.6.1. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité.....	28	7.4. REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION	29
6.6.2. Fiscalité différée.....	28	7.5. ENGAGEMENTS FINANCIERS	29
6.6.3. Incidence sur le résultat de l'application des dispositions fiscales	Erreur ! Signet non défini.	7.5.1. Engagements donnés	29
7. INFORMATIONS DIVERSES.....	29	7.5.2. Engagements reçus	29
7.1. EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE	29	7.5.3. Couvertures	29
7.2. IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE...	29	7.5.4. Autres engagements	Erreur ! Signet non défini.
7.3. LISTE DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS	Erreur ! Signet non défini.	7.6. ENGAGEMENTS SUR LE PERSONNEL	30
		7.6.1. Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite.....	30

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Projet FANO

La société a engagé un vaste plan de rationalisation et de réorganisation de ses infrastructures charentaises afin de produire plus sur moins d'espace, d'accélérer les innovations, dans un environnement mieux adapté à ses objectifs de conquête, pour le plus grand bénéfice de ses clients, tout en pérennisant l'emploi. Cette opération démarrée au cours de l'exercice précédent et va se poursuivre durant l'exercice à venir. Le Centre de Formation a été transféré sur le site de Sillac en juillet 2020. Le transfert des Agriers vers l'usine du Gond-Pontouvre (activité électronique) et vers Sillac et celui de Rabion vers Gond-Pontouvre et Mansle sont en cours et devraient être finalisés entre l'été et l'automne 2021.

Plan de départ volontaire

Mise en place d'un Plan de Départ Volontaire : opportunité pour les salariés à 3 ans ou moins de leur départ en retraite de partir de manière anticipée avec maintien de rémunération équivalente à 70% du salaire brut. Au total 85 personnes ont opté pour ce plan (61 pour CIMD-E, 6 pour EPG-E, 5 pour Servo-E et 13 pour les services centraux), avec des départs programmés s'étalant d'avril 2021 à septembre 2021.

Epidémie de Covid-19

Les impacts de l'épidémie sur l'activité de la société affectent l'ensemble du compte de résultat et du bilan et certains éléments ne peuvent être isolés (soit parce que leurs conséquences se traduisent en une baisse du chiffre d'affaires, soit parce que les impacts sont difficiles à isoler des autres évolutions de la période). L'information donnée ci-après porte sur les seuls effets de l'événement (sur les comptes de résultat et de bilan) jugés pertinents et non sur l'ensemble de ceux-ci, selon l'approche ciblée autorisée par l'Autorité des normes comptables (« Recommandations et observations relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement Covid-19 dans les comptes et situations établis à compter du 1-1-2020 » ; www.anc.gouv.fr).

L'ensemble des charges et produits liés à l'épidémie ont été constatés en résultat d'exploitation, conformément aux recommandations précitées de l'Autorité des normes comptables.

L'approche ciblée de l'incidence de l'épidémie de COVID-19 sur l'entreprise a permis d'en identifier les principaux impacts suivants :

- Ventes de marchandises, produits et de services : le chiffre d'affaires de l'entreprise est en baisse de 6,9 % sur l'exercice sans qu'il soit possible d'en déterminer précisément la part imputable à la situation sanitaire.
- Charges de l'entreprise : l'entreprise a bénéficiée de mesures de chômage partiel et a demandé des remboursements à ce titre pour un montant de 3 392 K€. »

Impacts bruts de la crise :

Des coûts supplémentaires ont été engagés pour assurer la sécurité des salariés (achats de masques, gants, gels hydroalcooliques, coût de désinfection des locaux, ...) sans que ces achats puissent être précisément isolés dans les comptes de l'entreprise.

Impacts des mesures de soutien dont la Société a bénéficié

L'entreprise a eu recours aux mesures de chômage partiel sur l'ensemble de l'exercice clos le 31/03/2021. Elle a reçu 3 392k€ d'allocations à ce titre qui ont été comptabilisés en déduction des charges de personnel.

La Société a par ailleurs mis en place depuis l'année passée une réduction des frais fixes un contrôle des dépenses.

Liquidité et continuité d'exploitation

L'épidémie de Covid-19 a généré une grande incertitude sur l'économie mondiale et sur l'activité opérationnelle de nombreux secteurs. Dans le respect absolu de la santé et de la sécurité de l'ensemble des collaborateurs et autres parties prenantes, la Société s'est organisée rapidement afin d'assurer la continuité de l'exploitation et de faire face aux surcoûts (voir ci-avant). La Société notamment s'est concentrée sur :

- la sécurisation de la liquidité disponible auprès du groupe NCJ ;
- la préservation de la trésorerie de la Société avec des mesures de maîtrise des coûts (activité partielle, programme de réduction des frais généraux) ;
- la continuité de l'activité industrielle afin de répondre à la demande.

Ces efforts ont conduit à assurer la continuité d'exploitation de la Société sur les 12 prochains mois.

La Société a fait l'hypothèse principale d'un niveau d'activité en 2021 en forte reprise, en augmentation de 10% par rapport au niveau de 2020, et d'un retour à la rentabilité dans le courant de l'année 2021.

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Aucun évènement significatif n'est survenu après la clôture de l'exercice.

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général et modifié par le règlement de l'ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

3.1. Immobilisations

3.1.1. Modes et méthodes d'évaluation

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, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations :

- ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations
- sont inclus dans le coût de production des immobilisations.

3.1.2. Méthodes utilisées pour le calcul des amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

A titre indicatif, les principales durées d'utilisation retenues sont les suivantes :

Immobilisations corporelles	Durée
Constructions	20 à 30 ans
Installations techniques, mat.outillage	5 à 15 ans
Install. générales agencés, aménagés	12 ans
Autres	4 à 10 ans

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

3.1.3. Méthodes utilisées pour le calcul des dépréciations

Dès lors qu'il existe un indice de perte de valeur, la société évalue le risque. La valeur nette comptable de l'actif est comparée à sa valeur actuelle. Une provision pour dépréciation est dotée ou non suivant les cas.

Une 2^e méthode est appliquée en réalisant une analyse de rentabilité / profitabilité du parc vs EBITDA (ratio VNC des actifs / EBITDA).

3.1.4. Immobilisations financières

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.

Les prêts et les créances compris dans les immobilisations financières sont convertis au cours du jour de clôture de l'exercice quand ils sont exprimés en monnaie étrangère. Le montant des prêts, y compris les autres immobilisations financières, pour 7 902 K€ correspond principalement à des montants d'effort à la construction versé sous forme de prêts à des organismes spécialisés.

3.2. Evaluation des stocks

3.2.1. Coût d'acquisition

Les stocks de matières premières sont valorisés au prix moyen pondéré.

Le coût d'acquisition comprend les frais accessoires d'achat à l'exclusion de toute valeur ajoutée interne.

