

RCS : EVRY
Code greffe : 7801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1977 B 00052
Numéro SIREN : 308 528 827
Nom ou dénomination : VERNET

Ce dépôt a été enregistré le 08/09/2021 sous le numéro de dépôt 19380

Bilan Actif

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 31/05/21

Devise d'édition

VERNET SAS

| RUBRIQUES | BRUT | Amortissements | Net (N) 31/12/2020 | Net (N-1) 31/12/2019 |
|--|--------------------|-------------------|-----------------------|-------------------------|
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concession, brevets et droits similaires | 3 260 121 | 2 553 223 | 706 898 | 756 203 |
| Fonds commercial | 7 803 674 | | 7 803 674 | 7 803 674 |
| Autres immobilisations incorporelles | 4 566 238 | 3 366 109 | 1 200 129 | 1 263 779 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | 15 630 032 | 5 919 332 | 9 710 701 | 9 823 656 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | 237 917 | | 237 917 | 237 917 |
| Constructions | 13 047 823 | 4 722 159 | 8 325 665 | 8 018 852 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 51 434 185 | 42 316 078 | 9 118 107 | 9 582 737 |
| Autres immobilisations corporelles | 4 162 539 | 3 435 996 | 726 542 | 879 977 |
| Immobilisations en cours | 38 784 | | 38 784 | 2 051 444 |
| Avances et acomptes | 449 151 | | 449 151 | 388 012 |
| TOTAL immobilisations corporelles : | 69 370 398 | 50 474 233 | 18 896 165 | 21 158 941 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 1 998 604 | 10 211 | 1 988 393 | 1 988 393 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | 4 375 113 | | 4 375 113 | 4 141 504 |
| Autres immobilisations financières | 716 321 | | 716 321 | 538 096 |
| TOTAL immobilisations financières : | 7 090 038 | 10 211 | 7 079 827 | 6 667 993 |
| ACTIF IMMOBILISÉ | 92 090 469 | 56 403 776 | 35 686 693 | 37 650 589 |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| Matières premières et approvisionnement | 7 783 871 | | 7 783 871 | 7 797 145 |
| Stocks d'en-cours de production de biens | 1 130 058 | | 1 130 058 | 1 086 798 |
| Stocks d'en-cours production de services | | | | |
| Stocks produits intermédiaires et finis | 13 124 208 | 507 688 | 12 616 520 | 13 037 700 |
| Stocks de marchandises | | | | |
| TOTAL stocks et en-cours : | 22 038 137 | 507 688 | 21 530 449 | 21 921 643 |
| CRÉANCES | | | | |
| Avances, acomptes versés sur commandes | 98 771 | | 98 771 | 234 057 |
| Créances clients et comptes rattachés | 24 800 023 | 153 605 | 24 646 418 | 28 640 119 |
| Autres créances | 1 286 105 | | 1 286 105 | 5 048 327 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| TOTAL créances : | 26 184 899 | 153 605 | 26 031 294 | 33 922 504 |
| DISPONIBILITÉS ET DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 151 000 | | 151 000 | 151 000 |
| Disponibilités | 14 453 337 | | 14 453 337 | 2 340 834 |
| Charges constatées d'avance | 883 976 | | 883 976 | 790 935 |
| TOTAL disponibilités et divers : | 15 488 313 | | 15 488 313 | 3 282 768 |
| ACTIF CIRCULANT | 63 711 349 | 661 293 | 63 050 056 | 59 126 915 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes remboursement des obligations | | | | |
| Écarts de conversion actif | 45 409 | | 45 409 | 15 685 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 155 847 227 | 57 065 069 | 98 782 158 | 96 793 189 |

Bilan Passif

VERNET SAS

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 31/05/21

Devise d'édition

| RUBRIQUES | Net (N) 31/12/2020 | Net (N-1) 31/12/2019 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| SITUATION NETTE | | |
| Capital social ou individuel dont versé | 1 844 700 | 1 844 700 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | 2 129 | 2 129 |
| Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence | | |
| Réserve légale | 184 470 | 184 470 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 48 100 900 | 48 100 900 |
| Report à nouveau | 1 177 524 | |
| Résultat de l'exercice | 5 089 502 | 4 677 524 |
| TOTAL situation nette : | 56 399 225 | 54 809 723 |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | | |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | | |
| CAPITAUX PROPRES | 56 399 225 | 54 809 723 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Provisions pour risques | 45 407 | 321 464 |
| Provisions pour charges | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 45 407 | 321 464 |
| DETTES FINANCIÈRES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 3 138 574 | 3 763 407 |
| Emprunts et dettes financières divers | 9 561 671 | 9 561 671 |
| TOTAL dettes financières : | 12 700 244 | 13 325 077 |
| AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS | 67 930 | 159 951 |
| DETTES DIVERSES | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 13 115 573 | 18 405 987 |
| Dettes fiscales et sociales | 10 455 632 | 6 726 540 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 782 907 | 1 793 971 |
| Autres dettes | 5 201 077 | 1 243 570 |
| TOTAL dettes diverses : | 29 555 190 | 28 170 069 |
| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | | |
| DETTES | 42 323 364 | 41 655 096 |
| Ecarts de conversion passif | 14 162 | 6 905 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 98 782 158 | 96 793 189 |

Compte de Résultat (Première Partie)