3.2.2. Valorisation

La valorisation des produits intermédiaires finis et des en-cours comporte le coût des matières et fournitures mises en œuvre, les frais directs de production, la totalité des frais indirects d'atelier et d'usine, les frais d'industrialisation nécessaires à l'élaboration de chaque produit et commande, et les amortissements économiquement justifiés. (Le coût de production ainsi obtenu ne comporte donc pas de frais commerciaux, de frais financiers et de frais de recherche et développement).

3.2.3. Dépréciation des stocks

La dépréciation du stock de matières premières et fournitures et de produits finis est constatée en fonction de l'ancienneté de ces stocks et des possibilités d'utilisation ou de vente.

3.3. Créances et dettes

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.

Les créances font l'objet d'une appréciation au cas par cas, en fonction du risque encouru ; il est constitué sur chacune d'elle, le cas échéant, une provision pour dépréciation.

Les créances et dettes libellées en monnaie étrangère résultant d'opérations courantes (achats, ventes) sont comptabilisées lors de l'enregistrement de la facture au cours de change moyen du mois précédent.

- Règlement des dettes et encaissement des créances :
L'écart entre la valeur d'entrée dans le patrimoine et le montant encaissé ou payé en Euros est enregistré en résultat courant.
- Evaluation lors de la clôture :
En fin de période les créances et dettes en monnaies étrangères, exception faite de celles concernées par des opérations de couverture, sont évaluées au cours officiel retenu par l'administration fiscale, les pertes latentes sont inscrites au débit du compte « Ecart de conversion actif », les profits latents sont comptabilisés au crédit du compte « Ecart de conversion passif ». Une provision pour risque est constituée pour compenser les pertes latentes.

3.4. Provisions règlementées

Les provisions règlementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

3.5. Provisions pour risques et charges

Des provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, il existe une obligation de la société à l'égard d'un tiers, dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légal, réglementaire ou contractuel. Elle peut également découler de pratiques de la société ou d'engagements publics ayant créé une attente légitime des tiers concernés sur le fait que la société assumera certaines responsabilités. Les hypothèses retenues pour l'évaluation de certaines provisions relèvent de la responsabilité de la Direction et reflètent la situation future estimée la plus probable, au vu des décisions prises et actions envisagées.

La société a fait l'objet, depuis février 2017, d'un contrôle URSSAF portant sur les années 2014-2015-2016. Nous avons reçu la mise en demeure de l'URSSAF en janvier 2018 pour un montant de 4,6 M€. Ce montant a été intégralement payé à l'URSSAF le 19/02/2018. Une remise gracieuse sur les pénalités a été consentie par l'administration à hauteur de 0,6 M€. Par ailleurs, la société a entamé une procédure de contestation d'un certain nombre des points relevés par l'URSSAF. A ce titre, la société a comptabilisé un actif de 4,0 M€.

3.6. Dérogations aux principes généraux

3.6.1. Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3.6.2. Changements de méthode de présentation

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments est la méthode des coûts historiques.

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

4.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2020	Acquisitions	Cessions	Au 31/03/2021
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisation incorporelles	20 901	696	72	21 525
Total 1 Incorporelles	20 901	696	72	21 525
Terrains	166			166
Constructions sur sol propre	2 033			2 033
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations, agencements.....	1 093			1 093
Installations générales et agencements	53 384	1 916	503	54 797
Installations techniques, matériels et outillages	273 214	1 063	6 439	267 838
Matériel de transport	10 603	482	196	10 890
Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 319	459	239	10 540
Emballages récupérables et divers				
Total 2 Corporelles	350 812	3 920	7 377	353 033
Immobilisations corporelles en cours (1)		10 429		10 429
Total 3 Encours Corporelles		10 429		10 429
Acomptes	2 895	950	2 895	950
TOTAL	374 608	15 996	10 344	380 260

(1) Les variations des postes d'immobilisations corporelles et incorporelles d'un exercice à l'autre sont dues à des mouvements d'acquisitions et de cessions d'actifs réalisées par la société pour les besoins de son activité.

Absence d'impact Covid-19 sur la valorisation des immobilisations corporelles.

Malgré la diminution sensible des ventes, l'entreprise a su s'adapter rapidement et améliorer son résultat opérationnel courant au 31 mars 2021. Des analyses par site industriel ont été effectuées afin de confirmer l'absence d'indice de perte de valeur.

4.1.2. Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Tableau des amortissements techniques :

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2020	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/03/2021
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	16 950	1 298	72	18 176
Total 1	16 950	1 298	72	18 176
Terrains				
Constructions	2 288	88		2 376
Installations générales et agencements	37 055	2 705	499	39 260
Installations techniques, matériels et outillages	227 795	9 922	6 329	231 389
Matériel de transport	7 590	539	196	7 933
Matériel de bureau informatique, mobilier	8 915	565	239	9 241
Emballages récupérables et divers		266 692		
Total 2	283 642	13 820	7 262	290 200
TOTAL	300 592	15 118	7 334	308 376

4.1.3. Provision pour dépréciation des immobilisations

Se référer au paragraphe [5.2. Etat des provisions.](#)

4.2. Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en K€	Valeur Brute au 31/03/2020	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/03/2021	Provision	Valeur Nette au 31/03/2021
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	8 032	398	528	7 902		7 902
TOTAL	8 032	398	528	7 902	0	7 902

Absence d'impact Covid-19 sur la valorisation des prêts et autres immobilisations financières.

4.3. Comptes de stocks de marchandises et de travaux en cours

Le montant des stocks brut se décompose ainsi :

Chiffres exprimés en K€	Montant Brut	Dépréciation	Solde au 31/03/2021
Matières premières	30 039	4 148	25 891
Produits finis	12 704	1 327	11 377
En-cours de production de biens	22 955	1 239	21 716
TOTAL	65 698	6 714	58 984

Chiffres exprimés en K€	Montant Brut	Dépréciation	Solde au 31/03/2020
Matières premières	30 125	3 184	26 942
Produits finis	14 339	1 315	13 024
En-cours de production de biens	23 617	988	22 630
TOTAL	68 081	5 487	62 596

Absence d'impact Covid-19 sur le niveau de stockage et la dépréciation des stocks

Face aux difficultés liées à la crise sanitaire, la société a très rapidement adapté son programme d'achats et de production en cohérence avec les variations de l'activité.

4.4. Provisions pour dépréciation des stocks et des créances

Se référer au paragraphe [5.2. Etat des Provisions](#).

4.5. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 190 171 € en valeur brute au 31/03/2021 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en K€	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	7 902	464	7 438
Créances rattachées à des participations			
Prêts	7 765	327	7 438
Autres immobilisations financières	137	137	
ACTIF CIRCULANT :	182 269	182 158	111
Clients	136 539	136 539	
Clients douteux	111		111
Personnel et comptes rattachés	289	289	
Organismes sociaux	354	354	
Etat : impôts et taxes diverses	15 511	15 511	
Groupe et associés	15 683	15 683	
Débiteurs divers	8 378	8 378	
Charges constatées d'avance	5 404	5 404	
TOTAL	190 171	182 622	7 549
Montants des prêts accordés en cours d'exercice	398		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	339		
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

Absence d'impact significatif Covid-19 sur les délais de paiement ainsi que sur la dépréciation des créances clients.

4.6. Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/03/2021	Net 31/03/2020
Créances clients et comptes rattachés	136 651	401	136 249	135 838
Autres créances	40 214		40 214	30 498
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	176 865	401	176 463	166 336

Les provisions sont établies selon les modalités décrites au [paragraphe 5.2.6](#).

4.7. Créances représentées par des effets de commerce

Les effets de commerce sont inclus dans le poste « Créances clients et comptes rattachés » :

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2021	Au 31/03/2020
Effets de commerce	16	160
TOTAL	16	160

4.8. Produits à recevoir

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2021	Au 31/03/2020
Avoirs à recevoir	1 635	1 298
Acomptes CVAE	2 037	2 087
Clients – Factures à établir	4 639	1 899
Aides à l'emploi ou à la formation	1 076	969
TOTAL	9 387	6 253

4.9. Comptes de régularisation

4.9.1. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 5 404 K€.

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2021	Au 31/03/2020
Marchandises facturées avant le 31/03	2 333	1 810
Crédit-bail, loyers	994	16
Divers	3 409	3 181
TOTAL	6 736	5 007

4.9.2. Ecart de conversion

ECART ACTIF		ECART PASSIF	
	Euros		Euros
Diminution des créances	19	Diminution des dettes	2
Augmentation des dettes	19	Augmentation des créances	117
TOTAL	38	TOTAL	119

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

5.1. Capitaux propres

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2020	Augmentation	Diminution	Au 31/03/2021
Capital	38 680			38 680
Réserve légale	6 580			6 580
Autres réserves	15 228			15 228
Report à nouveau débiteur			33 508	(33 508)
Résultat de l'exercice	(33 508)	33 508	28 269	(28 269)
Provisions réglementées	16 285	4 433	3 492	17 226
TOTAL	43 266	37 941	65 269	15 938

Le capital social est composé de 4.316.262 actions d'une valeur nominale 8,96 euros.

5.2 Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

5.2.1 Provisions pour risques

Chiffres exprimés en euros	Au 31/03/2020	Dotations	Reprises	Au 31/03/2021
Provisions pour litige prud'homal	3 146	1 327	1 139	3 334
Provisions pour garantie Clients	7 227	2 548	2 203	7 572
Provisions pour perte de marchés à terme				
Provisions pour amendes pénalité				
Provisions pour pertes de change	41	21	41	21
TOTAL	10 414	3 896	3 383	10 927

5.2.2 Provisions pour charges

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2020	Dotations	Reprises	Au 31/03/2021
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts	965	135	221	879
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	5 080		9	5 071
TOTAL	6 045	135	230	5 950

5.2.3 Provision pour dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2020	Dotations	Reprises	Au 31/03/2021
Provisions sur immos incorporelles	2		1	1
Provisions sur immos corporelles	9 016	2 674	4 565	7 125
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participations				
Provisions autres immos financières				
TOTAL	9 018	2 674	4 566	7 126

5.2.4 Provision amortissements dérogatoires

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2020	Dotations	Reprises	Au 31/03/2021
Amortissements dérogatoires	16 285	4 433	3 492	17 226
TOTAL	16 285	4 433	3 492	17 226

5.2.5 Provisions pour dépréciation des stocks

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2020	Dotations	Reprises	Au 31/03/2021
Matières premières	3 184	4 148	3 184	4 148
En-cours	1 338	1 239	1 338	1 239
Produits finis	964	1 327	964	1 327
TOTAL	5 486	6 714	5 486	6 714

5.2.6 Provisions pour dépréciation des créances

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2020	Dotations	Reprises	Au 31/03/2021
Poste : Clients douteux	251	401	251	401
TOTAL	251	401	251	401

5.3 Etats des échéances des dettes

DETTES	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine				
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	101 734	101 734		
Personnel et comptes rattachés	29 733	28 133	1 600	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 241	12 241		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéficiaires				
Taxe sur la valeur ajoutée	506	506		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	2 770	2 770		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 163	4 163		
Groupe et associés	123 458	123 458		
Autres dettes	3 391	3 391		
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	417	417		
TOTAL	279 747	279 747	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Absence d'impact significatif Covid-19 sur l'évolution du crédit fournisseur et des autres dettes.

5.4 Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 744	23 890
Dettes fiscales et sociales	33 542	23 443
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 330	1 214
Autres dettes	2 623	2 773
DETTES	59 239	51 320

5.5 Comptes de régularisation

5.5.1 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance pour un montant de 417 K€ correspondent à des produits factures mais reclassés en stocks suite au retraitement des incoterms.

5.5.2 Ecart de conversion

Se référer au [paragraphe 4.9.2.](#)

6 INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

6.1 Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2021 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en milliers d'euros	Exercice 2021	Exercice 2020
France	157 629	154 174
Europe	238 386	193 342
Asie Pacific	61 882	17 189
Amérique du nord	25 218	23 444
Autres pays	18 478	150 394
Chiffre d'affaires	501 593	538 543

Répartition par produits :

Chiffres exprimés en milliers d'euros	Exercice 2021	Exercice 2020
Alternateurs	179 001	196 876
Moteurs	185 640	232 520
Electronique	32 423	34 893
Services	28 058	30 844
Autres produits	76 471	43 410
Chiffre d'affaires	501 593	538 543

6.2 Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2021	Au 31/03/2020
Production stockée	(2 279)	(1 574)
Production immobilisée	1 638	2 302
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation		9 448
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	19 313	12 441
TOTAL	18 672	22 617

6.3 Transferts de charges

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2021	Au 31/03/2020
Honoraires	13	51
Frais de déplacements	11	18
Frais de personnel	283	598
IFC et pensions		291
Remboursements divers	(180)	799
Matières premières		
TOTAL	127	1 757

6.4 Rémunération du Commissaire aux comptes

Honoraires comptabilisés en charges (en K€)

	Certification des comptes	Autres missions
PWC	435	0
TOTAL	435	0

6.5 Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à (817) € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
PRODUITS FINANCIERS	278	820
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		0
Différences positives de change	278	820
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	1 095	1 337
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	772	1 149
Différences négatives de change	323	187
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	(817)	(517)

6.6 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de (8 749) K€ s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 059	6 114
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	158	4
Produits exceptionnels sur opérations en capital	126	9
Reprises sur provisions et transferts de charges	5 775	6 102
CHARGES EXCEPTIONNELLES	14 808	11 493
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 586	941
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	114	130
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	7 107	10 422
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(8 749)	(5 379)

6.7 Impôt sur les bénéfices

La société MOTEURS LEROY SOMER est membre d'un Groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère, la société NIDEC LEROY SOMER HOLDING .

La convention d'intégration fiscale prévoit une répartition des charges d'impôts au sein du groupe intégré tel que constitué par la société mère en application de l'article 223A du code général des impôts, en mettant à la charge de la société filiale le montant des impôts qu'elle aurait dû acquitter si elle n'avait pas été membre du groupe.