VERNET SAS

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 31/05/21

Devise d'édition

| RUBRIQUES | France | Export | Net (N) 31/12/2020 | Net (N-1) 31/12/2019 |
|---|------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------|
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de biens | 7 141 379 | 101 261 215 | 108 402 594 | 118 529 950 |
| Production vendue de services | | | | |
| Chiffres d'affaires nets | 7 141 379 | 101 261 215 | 108 402 594 | 118 529 950 |
| Production stockée | | | (359 683) | (1 560 956) |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges | | | 2 286 190 | 2 083 420 |
| Autres produits | | | 168 034 | 69 990 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | 110 497 136 | 119 122 404 |
| CHARGES EXTERNES | | | | |
| Achats de marchandises [et droits de douane] | | | | |
| Variation de stock de marchandises | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 47 662 404 | 52 751 271 |
| Variation de stock [matières premières et approvisionnements] | | | 13 274 | 945 822 |
| Autres achats et charges externes | | | 16 962 074 | 19 731 383 |
| TOTAL charges externes : | | | 64 637 752 | 73 428 475 |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS | | | 1 880 878 | 2 113 815 |
| CHARGES DE PERSONNEL | | | | |
| Salaires et traitements | | | 19 731 104 | 20 309 682 |
| Charges sociales | | | 8 792 030 | 9 428 676 |
| TOTAL charges de personnel : | | | 28 523 134 | 29 738 358 |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 5 056 253 | 4 931 764 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 521 778 | 550 709 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | 45 407 | 255 936 |
| TOTAL dotations d'exploitation : | | | 5 623 438 | 5 738 409 |
| AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION | | | 1 821 784 | 1 046 502 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | 102 486 985 | 112 065 560 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | | | 8 010 151 | 7 056 844 |

Compte de Résultat (Seconde Partie)

VERNET SAS

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 31/05/21

Devise d'édition

| RUBRIQUES | Net (N) 31/12/2020 | Net (N-1) 31/12/2019 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | 8 010 151 | 7 056 844 |
| Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 248 708 | 58 384 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | 17 111 | 17 187 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | 265 819 | 75 570 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 697 390 | 747 486 |
| Différences négatives de change | 160 283 | 14 665 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | 857 672 | 762 152 |
| RÉSULTAT FINANCIER | (591 853) | (686 582) |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS | 7 418 298 | 6 370 262 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 169 643 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| | | 169 643 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 2 760 | 1 457 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | 169 643 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| | 2 760 | 171 100 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL | (2 760) | (1 457) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | 853 687 | 511 615 |
| Impôts sur les bénéfices | 1 472 349 | 1 179 666 |
| TOTAL DES PRODUITS | 110 762 955 | 119 367 617 |
| TOTAL DES CHARGES | 105 673 453 | 114 690 093 |
| BÉNÉFICE OU PERTE | 5 089 502 | 4 677 524 |

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2020**Principes et méthodes comptables**

Conformément aux principes édictés par les articles L123-12 à L123-24 du Code de commerce les méthodes qui président à l'établissement des comptes annuels sont régulières, sincères et donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'entreprise.

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce, du décret du 29 novembre 1983 ainsi que des Règlements ANC n°2014-03, n°2015-06 et n°2016-07 relatifs au plan comptable général.

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

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

et conformément aux 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 exercices comptables coïncident avec l'exercice civil.

La monnaie de fonctionnement et de présentation des comptes est l'euro.

Changement de méthode :

Aucun changement de méthode à mentionner.

Evénements significatifs dans l'exercice

La pandémie COVID-19, la crise sanitaire et économique qui en a résulté et les mesures prises en réponse à la propagation de la pandémie, y compris les mesures gouvernementales, ont entraîné des perturbations des activités commerciales de Vernet.

Compte tenu des restrictions sanitaires associées à l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, Vernet a entrepris les mesures suivantes depuis le début de l'épidémie :

- Mesures de protection sanitaire des salariés amenés à travailler sur site, dans le respect des normes sanitaires préconisées par les autorités,
- Mise en place du télétravail,
- Recours au dispositif de chômage partiel, report de charges sociales avec plan d'apurement, report d'échéances pour les emprunts auprès des établissements financiers,

Dans ce contexte et en ligne avec les méthodes comptables énoncées, Vernet a réalisé un test de dépréciation de ses actifs incorporels, en considérant la détérioration actuelle de l'environnement économique. Aucun risque de dépréciation significatif n'a été identifié.

A la date d'arrêté des comptes 2020, sur la base des analyses menées, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

VERNET SAS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2020

Identité de la société consolidante

La société Magnum Corporation auparavant actionnaire majoritaire de la société Vernet et entité consolidante est une société sœur depuis le 30/11/2017. Les deux sociétés Magnum et Vernet sont dorénavant détenues à 100% par la SSCP Thermal Bidco, elle-même détenue à 100% par la SSCP Thermal Newco. C'est cette dernière qui est devenue la nouvelle entité consolidante au niveau du groupe.

Les comptes annuels de la société Vernet et de ses filiales sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de la société mère SSCP Thermal Newco, 21/27 route d'Arpajon, 91340 Ollainville.

Evénements post clôture

La pandémie Covid-19 qui a impacté l'exercice 2020 se poursuit en 2021. Des mesures de protection sanitaires mises en œuvre dans les différents pays où Vernet exerce ses activités commerciales, restent en vigueur à la date d'établissement de ce document.

Cependant les perturbations économiques constatées en 2020 ont grandement diminué et les activités commerciales sont revenues à un rythme satisfaisant.

VÉNET SAS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2020

Immobilisations incorporelles et amortissements pratiqués

Ce poste comprend pour l'essentiel :

- les brevets et licences sur brevets comptabilisés à leur coût d'acquisition,
- les logiciels comptabilisés à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production (y compris frais d'acquisition),
- les fonds commerciaux acquis.