6.7.1 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité

Chiffres en K€	Courant	Exceptionnel	Total
Résultat avant impôts	(20 991)	(8 749)	(29 740)
Impôt	(1 471)	0	(1 471)
RESULTAT NET	(19 520)	(8 749)	(28 269)

6.7.2 Fiscalité différée

Le résultat net comptable de l'exercice est de (28 269) K€. La situation fiscale latente et différé au 31/03/2021 a pour incidence une diminution de la créance d'impôt future qui s'élèvera à 0 K€.

7 INFORMATIONS DIVERSES

7.1 Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'exercice 31/03/2021, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2021	Effectif
Ingénieurs et Cadres	395
Agents de maîtrise, techniciens et employés	579
Ouvriers	1 290
TOTAL	2 264

7.2 Identité de la société mère consolidante

Les comptes du Groupe LEROY-SOMER sont intégrés dans ceux de la Société NIDEC CORPORATION située 338 Tonoshiro-cho, Kuze, Minami-ku, Kyoto, 601-8205, Japan.

Les comptes de Moteurs Leroy Somer sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale.

7.3 Rémunération des organes d'administration

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

7.4 Engagements financiers

7.4.1 Engagements donnés

Cautions sur marchés et divers : 7 625 K€

7.4.2 Couvertures

La société a également souscrit des couvertures de cuivre.

Au 31/03/2021, les couvertures sur les matières encore en cours portent sur :

Cuivre : 1 225 tonnes pour 6 364 k\$.

Les contrats sont en cours jusqu'en décembre 2021.

7.4.3 Supply Chain Finance

La société a mis en place au cours de l'exercice un programme de financement de la chaîne d'approvisionnement (dits « Supply Chain Finance ») avec un fournisseur. Il s'agit d'affacturage inversé (« reverse factoring »), qui est un mode de financement des créances clients d'un de nos fournisseurs.

Au 31/03/2021, l'encours ainsi financé s'élevait à 1 717 K€.

7.4.4 Crédit-bail

La société ne dispose d'aucun contrat de crédit-bail.

7.5 Engagements sur le personnel

7.5.1 Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite

Le montant total des engagements de retraite s'élève à 77 570 K€ au 31 mars 2021. L'évaluation des engagements est réalisée par un actuaire externe sur la base d'hypothèses actuarielles, incluant un taux d'actualisation de 0,9 % selon la méthode « Projected Unit Credit - Service Pro-Rata ».

Ces engagements, non provisionnés dans les comptes sociaux annuels, sont partiellement financés par des contrats d'assurance souscrits auprès d'AXA France VIE. Les montants des fonds au 31 mars 2020 sont de 22 146 K€. Le montant net restant non couvert s'élève donc à 55 424 K€.

MOTEURS LEROY-SOMER
Société par actions simplifiée au capital de 38 679 664 Euros
Siège social : Boulevard Marcellin Leroy – CS 10015
16915 ANGOULEME Cedex 9
338 567 258 RCS ANGOULEME

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 28 SEPTEMBRE 2021

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2021

RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE

DEUXIÈME RESOLUTION

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à – 28 268 975 euros de la manière suivante :

Origine


- Report à nouveau antérieur : - 33 507 627 euros
- Résultat déficitaire de l'exercice : - 28 268 975 euros.

Affectation des pertes au Report à nouveau :

- Au report à nouveau, soit - 28 268 975 euros.
- Solde du report à nouveau - 61 776 602 euros.

L'associé unique prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.



Extrait certifiée conforme à l'original
Guillaume LEGRAS
Directeur général Délégué

MOTEURS LEROY-SOMER

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

(Exercice clos le 31 mars 2021)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 mars 2021)

A l'associé unique
MOTEURS LEROY-SOMER
2 Boulevard Marcellin Leroy
16000 ANGOULEME

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 MOTEURS LEROY-SOMER relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2021, 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 1er avril 2020 à la date d'émission de notre rapport.

*PricewaterhouseCoopers Audit, Immeuble Le Sully 1, place Occitane, B.P. 28036 31080 Toulouse Cedex 06
Téléphone: +33 (0)5 62 27 57 57, www.pwc.fr*

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

Justification des appréciations

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les immobilisations corporelles, les stocks, les créances clients et comptes rattachés ainsi que les provisions pour risques et charges.

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 à l'associé unique à l'exception du point ci-dessous.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement fournisseurs présentées dans le rapport de gestion, telles que prévues à l'article D.441-6 du code de commerce, présentent des erreurs en raison d'un mauvais paramétrage système. En conséquence nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

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

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

Fait à Toulouse, le 13 septembre 2021

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Bertrand Cuq
Associé



2021

COMPTES ANNUELS
SAS MOTEURS LEROY SOMER
EXERCICE CLOS LE 31/03/2021

CHIFFRES EN K€

I. BILAN AU 31/03/2021

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/03/2021	Net 31/03/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	170	170		
Autres immobilisations incorporelles	21 355	18 007	3 348	3 949
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	166		166	166
Constructions	3 126	2 381	745	833
Installations techniques, mat. et outillage	267 838	232 901	34 937	42 846
Autres immobilisations corporelles	76 227	62 043	14 184	14 310
Immobilisations en cours	10 429		10 429	
Avances et acomptes	950		950	2 895
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	0		0	0
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	7 765		7 765	7 706
Autres immobilisations financières	137		137	326
ACTIF IMMOBILISE	388 164	315 502	72 662	73 032
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	30 039	4 148	25 891	26 942
En-cours de production de biens	22 955	1 239	21 716	22 630
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	12 704	1 327	11 377	13 024
Marchandises		0	0	
Avances, acomptes versés sur commandes	68		68	43
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	136 651	401	136 249	135 838
Autres créances	40 214		40 214	30 498
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 840		1 840	1 880
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	5 404		5 404	5 007
ACTIF CIRCULANT	249 875	7 115	242 760	235 863
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	38		38	73
TOTAL GENERAL	638 078	322 617	315 461	308 968

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
Capital social ou individuel (dont versé : 38 680)	38 680	38 680
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	6 580	6 580
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)	15 228	15 228
Report à nouveau	(33 508)	0
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(28 269)	(33 508)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	17 226	16 285
CAPITAUX PROPRES	15 938	43 266
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	16 877	16 459
Provisions pour charges		
PROVISIONS	16 877	16 459
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 113	5 038
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	101 734	104 429
Dettes fiscales et sociales	45 251	35 937
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 163	7 349
Autres dettes	126 849	95 421
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	417	927
DETTES	282 528	249 102
Ecart de conversion passif	119	141
TOTAL GENERAL	315 461	308 968