Les dépenses liées aux dépôts de marques sont passées en charges.

Amortissements :

Les fonds commerciaux et les immobilisations en cours ne sont pas amortis.

La durée d'utilisation généralement retenue pour le calcul de l'amortissement, selon le mode linéaire est :

| Nature du bien immobilisé | Nature du bien immobilisé | Durée Amortissement à compter de 2007 | Taux Amortissement linéaire |
|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
| Immobilisations incorporelles | | | |
| Marques | Marques | non amortis | 0% |
| Logiciel | Logiciel Bureau | 12 mois | 100% |
| | Logiciels de production ou progiciel | 4 ans | 25% |
| Etudes | Etudes | 10 ans | 10% |
| Licences / Brevets | Licences sur brevets | 10 ans | 10% |
| | Brevets sur procédés technologiques | 25 ans | 4% |

Dépréciation des immobilisations incorporelles :

Pour les immobilisations incorporelles dont la durée d'utilisation est non limitée, la société procède à un test de dépréciation dès lors qu'il existe un indice de perte de valeur ou a minima à chaque clôture.

La reprise éventuelle de la dépréciation est examinée à chaque date de clôture. Une dépréciation constatée sur le fonds commercial est définitive.

Les biens acquis par l'entreprise et qu'elle utilise de façon durable (supérieure à un exercice comptable) constituent des immobilisations.

Lorsque ces biens durables sont de faible valeur (plafond fixé à 500 Euros par l'administration fiscale), ils sont considérés comme consommés dans l'exercice de leur mise en service et comptabilisés en charge.

Les biens acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition (PCG art 321-1). Ce dernier est constitué du prix d'achat (y compris droit de douanes, taxes non récupérables après réduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement), de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue par la direction (PCG art 321-15).

Dans les comptes, les dépenses d'honoraires, de frais d'études, de vérifications engagées pendant la phase d'acquisition sont incluses dans le coût d'entrée.

Par application du principe des coûts historiques, la valeur d'acquisition est portée au bilan et constituera la valeur brute qui y figurera jusqu'à sa sortie de l'actif pour cession ou mise au rebut.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2020

Immobilisations corporelles et amortissements pratiqués (suite)

Règle de décomposition des immobilisations corporelles :

Les immobilisations sont décomposées par nature de bien.

Lorsque les informations portées sur les factures fournisseurs permettent une identification précise, les immobilisations sont ventilées par composants mais en conservant une unité aux organes majeurs.

Pour les constructions et agencements des bâtiments une subdivision est faite entre le gros œuvre, les travaux de second œuvre et les installations techniques.

Entretien, remplacement et sortie d'immobilisations :

Les dépenses courantes d'entretien et de maintenance qui permettent de maintenir l'immobilisation en état de marche sont comptabilisées en charges.

Les coûts significatifs de remplacement ou de renouvellement d'un composant ou d'un élément d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés comme l'acquisition d'un actif séparé. La valeur nette comptable du composant remplacé ou renouvelé est comptabilisée en charge lorsque qu'il peut être clairement identifié grâce à la décomposition réalisée à l'origine.

Lorsque la décomposition n'a pas été réalisée lors de sa mise en place, la valeur du composant remplacé est estimée en pourcentage de la valeur d'origine globale de l'immobilisation en référence à une machine similaire actuelle.

Si aucune estimation fiable de l'élément remplacé n'est réalisable aucune sortie n'est réalisée et le montant de la pièce de remplacement est passé en charge.

Amortissements :

Le mode d'amortissement traduit le rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'entité porté à l'actif.

Le mode d'amortissement retenu par défaut est l'amortissement linéaire considéré comme identique tout au long de la durée de vie du bien. La durée d'utilisation généralement retenue pour le calcul de l'amortissement est :

| Nature du bien immobilisé | Nature du bien immobilisé | Durée Amortissement | Taux Amortissement linéaire |
|-------------------------------------|--|------------------------|-----------------------------------|
| Immobilisations corporelles | | | |
| Terrains | Terrains | non amortis | 0% |
| Constructions | Bâtiment gros œuvre | 30 ans | 3,33% |
| | Bâtiment Second œuvre | 30 ans | 3,33% |
| | Bâtiment installations techniques | 20 ans | 5% |
| | Agencement gros œuvre | 30 ans | 3,33% |
| | Agencement Second œuvre | 20 ans | 5% |
| | Agencement installations techniques | 15 ans | 6,67% |
| Autre matériel de production | Matériel et Outillage de production | 5 ans | 20% |
| Outillage de production | | | |
| Matériel industriel de production | Machine, matériel de production et laboratoire / BTT | 5 ans / 7 ans | 20% / 14,28% |
| Agencement industriel de production | Agencement industriel de production | 5 ans | 20% |
| Matériel roulant | Matériel roulant | 4 ans | 25% |
| Matériel de bureau | Matériel et mobilier de bureau | 10 ans | 10% |
| Matériel informatique | Matériel informatique | 3 ans | 33% |
| Agencement général | Mobilier et matériel divers | 10 ans | 10% |

VERNET SAS**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2020****Immobilisations financières****Titres de participation :**

Les titres de participation sont constitués des investissements durables qui permettent d'assurer le contrôle de la société émettrice ou d'y exercer une influence notable, ou qui permettent d'établir avec la société émettrice des relations d'affaires.

Les titres de participation et les autres titres immobilisés sont inscrits à leur coût d'acquisition ou de souscription, diminué des éventuelles dépréciations.