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/03/2021

Rubriques	Exercice 2021			Exercice 2020
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	261 416	221 582	482 998	516 679
Production vendue de services		18 595	18 595	21 864
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	261 416	240 177	501 593	538 543
Production stockée			(2 279)	(1 574)
Production immobilisée			1 638	2 302
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			9 393	12 242
Autres produits			9 919	9 448
PRODUITS D'EXPLOITATION			520 265	560 962
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			269 787	312 031
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			10 972	(2 235)
Autres achats et charges externes			92 069	107 634
Impôts, taxes et versements assimilés			9 129	8 683
Salaires et traitements			86 847	90 462
Charges sociales			34 899	36 430
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			12 835	13 110
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			6 939	5 737
Dotations aux provisions			4 308	5 343
Autres charges			12 654	13 008
CHARGES D'EXPLOITATION			540 439	590 202
RESULTAT D'EXPLOITATION			(20 174)	(29 240)
PRODUITS FINANCIERS			278	820
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				0
Différences positives de change			278	820
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 095	1 337
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			772	1 149
Différences négatives de change			323	187
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			(817)	(517)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(20 991)	(29 758)
PRODUITS EXCEPTIONNELS			6 059	6 114
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			158	4
Produits exceptionnels sur opérations en capital			126	9
Reprises sur provisions et transferts de charges			5 775	6 102
CHARGES EXCEPTIONNELLES			14 808	11 493
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			7 586	941
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			114	130
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			7 107	10 422
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(8 749)	(5 379)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices			(1 471)	(1 629)
TOTAL DES PRODUITS			526 602	567 255
TOTAL DES CHARGES			554 871	600 763
BENEFICE OU PERTE			(28 269)	(33 508)

III. ANNEXE

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	7	4.5. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES	17
2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE.....	9	4.6. CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES ...	18
3. REGLES ET METHODES COMPTABLES	10	4.7. CREANCES REPRESENTÉES PAR DES EFFETS DE COMMERCE	18
3.1. IMMOBILISATIONS.....	10	4.8. PRODUITS A RECEVOIR	18
3.1.1. Modes et méthodes d'évaluation ...	10	4.9. COMPTES DE REGULARISATION	19
3.1.2. Méthodes utilisées pour le calcul des amortissements	10	4.9.1. Charges constatées d'avance.....	19
3.1.3. Méthodes utilisées pour le calcul des dépréciations	11	4.9.2. Ecart de conversion	19
3.1.4. Immobilisations financières.....	11	4.10. CREANCES SUR LES ENTREPRISES LIEES	ERREUR ! SIGNET NON
3.2. EVALUATION DES STOCKS	11	5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF.....	20
3.2.1. Coût d'acquisition.....	11	5.1. CAPITAUX PROPRES	20
3.2.2. Valorisation.....	11	5.2. ETAT DES PROVISIONS.....	20
3.2.3. Dépréciation des stocks.....	11	5.2.1. Provisions pour risques	20
3.3. CREANCES ET DETTES.....	12	5.2.2. Provisions pour charges	21
3.4. PROVISIONS REGLEMENTÉES	12	5.2.3. Provision pour dépréciation des immobilisations	21
3.5. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES.....	12	5.2.4. Provision amortissements dérogatoires.....	22
3.6. DEROGATIONS AUX PRINCIPES GÉNÉRAUX.....	13	5.2.5. Provisions pour dépréciation des stocks 22	
3.6.1. Changement de méthode d'évaluation	13	5.2.6. Provisions pour dépréciation des créances	22
3.6.2. Changements de méthode de présentation.....	13	5.3. ÉTATS DES ECHEANCES DES DETTES	23
4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF	14	5.4. DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES.....	ERREUR ! SIGNET NON DEFINI.
4.1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	14	5.5. CHARGES A PAYER.....	24
4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice	14	5.6. COMPTES DE REGULARISATION	24
4.1.2. Tableau des amortissements.....	15	5.6.1. Produits constatés d'avance.....	24
4.1.3. Provision pour dépréciation des immobilisations.....	15	5.6.2. Ecart de conversion	24
4.2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES	16	5.7. DETTES SUR LES ENTREPRISES LIEES	ERREUR ! SIGNET NON DEFINI
4.3. COMPTES DE STOCKS DE MARCHANDISES ET DE TRAVAUX EN COURS.....	16	6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	25
4.4. PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES STOCKS ET DES CREANCES	17	6.1. VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES.....	25
		6.2. AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	26
		6.3. REMUNERATION DU COMMISSAIRE AUX COMPTES	26
		6.4. RESULTAT FINANCIER	27
		6.5. RESULTAT EXCEPTIONNEL	27
		6.6. IMPOT SUR LES BENEFICES.....	28

6.6.1. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité	28	7.4. REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION	29
6.6.2. Fiscalité différée.....	28	7.5. ENGAGEMENTS FINANCIERS	29
6.6.3. Incidence sur le résultat de l'application des dispositions fiscales	Erreur ! Signet non défini.	7.5.1. Engagements donnés	29
7. INFORMATIONS DIVERSES.....	29	7.5.2. Engagements reçus	29
7.1. EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE	29	7.5.3. Couvertures	29
7.2. IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE...	29	7.5.4. Autres engagements	Erreur ! Signet non défini.
7.3. LISTE DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS	ERREUR ! SIGNET NON DEFINI.	7.6. ENGAGEMENTS SUR LE PERSONNEL	30
		7.6.1. Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite	30

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Projet FANO

La société a engagé un vaste plan de rationalisation et de réorganisation de ses infrastructures charentaises afin de produire plus sur moins d'espace, d'accélérer les innovations, dans un environnement mieux adapté à ses objectifs de conquête, pour le plus grand bénéfice de ses clients, tout en pérennisant l'emploi. Cette opération démarrée au cours de l'exercice précédent et va se poursuivre durant l'exercice à venir. Le Centre de Formation a été transféré sur le site de Sillac en juillet 2020. Le transfert des Agriers vers l'usine du Gond-Pontouvre (activité électronique) et vers Sillac et celui de Rabion vers Gond-Pontouvre et Mansle sont en cours et devraient être finalisés entre l'été et l'automne 2021.

Plan de départ volontaire

Mise en place d'un Plan de Départ Volontaire : opportunité pour les salariés à 3 ans ou moins de leur départ en retraite de partir de manière anticipée avec maintien de rémunération équivalente à 70% du salaire brut. Au total 85 personnes ont opté pour ce plan (61 pour CIMD-E, 6 pour EPG-E, 5 pour Servo-E et 13 pour les services centraux), avec des départs programmés s'étalant d'avril 2021 à septembre 2021.

Epidémie de Covid-19

Les impacts de l'épidémie sur l'activité de la société affectent l'ensemble du compte de résultat et du bilan et certains éléments ne peuvent être isolés (soit parce que leurs conséquences se traduisent en une baisse du chiffre d'affaires, soit parce que les impacts sont difficiles à isoler des autres évolutions de la période). L'information donnée ci-après porte sur les seuls effets de l'événement (sur les comptes de résultat et de bilan) jugés pertinents et non sur l'ensemble de ceux-ci, selon l'approche ciblée autorisée par l'Autorité des normes comptables (« Recommandations et observations relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement Covid-19 dans les comptes et situations établis à compter du 1-1-2020 » ; www.anc.gouv.fr).

L'ensemble des charges et produits liés à l'épidémie ont été constatés en résultat d'exploitation, conformément aux recommandations précitées de l'Autorité des normes comptables.

L'approche ciblée de l'incidence de l'épidémie de COVID-19 sur l'entreprise a permis d'en identifier les principaux impacts suivants :

- Ventes de marchandises, produits et de services : le chiffre d'affaires de l'entreprise est en baisse de 6,9 % sur l'exercice sans qu'il soit possible d'en déterminer précisément la part imputable à la situation sanitaire.
- Charges de l'entreprise : l'entreprise a bénéficiée de mesures de chômage partiel et a demandé des remboursements à ce titre pour un montant de 3 392 K€. »

Impacts bruts de la crise :

Des coûts supplémentaires ont été engagés pour assurer la sécurité des salariés (achats de masques, gants, gels hydroalcooliques, coût de désinfection des locaux, ...) sans que ces achats puissent être précisément isolés dans les comptes de l'entreprise.

Impacts des mesures de soutien dont la Société a bénéficié

L'entreprise a eu recours aux mesures de chômage partiel sur l'ensemble de l'exercice clos le 31/03/2021. Elle a reçu 3 392k€ d'allocations à ce titre qui ont été comptabilisés en déduction des charges de personnel.

La Société a par ailleurs mis en place depuis l'année passée une réduction des frais fixes un contrôle des dépenses.

Liquidité et continuité d'exploitation

L'épidémie de Covid-19 a généré une grande incertitude sur l'économie mondiale et sur l'activité opérationnelle de nombreux secteurs. Dans le respect absolu de la santé et de la sécurité de l'ensemble des collaborateurs et autres parties prenantes, la Société s'est organisée rapidement afin d'assurer la continuité de l'exploitation et de faire face aux surcoûts (voir ci-avant). La Société notamment s'est concentrée sur :

- la sécurisation de la liquidité disponible auprès du groupe NCJ ;
- la préservation de la trésorerie de la Société avec des mesures de maîtrise des coûts (activité partielle, programme de réduction des frais généraux) ;
- la continuité de l'activité industrielle afin de répondre à la demande.

Ces efforts ont conduit à assurer la continuité d'exploitation de la Société sur les 12 prochains mois.

La Société a fait l'hypothèse principale d'un niveau d'activité en 2021 en forte reprise, en augmentation de 10% par rapport au niveau de 2020, et d'un retour à la rentabilité dans le courant de l'année 2021.

2.EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Aucun évènement significatif n'est survenu après la clôture de l'exercice.

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général et modifié par le règlement de l'ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

3.1. Immobilisations

3.1.1. Modes et méthodes d'évaluation

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, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations :

- ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations
- sont inclus dans le coût de production des immobilisations.

3.1.2. Méthodes utilisées pour le calcul des amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. A titre indicatif, les principales durées d'utilisation retenues sont les suivantes :

Immobilisations corporelles	Durée
Constructions	20 à 30 ans
Installations techniques, mat.outillage	5 à 15 ans
Install. générales agencés, aménagés	12 ans
Autres	4 à 10 ans

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

3.1.3. Méthodes utilisées pour le calcul des dépréciations

Dès lors qu'il existe un indice de perte de valeur, la société évalue le risque. La valeur nette comptable de l'actif est comparée à sa valeur actuelle. Une provision pour dépréciation est dotée ou non suivant les cas.

Une 2^e méthode est appliquée en réalisant une analyse de profitabilité / rentabilité du parc vs EBITDA (ratio VNC des actifs / EBITDA).

3.1.4. Immobilisations financières

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.

Les prêts et les créances compris dans les immobilisations financières sont convertis au cours du jour de clôture de l'exercice quand ils sont exprimés en monnaie étrangère. Le montant des prêts, y compris les autres immobilisations financières, pour 7 902 K€ correspond principalement à des montants d'effort à la construction versé sous forme de prêts à des organismes spécialisés.

3.2. Evaluation des stocks

3.2.1. Coût d'acquisition

Les stocks de matières premières sont valorisés au prix moyen pondéré.

Le coût d'acquisition comprend les frais accessoires d'achat à l'exclusion de toute valeur ajoutée interne.

3.2.2. Valorisation

La valorisation des produits intermédiaires finis et des en-cours comporte le coût des matières et fournitures mises en œuvre, les frais directs de production, la totalité des frais indirects d'atelier et d'usine, les frais d'industrialisation nécessaires à l'élaboration de chaque produit et commande, et les amortissements économiquement justifiés. (Le coût de production ainsi obtenu ne comporte donc pas de frais commerciaux, de frais financiers et de frais de recherche et développement).

3.2.3. Dépréciation des stocks

La dépréciation du stock de matières premières et fournitures et de produits finis est constatée en fonction de l'ancienneté de ces stocks et des possibilités d'utilisation ou de vente.

3.3. Créances et dettes

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.

Les créances font l'objet d'une appréciation au cas par cas, en fonction du risque encouru ; il est constitué sur chacune d'elle, le cas échéant, une provision pour dépréciation.

Les créances et dettes libellées en monnaie étrangère résultant d'opérations courantes (achats, ventes) sont comptabilisées lors de l'enregistrement de la facture au cours de change moyen du mois précédent.

- Règlement des dettes et encaissement des créances :
L'écart entre la valeur d'entrée dans le patrimoine et le montant encaissé ou payé en Euros est enregistré en résultat courant.
- Evaluation lors de la clôture :
En fin de période les créances et dettes en monnaies étrangères, exception faite de celles concernées par des opérations de couverture, sont évaluées au cours officiel retenu par l'administration fiscale, les pertes latentes sont inscrites au débit du compte « Ecart de conversion actif », les profits latents sont comptabilisés au crédit du compte « Ecart de conversion passif ». Une provision pour risque est constituée pour compenser les pertes latentes.

3.4. Provisions règlementées

Les provisions règlementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

3.5. Provisions pour risques et charges

Des provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, il existe une obligation de la société à l'égard d'un tiers, dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légal, réglementaire ou contractuel. Elle peut également découler de pratiques de la société ou d'engagements publics ayant créé une attente légitime des tiers concernés sur le fait que la société assumera certaines responsabilités. Les hypothèses retenues pour l'évaluation de certaines provisions relèvent de la responsabilité de la Direction et reflètent la situation future estimée la plus probable, au vu des décisions prises et actions envisagées.

La société a fait l'objet, depuis février 2017, d'un contrôle URSSAF portant sur les années 2014-2015-2016. Nous avons reçu la mise en demeure de l'URSSAF en janvier 2018 pour un montant de 4,6 M€. Ce montant a été intégralement payé à l'URSSAF le 19/02/2018. Une remise gracieuse sur les pénalités a été consentie par l'administration à hauteur de 0,6 M€. Par ailleurs, la société a entamé une procédure de contestation d'un certain nombre des points relevés par l'URSSAF. A ce titre, la société a comptabilisé un actif de 4,0 M€.

3.6. Dérogations aux principes généraux

3.6.1. Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3.6.2. Changements de méthode de présentation

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments est la méthode des coûts historiques.