A la clôture de ses comptes, la société Vernet apprécie si les titres de participation immobilisés ont subi une perte de valeur. Un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle. La valeur actuelle représente ce que l'entreprise accepterait de décaisser pour obtenir cette participation si elle devait l'acquérir.

Les titres de participation sont détaillés dans le tableau « liste des filiales et participation ».

Prêt effort construction :

Le montant de la participation à l'effort construction n'est pas placé en prêt mais en subvention.

Les autres immobilisations financières figurent au bilan à leur coût d'acquisition. Elles font l'objet d'une provision pour dépréciation lorsque leur remboursement est incertain.

Stocks**Stocks de matière, produits finis et semi-finis, en-cours de production :**

Les stocks de matière et les pièces achetées sont valorisés au dernier prix d'achat, très proche d'un coût moyen pondéré.

Les stocks de produits finis et semi-finis sont valorisés au prix de revient.

Les en-cours quant à eux sont valorisés au prix de revient ajusté en fonction du stade d'avancement dans le cycle de production.

Le prix de revient est un coût dit « usine » qui intègre la matière au prix d'achat négocié mais également une quote-part de frais liée à la nomenclature produit, à la valorisation des gammes opératoires machine et main d'œuvre alimentées par les taux horaires qui regroupent les coûts d'atelier, de maintenance, et d'amortissement liés aux moyens de production ainsi qu'aux frais de structure opérationnelle.

Provision pour dépréciation des stocks :

Le stock inactif regroupe les articles pour lesquels aucune sortie de stocks n'a été constatée sur les deux dernières années.

Le stock à rotation lente concerne les articles qui, au cours des deux dernières années, n'ont pas été commandés plus de 4 fois et dont les sorties sont limitées à 50.

VERNET SAS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2020

Stocks (suite)

Le stock inactif ou à rotation lente fait l'objet d'une provision suivant la méthode de calcul ci-dessous :

Pour les composants entrant dans la fabrication d'un article de vente mono-client :

- 80% de la valeur des stocks inactifs ou à rotation lente est provisionnée lorsqu'il n'y a pas eu de ventes depuis plus de 2 ans mais depuis moins de 5 ans,
- 100% de la valeur des stocks inactifs ou à rotation lente est provisionnée lorsqu'il n'y a pas eu de ventes depuis plus de 5 ans.

Pour les composants entrant dans la fabrication d'un article de vente multi-clients :

- 100% de la valeur des stocks inactifs ou à rotation lente (hors stock de réserve) est provisionnée lorsqu'il n'y a pas eu de ventes depuis plus de 2 ans mais depuis moins de 10 ans,
- 100% de la valeur des stocks inactifs ou à rotation lente (y compris stock de réserve) est provisionnée lorsqu'il n'y a pas eu de ventes depuis plus de 10 ans.

Créances clients

Créances clients et dépréciation :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

L'analyse régulière des créances clients permet d'identifier les problématiques de solvabilité de certains clients et par conséquent de constater des provisions.

Une dépréciation est calculée au cas par cas compte-tenu des informations recueillies par le management sur la situation des créances identifiées comme douteuses.

La dépréciation est ajustée chaque année en fonction de l'évolution de la situation de la créance.

Transactions en devises

Créances et dettes en devises :

Les transactions réalisées en devises étrangères sont converties au cours moyen de la devise relatif au mois de transaction. A la clôture, les dettes et créances en devises sont converties au cours en vigueur au 31 décembre de l'année en cours.

Les pertes latentes résultant de la conversion des soldes concernés sont portées à l'actif du bilan ; les gains latents sont quant à eux portés au passif du bilan. Les gains latents n'interviennent pas dans la formation du résultat de l'exercice.

Les gains et pertes latentes sur créances et dettes en monnaie étrangère sont analysés par devise et par échéance. Les pertes latentes résultant de la conversion font l'objet d'une provision pour risque d'exploitation portée au compte de résultat.

VERNET SAS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2020

Provisions

Provisions pour risques et charges :

Les provisions pour risques et charges sont comptabilisées dès lors qu'il existe une obligation actuelle (juridique ou implicite) résultant d'un évènement passé, qu'il est probable qu'une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente sera nécessaire pour éteindre l'obligation et que le montant peut être estimé de manière fiable.

Les provisions pour risque commercial ont été constatées selon ce principe et correspondent à la meilleure estimation de la direction de la sortie de ressources probable que la société devra supporter pour éteindre son obligation.

Autres informations

Formation professionnelle continue

Le montant de l'excédent de formation continue dégagé au-delà de l'obligation légale a été comptabilisé en charge.

Engagement retraite

L'engagement de retraite supporté par l'entreprise est constitué par les indemnités de fin de carrière (IFC) du personnel, la législation prévoyant que des indemnités sont versées aux salariés au moment de leur départ en retraite en fonction de leur ancienneté et de leur salaire à l'âge de la retraite. Les IFC sont externalisées auprès d'un assureur et sont ainsi financés pour partie par un fonds collectif.

Une dotation brute de 281 643 €uros a été effectuée sur l'exercice 2020. Le fonds déjà constitué sera augmenté, si nécessaire, par des dotations complémentaires sur les prochains exercices afin d'atteindre à terme le montant de l'engagement de retraite à chaque fin d'exercice.

Compte tenu des droits individuels constatés au jour de l'étude, le Passif Social de l'entreprise est évalué à la fin de l'exercice 2020 à 4 353 526 €uros qui correspond au montant des engagements hors bilan de la société en matière de départ en retraite à verser.

Le montant du fond collectif de l'entreprise s'élève au 31/12/2020 à 3 353 798 €uros.

La mise à jour des engagements d'indemnités de fin de carrière de l'entreprise a été réalisée par un actuair sur la base d'éléments arrêtés fin 2020.

Elle permet de suivre ainsi l'évolution propre de l'entreprise en tenant compte des éventuelles modifications qui sont intervenues depuis la date d'effet du contrat.

La dette actuarielle résultant des engagements de retraite vis à vis des salariés actifs a été déterminée en tenant compte des hypothèses actuarielles suivantes :

| | |
|---|---|
| * droits calculés sur la base de | CCN Métallurgie pour les cadres CCN Industrie Métallurgique RP pour les non-Cadres |
| * évolution des salaires | revalorisation générale des salaires (net d'inflation) : 1% |
| * âge de départ à la retraite | 65 ans |
| * Probabilité d'être présent dans la société au terme | variable selon l'âge du salarié (turnover faible) |
| * table de mortalité | TF 00-02 avec décalage d'âge |
| * date de mise à jour | 14/04/2021 |
| * taux d'actualisation | 0.5% |

VERNET SAS**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2020****Réserve spéciale de participation et intéressement**

La société a mis en place un contrat d'intéressement groupe signé en 2019 pour les années 2019 / 2020 / 2021.

La notion de groupe s'entend des entités Vernet Sas et SSCP Thermal Bidco.

L'intéressement est basé sur un objectif de résultat d'exploitation groupe rapporté au montant du chiffre d'affaires groupe de l'exercice. En fonction de l'agrégat calculé, un pourcentage est appliqué au résultat d'exploitation groupe pour le calcul de l'intéressement de chaque entité.

Pour la société Vernet le montant de l'intéressement s'élève à 401 231 €uros.

Le montant de la participation, quant à lui, déterminé selon le mode légal s'élève à 452 456 €uros.

VÉNET SAS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2020

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

| | 31.12.19 € | Augmentation | Diminution | Virement de poste à poste | 31.12.20 € |
|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | |
| Terrains | 237 917 | | | | 237 917 |
| Constructions | 5 421 627 | | | | 5 421 627 |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 7 110 851 | 887 657 | -372 311 | | 7 626 197 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 50 996 253 | 3 345 747 | -2 907 816 | | 51 434 184 |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 523 964 | 25 928 | -40 580 | | 509 312 |
| Matériel de transport | 72 909 | | | | 72 909 |
| Matériel de bureau et mobilier informatique | 3 417 241 | 170 644 | -7 566 | | 3 580 319 |
| Immobilisations corporelles en cours | 2 051 444 | 374 227 | | -2 386 887 | 38 784 |
| Avances et acomptes | 388 012 | 644 672 | | -583 534 | 449 150 |
| Total immobilisations corporelles | 70 220 218 | 5 448 875 | -3 328 273 | -2 970 421 | 69 370 399 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 15 451 972 | 202 069 | -24 008 | | 15 630 033 |
| Total immobilisations incorporelles | 15 451 972 | 202 069 | -24 008 | 0 | 15 630 033 |
| Total | 85 672 190 | 5 650 944 | -3 352 281 | -2 970 421 | 85 000 432 |

| | 31.12.19 € | Augmentation | Diminution | | 31.12.20 € |
|--|-------------------|------------------|-------------------|--|-------------------|
| AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | |
| Terrains | 0 | | | | 0 |
| Constructions | 1 438 943 | 243 202 | | | 1 682 145 |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 3 074 682 | 337 642 | -372 311 | | 3 040 013 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 41 413 516 | 3 810 378 | -2 907 816 | | 42 316 078 |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 350 279 | 31 224 | -40 580 | | 340 923 |
| Matériel de transport | 72 909 | | | | 72 909 |
| Matériel de bureau et mobilier informatique | 2 710 948 | 318 782 | -7 566 | | 3 022 164 |
| Emballages récupérables et divers | 0 | | | | 0 |
| Total amortissements sur immobilisations corporelles | 49 061 277 | 4 741 228 | -3 328 273 | | 50 474 232 |
| AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | 0 | | | | 0 |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 5 628 316 | 315 024 | -24 008 | | 5 919 332 |
| Total amortissements sur immobilisations incorporelles | 5 628 316 | 315 024 | | | 5 919 332 |
| Total | 54 689 593 | 5 056 252 | -3 328 273 | | 56 393 564 |

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2020

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS (suite)

Immobilisations incorporelles :

Aucune charge de dépréciation n'a été constatée sur les immobilisations incorporelles au cours de l'exercice 2020. Le test de dépréciation mené sur le fonds commercial n'a mis en évidence aucun indice de perte de valeur. Aucune dépréciation n'a été constatée sur l'exercice 2020.

Les valeurs figurant en fonds de commerce se décomposent comme suit :

- Acquisition en 1999 d'un fonds de commerce sur le marché suédois (Scandor) pour 228 673 €uros,
- Acquisition de l'activité sanitaire-chauffage de la société allemande Behr Thermo-Tronik (BTT) pour 7 300 000 €uros en juin 2009 et un complément de prix de 275 000 €uros versé en 2011.

Les brevets sont constitués de 2 200 000 €uros issus de l'acquisition BTT, de 945 121 €uros en 2013 et 115 000 €uros en 2016 liés à l'acquisition de technologies stratégiques qui entrent dans le processus de fabrication des produits.

Les acquisitions de licences sur brevets issues de la technologie BTT correspondent à des licences exclusives de procédés industriels techniques dans le cadre de la division des applications domestiques.

Sur l'exercice 2020, le montant des investissements incorporels porté à l'actif du bilan s'élève à 198 976 €uros constitués principalement de licences d'exploitation de progiciels génériques et de spécifiques.