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

4.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2020	Acquisitions	Cessions	Au 31/03/2021
Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisation incorporelles	20 901	696	72	21 525
Total 1 Incorporelles	20 901	696	72	21 525
Terrains	166			166
Constructions sur sol propre	2 033			2 033
Constructions sur sol d'autrui Constructions installations, agencements.....	1 093			1 093
Installations générales et agencements	53 384	1 916	503	54 797
Installations techniques, matériels et outillages	273 214	1 063	6 439	267 838
Matériel de transport	10 603	482	196	10 890
Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 319	459	239	10 540
Emballages récupérables et divers				
Total 2 Corporelles	350 812	3 920	7 377	353 033
Immobilisations corporelles en cours (1)		10 429		10 429
Total 3 Encours Corporelles		10 429		10 429
Acomptes	2 895	950	2 895	950
TOTAL	374 608	15 996	10 344	380 260

(1) Les variations des postes d'immobilisations corporelles et incorporelles d'un exercice à l'autre sont dues à des mouvements d'acquisitions et de cessions d'actifs réalisées par la société pour les besoins de son activité.

Absence d'impact Covid-19 sur la valorisation des immobilisations corporelles.

Malgré la diminution sensible des ventes, l'entreprise a su s'adapter rapidement et améliorer son résultat opérationnel courant au 31 mars 2021. Des analyses par site industriel ont été effectuées afin de confirmer l'absence d'indice de perte de valeur.

4.1.2. Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Tableau des amortissements techniques :

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2020	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/03/2021
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	16 950	1 298	72	18 176
Total 1	16 950	1 298	72	18 176
Terrains				
Constructions	2 288	88		2 376
Installations générales et agencements	37 055	2 705	499	39 260
Installations techniques, matériels et outillages	227 795	9 922	6 329	231 389
Matériel de transport	7 590	539	196	7 933
Matériel de bureau informatique, mobilier	8 915	565	239	9 241
Emballages récupérables et divers		266 692		
Total 2	283 642	13 820	7 262	290 200
TOTAL	300 592	15 118	7 334	308 376

4.1.3. Provision pour dépréciation des immobilisations

Se référer au paragraphe [5.2. Etat des provisions.](#)

4.2. Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en K€	Valeur Brute au 31/03/2020	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/03/2021	Provision	Valeur Nette au 31/03/2021
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	8 032	398	528	7 902		7 902
TOTAL	8 032	398	528	7 902	0	7 902

Absence d'impact Covid-19 sur la valorisation des prêts et autres immobilisations financières.

4.3. Comptes de stocks de marchandises et de travaux en cours

Le montant des stocks brut se décompose ainsi :

Chiffres exprimés en K€	Montant Brut	Dépréciation	Solde au 31/03/2021
Matières premières	30 039	4 148	25 891
Produits finis	12 704	1 327	11 377
En-cours de production de biens	22 955	1 239	21 716
TOTAL	65 698	6 714	58 984

Chiffres exprimés en K€	Montant Brut	Dépréciation	Solde au 31/03/2020
Matières premières	30 125	3 184	26 942
Produits finis	14 339	1 315	13 024
En-cours de production de biens	23 617	988	22 630
TOTAL	68 081	5 487	62 596

Absence d'impact Covid-19 sur le niveau de stockage et la dépréciation des stocks

Face aux difficultés liées à la crise sanitaire, la société a très rapidement adapté son programme d'achats et de production en cohérence avec les variations de l'activité.

4.4. Provisions pour dépréciation des stocks et des créances

Se référer au paragraphe [5.2. Etat des Provisions](#).

4.5. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 190 171 € en valeur brute au 31/03/2021 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en K€	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	7 902	464	7 438
Créances rattachées à des participations			
Prêts	7 765	327	7 438
Autres immobilisations financières	137	137	
ACTIF CIRCULANT :	182 269	182 158	111
Clients	136 539	136 539	
Clients douteux	111		111
Personnel et comptes rattachés	289	289	
Organismes sociaux	354	354	
Etat : impôts et taxes diverses	15 511	15 511	
Groupe et associés	15 683	15 683	
Débiteurs divers	8 378	8 378	
Charges constatées d'avance	5 404	5 404	
TOTAL	190 171	182 622	7 549
Montants des prêts accordés en cours d'exercice	398		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	339		
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

Absence d'impact significatif Covid-19 sur les délais de paiement ainsi que sur la dépréciation des créances clients.

4.6. Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/03/2021	Net 31/03/2020
Créances clients et comptes rattachés	136 651	401	136 249	135 838
Autres créances	40 214		40 214	30 498
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	176 865	401	176 463	166 336

Les provisions sont établies selon les modalités décrites au [paragraphe 5.2.6](#).

4.7. Créances représentées par des effets de commerce

Les effets de commerce sont inclus dans le poste « Créances clients et comptes rattachés » :

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2021	Au 31/03/2020
Effets de commerce	16	160
TOTAL	16	160

4.8. Produits à recevoir

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2021	Au 31/03/2020
Avoirs à recevoir	1 635	1 298
Acomptes CVAE	2 037	2 087
Clients – Factures à établir	4 639	1 899
Aides à l'emploi ou à la formation	1 076	969
TOTAL	9 387	6 253

4.9. Comptes de régularisation

4.9.1. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 5 404 K€.

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2021	Au 31/03/2020
Marchandises facturées avant le 31/03	2 333	1 810
Crédit-bail, loyers	994	16
Divers	3 409	3 181
TOTAL	6 736	5 007

4.9.2. Ecart de conversion

ECART ACTIF		ECART PASSIF	
	Euros		Euros
Diminution des créances	19	Diminution des dettes	2
Augmentation des dettes	19	Augmentation des créances	117
TOTAL	38	TOTAL	119

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

5.1. Capitaux propres

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2020	Augmentation	Diminution	Au 31/03/2021
Capital	38 680			38 680
Réserve légale	6 580			6 580
Autres réserves	15 228			15 228
Report à nouveau débiteur			33 508	(33 508)
Résultat de l'exercice	(33 508)	33 508	28 269	(28 269)
Provisions réglementées	16 285	4 433	3 492	17 226
TOTAL	43 266	37 941	65 269	15 938

Le capital social est composé de 4.316.262 actions d'une valeur nominale 8,96 euros.