Une mises aux rebuts d'immobilisations a porté sur 24 008 €uros d'immobilisations incorporelles (études et missions d'architectes).

Immobilisations corporelles :

Aucune charge de dépréciation exceptionnelle n'a été constatée sur les immobilisations corporelles au cours de l'exercice 2020.

Sur l'exercice 2020, le montant des investissements porté à l'actif du bilan s'élève à 4 429 976 €uros.

Les principaux investissements se présentent comme suit :

- Constructions et agencements pour 887 657 €uros consacrés à hauteur de 727 654 €uros pour la rénovation du bâtiment H du site CALORSTAT à Cinq Mars la Pile et 160 002 €uros pour divers aménagements, agencements et rénovations des bâtiments.
- Installations techniques matériel et outillages pour 3 345 747 €uros :
 - 528 718 €uros acquisition de nouveaux outillages,
 - 2 771 081 €uros renouvellement, modernisation et augmentation des moyens de production,
 - 45 948 €uros aménagement des postes de travail.
- Autres immobilisations corporelles diverses pour 196 171 €uros dont 158 473 €uros de matériel informatique.

Il n'y a pas eu de cessions d'immobilisations corporelles sur l'exercice.

Une opération de mises aux rebuts d'immobilisations a été effectuée au cours de l'exercice 2020 sur le site d'Ollainville pour 3 328 272 €uros d'immobilisations se décomposant comme suit :

- Constructions et agencements pour 372 311 €uros
- Installations techniques matériel et outillages pour 2 907 815 €uros
- Autres immobilisations corporelles diverses pour 48 146 €uros

Immobilisations en cours :

Les immobilisations en cours regroupent les immobilisations partiellement réalisées et non achevées qui n'ont pas fait l'objet de réception définitive pour lesquelles des situations intermédiaires ont été appelées par les fournisseurs respectifs.

Elles correspondent pour 38 784 €uros d'investissements à des machines industrielles en 2020.

VERNET SAS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2020

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 31.12.19 € | Augmentation | Diminution | Virement de poste à poste | 31.12.20 € |
|---|------------------|----------------|-------------|------------------------------|------------------|
| Participations évaluées par mise en équivalence | 0 | | | | 0 |
| Autres participations | 1 998 604 | | | | 1 998 604 |
| Autres titres immobilisés | 0 | | | | 0 |
| Prêts et autres immobilisations financières | 4 679 600 | 412 024 | -190 | | 5 091 434 |
| Dépréciations | -10 211 | | | | -10 211 |
| Total immobilisations financières | 6 667 993 | 412 024 | -190 | 0 | 7 079 827 |

| MOUVEMENTS DEL'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES | 31.12.19 € | Augmentation | Dotations | | 31.12.20 € |
|--|---------------|--------------|-----------|----------|---------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | 0 | | | | 0 |
| Total | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Un montant de 89 850 €uros est comptabilisé en prêts et autres immobilisations financières au titre des versements de l'effort construction de 2008 et 2009. Ces versements ont été effectués sous la forme de prêts, leurs échéances sont fixées respectivement à 2028 et 2029.

Liste des filiales et participations :

| Société VERNET | Capital | Capitaux propres | Quote-part Capital détenu | Val. Compta. titres détenus | |
|------------------------------------|------------------|---------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------|
| | | | | Brute | Nette |
| Filiales détenues à + de 50 % | € | € | % | € | € |
| MLH VERNET Argentine | 759 329 | 2 364 905 | 90,36% | 1 669 828 | 1 669 828 |
| Vernet Controls & Technologies | 136 633 | 154 667 | 75% | 120 005 | 120 005 |
| VERNET China HTZ | 131 686 | 5 163 233 | 100% | 104 629 | 104 629 |
| VERNET China FTZ | 112 761 | 3 445 488 | 100% | 93 930 | 93 930 |
| Filiales détenues entre 10 et 50 % | | | | | |
| VERNET IBERICA | 20 424 | nc | 50% | 10 212 | 0 |
| TOTAL | 1 160 831 | 11 128 294 | | 1 998 604 | 1 988 392 |

| Société VERNET | Prêt avances consenties | Cautions avals donnés | C.A. 2020 | Résultat 2020 | Dividendes encaissés | Taux Change 31/12/2020 |
|------------------------------------|----------------------------|--------------------------|-------------------|------------------|-------------------------|---------------------------|
| Filiales détenues à + de 50 % | € | € | € | € | € | 1 € = |
| MLH VERNET Argentine | 0 | 0 | 7 827 946 | 115 306 | 0 | 102,8476 ARS |
| Vernet Controls & Technologies | 0 | 0 | 266 676 | 21 399 | 0 | 24,5118 MXN |
| VERNET China HTZ | 0 | 0 | 12 619 101 | 343 755 | 0 | 7,8708 CNY |
| VERNET China FTZ | 0 | 0 | 15 877 070 | 586 363 | 0 | 7,8708 CNY |
| Filiales détenues entre 10 et 50 % | | | | | | |
| VERNET IBERICA | 0 | 0 | nc | nc | 0 | |
| TOTAL | 0 | 0 | 36 590 793 | 1 066 824 | 0 | |

Au 31 décembre 2020, les tests de dépréciation ont permis de conclure à l'absence de dépréciation des titres de participation.