5.2 Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

5.2.1 Provisions pour risques

Chiffres exprimés en euros	Au 31/03/2020	Dotations	Reprises	Au 31/03/2021
Provisions pour litige prud'homal	3 146	1 327	1 139	3 334
Provisions pour garantie Clients	7 227	2 548	2 203	7 572
Provisions pour perte de marchés à terme				
Provisions pour amendes pénalité				
Provisions pour pertes de change	41	21	41	21
TOTAL	10 414	3 896	3 383	10 927

5.2.2 Provisions pour charges

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2020	Dotations	Reprises	Au 31/03/2021
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts	965	135	221	879
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	5 080		9	5 071
TOTAL	6 045	135	230	5 950

5.2.3 Provision pour dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2020	Dotations	Reprises	Au 31/03/2021
Provisions sur immos incorporelles	2		1	1
Provisions sur immos corporelles	9 016	2 674	4 565	7 125
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participations				
Provisions autres immos financières				
TOTAL	9 018	2 674	4 566	7 126

5.2.4 Provision amortissements dérogatoires

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2020	Dotations	Reprises	Au 31/03/2021
Amortissements dérogatoires	16 285	4 433	3 492	17 226
TOTAL	16 285	4 433	3 492	17 226

5.2.5 Provisions pour dépréciation des stocks

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2020	Dotations	Reprises	Au 31/03/2021
Matières premières	3 184	4 148	3 184	4 148
En-cours	1 338	1 239	1 338	1 239
Produits finis	964	1 327	964	1 327
TOTAL	5 486	6 714	5 486	6 714

5.2.6 Provisions pour dépréciation des créances

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2020	Dotations	Reprises	Au 31/03/2021
Poste : Clients douteux	251	401	251	401
TOTAL	251	401	251	401

5.3 Etats des échéances des dettes

DETTES	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine				
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	101 734	101 734		
Personnel et comptes rattachés	29 733	28 133	1 600	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 241	12 241		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	506	506		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	2 770	2 770		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 163	4 163		
Groupe et associés	123 458	123 458		
Autres dettes	3 391	3 391		
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	417	417		
TOTAL	279 747	279 747	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Absence d'impact significatif Covid-19 sur l'évolution du crédit fournisseur et des autres dettes.

5.4 Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 744	23 890
Dettes fiscales et sociales	33 542	23 443
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 330	1 214
Autres dettes	2 623	2 773
DETTES	59 239	51 320

5.5 Comptes de régularisation

5.5.1 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance pour un montant de 417 K€ correspondent à des produits factures mais reclassés en stocks suite au retraitement des incoterms.

5.5.2 Ecart de conversion

Se référer au [paragraphe 4.9.2](#).

6 INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

6.1 Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2021 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en milliers d'euros	Exercice 2021	Exercice 2020
France	157 629	154 174
Europe	238 386	193 342
Asie Pacific	61 882	17 189
Amérique du nord	25 218	23 444
Autres pays	18 478	150 394
Chiffre d'affaires	501 593	538 543

Répartition par produits :

Chiffres exprimés en milliers d'euros	Exercice 2021	Exercice 2020
Alternateurs	179 001	196 876
Moteurs	185 640	232 520
Electronique	32 423	34 893
Services	28 058	30 844
Autres produits	76 471	43 410
Chiffre d'affaires	501 593	538 543

6.2 Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2021	Au 31/03/2020
Production stockée	(2 279)	(1 574)
Production immobilisée	1 638	2 302
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation		9 448
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	19 313	12 441
TOTAL	18 672	22 617

6.3 Transferts de charges

Chiffres exprimés en K€	Au 31/03/2021	Au 31/03/2020
Honoraires	13	51
Frais de déplacements	11	18
Frais de personnel	283	598
IFC et pensions		291
Remboursements divers	(180)	799
Matières premières		
TOTAL	127	1 757

6.4 Rémunération du Commissaire aux comptes

Honoraires comptabilisés en charges (en K€)

	Certification des comptes	Autres missions
PWC	435	0
TOTAL	435	0

6.5 Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à (817) € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
PRODUITS FINANCIERS	278	820
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		0
Différences positives de change	278	820
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	1 095	1 337
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	772	1 149
Différences négatives de change	323	187
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	(817)	(517)

6.6 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de (8 749) K€ s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 059	6 114
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	158	4
Produits exceptionnels sur opérations en capital	126	9
Reprises sur provisions et transferts de charges	5 775	6 102
CHARGES EXCEPTIONNELLES	14 808	11 493
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 586	941
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	114	130
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	7 107	10 422
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(8 749)	(5 379)

6.7 Impôt sur les bénéfices

La société MOTEURS LEROY SOMER est membre d'un Groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère, la société NIDEC LEROY SOMER HOLDING .

La convention d'intégration fiscale prévoit une répartition des charges d'impôts au sein du groupe intégré tel que constitué par la société mère en application de l'article 223A du code général des impôts, en mettant à la charge de la société filiale le montant des impôts qu'elle aurait dû acquitter si elle n'avait pas été membre du groupe.

6.7.1 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité

Chiffres en K€	Courant	Exceptionnel	Total
Résultat avant impôts	(20 991)	(8 749)	(29 740)
Impôt	(1 471)	0	(1 471)
RESULTAT NET	(19 520)	(8 749)	(28 269)

6.7.2 Fiscalité différée

Le résultat net comptable de l'exercice est de (28 269) K€. La situation fiscale latente et différé au 31/03/2021 a pour incidence une diminution de la créance d'impôt future qui s'élèvera à 0 K€.

7 INFORMATIONS DIVERSES

7.1 Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'exercice 31/03/2021, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2021	Effectif
Ingénieurs et Cadres	395
Agents de maîtrise, techniciens et employés	579
Ouvriers	1 290
TOTAL	2 264

7.2 Identité de la société mère consolidante

Les comptes du Groupe LEROY-SOMER sont intégrés dans ceux de la Société NIDEC CORPORATION située 338 Tonoshiro-cho, Kuze, Minami-ku, Kyoto, 601-8205, Japan.

Les comptes de Moteurs Leroy Somer sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale.

7.3 Rémunération des organes d'administration

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

7.4 Engagements financiers

7.4.1 Engagements donnés

Cautions sur marchés et divers : 7 625 K€

7.4.2 Couvertures

La société a également souscrit des couvertures de cuivre.

Au 31/03/2021, les couvertures sur les matières encore en cours portent sur :

Cuivre : 1 225 tonnes pour 6 364 k\$.

Les contrats sont en cours jusqu'en décembre 2021.

7.4.3 Supply Chain Finance

La société a mis en place au cours de l'exercice un programme de financement de la chaîne d'approvisionnement (dits « Supply Chain Finance ») avec un fournisseur. Il s'agit d'affacturage inversé (« reverse factoring »), qui est un mode de financement des créances clients d'un de nos fournisseurs.

Au 31/03/2021, l'encours ainsi financé s'élevait à 1 717 K€.

7.4.4 Crédit-bail

La société ne dispose d'aucun contrat de crédit-bail.

7.5 Engagements sur le personnel

7.5.1 Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite

Le montant total des engagements de retraite s'élève à 77 570 K€ au 31 mars 2021. L'évaluation des engagements est réalisée par un actuaire externe sur la base d'hypothèses actuarielles, incluant un taux d'actualisation de 0,9 % selon la méthode « Projected Unit Credit - Service Pro-Rata ».

Ces engagements, non provisionnés dans les comptes sociaux annuels, sont partiellement financés par des contrats d'assurance souscrits auprès d'AXA France VIE. Les montants des fonds au 31 mars 2020 sont de 22 146 K€. Le montant net restant non couvert s'élève donc à 55 424 K€.