VERNET SAS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2020

STOCKS

Valorisation des stocks :

| | 31.12.19 € | 31.12.20 € | Variation |
|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Matière première | 7 797 145 | 7 783 871 | -13 274 |
| Produits en cours | 1 086 798 | 1 130 058 | 43 260 |
| Produits finis | 13 527 151 | 13 124 208 | -402 943 |
| Total | 22 411 094 | 22 038 137 | -372 957 |

Provisions :

| | 31.12.19 € | 31.12.20 € | Variation |
|-------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Stocks inactifs | 434 282 | 445 965 | 11 683 |
| Stocks à rotation lente | 55 169 | 57 150 | 1 981 |
| Stock non qualité | 0 | 4 573 | 4 573 |
| Total | 489 451 | 507 688 | 18 237 |

La mise au rebut physique s'est élevée à 134 230 € sur 2020.

CREANCES CLIENTS

Créances clients

| | 31.12.19 € | 31.12.20 € | Variation |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Créances clients et comptes rattachés | 28 574 006 | 24 598 278 | -3 975 728 |
| Clients douteux ou litigieux | 213 623 | 201 745 | -11 878 |
| Dépréciation créances clients | -147 510 | -153 605 | -6 095 |
| Total | 28 640 119 | 24 646 418 | -3 993 700 |

VERNET SAS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2020

ECHEANCIER DES CREANCES ET DES DETTES

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | A 1an au plus | Plus d'un an |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| De l'actif immobilisé | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | 4 375 113 | | 4 375 113 |
| Autres immobilisations financières | 716 321 | 188 415 | 527 906 |
| Total | 5 091 434 | 188 415 | 4 903 019 |
| De l'actif circulant | | | |
| Clients douteux ou litigieux | 201 745 | 602 | 201 143 |
| Autres créances clients | 24 598 278 | 24 598 278 | |
| Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 34 607 | 34 607 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 3 530 | 3 530 | |
| Impôts sur les bénéficiaires | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 1 007 243 | 1 007 243 | |
| Autres impôts, taxes et versement assimilés | 9 619 | 9 619 | |
| Divers | | | |
| Groupe et associés | | - | |
| Débiteurs divers | 231 106 | 231 106 | |
| Total | 26 086 128 | 25 884 985 | 201 143 |
| Charges constatées d'avance | 883 976 | 883 976 | |
| Total | 883 976 | 883 976 | |
| Total | 32 061 538 | 26 957 376 | 5 104 162 |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A 1an au plus | A plus d'1an et 5ans au plus | A plus de 5ans |
|---|-------------------|-------------------|---------------------------------|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1an maxi à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à plus d'1an à l'origine | 3 138 574 | 1 180 006 | 1 870 140 | 88 428 |
| Emprunts et dettes financières divers | 9 561 671 | 134 991 | | 9 426 680 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 13 115 573 | 13 115 573 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 3 830 173 | 3 830 173 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 5 515 236 | 5 515 236 | | |
| Impôts sur les bénéficiaires | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 510 495 | 510 495 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 599 728 | 599 728 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 782 907 | 782 907 | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | 5 201 077 | 5 201 077 | | |
| Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 42 255 434 | 30 870 186 | 1 870 140 | 9 515 108 |
| Dont | | | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 629 597 | | | |
| Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques | | | | |

VÉNET SAS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2020

ECHEANCIER DES CREANCES ET DES DETTES (suite)

- EMPRUNTS -

| Nature des emprunts | 31.12.19 € | 31.12.20 € |
|---|-------------------|-------------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| - Emprunts hors groupe | 3 759 831 | 3 130 234 |
| - Intérêts courus sur emprunts hors groupe | 3 575 | 8 339 |
| Total | 3 763 407 | 3 138 574 |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| - Emprunts groupe | 9 426 680 | 9 426 680 |
| - Intérêts courus sur emprunts groupe | 134 991 | 134 991 |
| Total | 9 561 671 | 9 561 671 |
| Total emprunts | 13 325 077 | 12 700 244 |

Transactions avec les parties liées :

Toutes les transactions avec les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché. Celles réalisées à des conditions non courantes sont non significatives au regard du volume des transactions intra groupe ou exclues de la liste des transactions avec les parties liées (transactions effectuées avec des sociétés sœurs détenues en totalité avec une même société mère)

- PRODUITS A RECEVOIR RATTACHES AUX POSTES DE CREANCES -

Les produits à recevoir rattachés aux postes de créances s'analysent de la façon suivante :

| Nature des produits à recevoir | 31.12.19 € | 31.12.20 € |
|--|------------------|----------------|
| Intérêts courus s/prêts prêts hors groupe | 0 | 0 |
| Intérêts courus s/ prêts aux entreprises liées | 51 671 | 54 650 |
| Créances clients hors groupe | 0 | 2 448 |
| Créances entreprises liées | 1 365 976 | 0 |
| Créances clients et comptes rattachés (produits à recevoir) | 1 365 976 | 2 448 |
| Subvention à recevoir | - | - |
| Indemnités à recevoir | 305 823 | - |
| Autres créances | - | - |
| Organismes sociaux | - | 3 530 |
| Autres organismes | 61 890 | 578 |
| Groupe - avoirs à recevoir | 469 314 | - |
| Fournisseurs - avoirs à recevoir | 2 489 339 | 214 969 |
| Produits financiers | - | - |
| Autres créances (produits à recevoir) | 3 326 366 | 219 077 |
| Total | 4 692 342 | 221 525 |

VÉNET SAS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2020

COMPTES DE REGULARISATION ET D'ATTENTE (suite)

- CHARGES A PAYER RATTACHEES AUX POSTES DE DETTES -

Les charges à payer rattachées aux postes de dettes s'analysent de la façon suivante :

| Nature des charges à payer | 31.12.19 € | 31.12.20 € |
|--|------------------|------------------|
| Intérêts courus s/emprunts auprès des Etablissements de crédit | 3 575 | 8 339 |
| Intérêts courus s/ emprunts auprès des entreprises liées | 134 991 | 134 991 |
| Dettes fournisseurs hors groupe | 2 302 854 | 696 556 |
| Dettes entreprises liées | 888 445 | 0 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés (charges à payer) | 3 191 299 | 696 556 |
| Dettes clients et comptes rattachés (charges à payer) | 35 977 | 24 201 |
| Autres indemnités à payer | 155 044 | 168 472 |
| Personnel-Prov. congés payés | 1 811 549 | 1 948 244 |
| Personnel-Prov. RTT & Primes | 842 394 | 857 243 |
| Personnel-participation-Interessement | 511 615 | 853 687 |
| Organismes sociaux-Prov. Charges s/ CP & RTT & primes | 1 167 033 | 1 252 424 |
| Organismes sociaux charges a payer | 108 002 | 170 737 |
| Etat et autres organismes | 404 312 | 503 488 |
| Dettes fiscales et sociales (charges à payer) | 4 999 948 | 5 754 294 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés (charges à payer) | 160 000 | 80 000 |
| Total | 8 525 791 | 6 698 382 |

- CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance s'analysent de la façon suivante :

| Nature des charges constatées d'avance | 31.12.19 € | 31.12.20 € |
|---|----------------|----------------|
| Achats stockées | 44 137 | 102 236 |
| Achats non stockés matières et fournitures | 16 959 | 7 943 |
| Sous-traitance générale | 5 656 | 3 770 |
| Redevances de crédit-bail | - | - |
| Locations | 153 044 | 153 499 |
| Entretien et réparations | 234 518 | 252 711 |
| Primes d'assurance | 167 356 | 213 611 |
| Etudes et Recherches | 2 022 | 8 184 |
| Documentations | 3 492 | 4 183 |
| Personnel extérieur | - | - |
| Rémunération d'intermédiaires et honoraires | 4 804 | 6 629 |
| Publicité publications relations publiques | 125 009 | 108 745 |
| Transports de biens | - | - |
| Déplacements missions réceptions | 15 556 | 255 |
| Frais postaux et télécommunications | 5 119 | 9 357 |
| Services bancaires | - | - |
| Cotisations diverses | 2 368 | 6 775 |
| Impôts taxes et versements assimilés | 5 585 | 758 |
| Autres charges de personnel | 622 | 5 180 |
| Charges diverses de gestion courante | 4 688 | 140 |
| Charges d'intérêts | - | - |
| Total | 790 935 | 883 976 |

VERNET SAS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2020

CAPITAUX PROPRES

Composition du capital social

| Entité juridique | Nombre d'actions | Valeur nominale € | Montant € |
|------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| VERNET S.A.S. | 121 000 | 15 Euros | 1 844 700 Euros |

Variation des capitaux propres

| VARIATION DES CAPITAUX PROPRES 2019 / 2020 | CAPITAL | Primes | Réserve légale | Autres réserves | Report à nouveau | Résultat de l'exercice | Provisions réglementées | Total | Dividendes versés |
|--|-----------|--------|----------------|-----------------|------------------|------------------------|-------------------------|------------|-------------------|
| Situation au 31/12/2019 | 1 844 700 | 2 129 | 184 470 | 48 100 900 | 0 | 4 677 524 | 0 | 53 832 199 | |
| Affectation du résultat | | | | | 1 177 524 | -4 677 524 | | -3 500 000 | 3 500 000 |
| Variation des provisions réglementées | | | | | | | 0 | 0 | |
| Autres variations | | | | | | | | 0 | |
| Résultat de l'exercice | | | | | | 5 089 502 | | 5 089 502 | |
| Situation au 31/12/2020 | 1 844 700 | 2 129 | 184 470 | 48 100 900 | 1 177 524 | 5 089 502 | 0 | 56 399 225 | 3 500 000 |

PROVISIONS

| | 31.12.19 € | Augmentation | Diminution | 31.12.20 € |
|--|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| Provisions réglementées | | | | |
| Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers | - | | | - |
| Provisions pour investissement | - | | | - |
| Provisions pour hausse des prix | - | | | - |
| Amortissements dérogatoires | - | | | - |
| Dont majorations exceptionnelles | - | | | - |
| Provisions pour prêts d'installation | - | | | - |
| Total Provisions réglementées | - | - | - | - |
| Provisions pour risques et charges | | | | |
| Provisions pour litiges | 305 823 | | -305 823 | - |
| Provisions pour garanties données aux clients | - | | | - |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | - | | | - |
| Provisions pour amendes et pénalités | - | | | - |
| Provisions pour pertes de change | 15 641 | 45 407 | -15 641 | 45 407 |
| Provisions pour pensions et obligations similaires | - | | | - |
| Provisions pour impôts | - | | | - |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | - | | | - |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions | - | | | - |
| Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer | - | | | - |
| Autres provisions pour risques et charges | - | | | - |
| Total Provisions pour risques et charges | 321 464 | 45 407 | -321 464 | 45 407 |
| Provisions pour dépréciations | | | | |
| Sur immobilisations incorporelles | - | | | - |
| Sur immobilisations corporelles | - | | | - |
| Sur titres mis en équivalence | - | | | - |
| Sur titres de participation | 10 211 | | | 10 211 |
| Sur autres immobilisations financières | - | | | - |
| Sur stocks et en cours | 489 451 | 507 688 | -489 451 | 507 688 |
| Sur comptes clients | 147 510 | 14 090 | -7 995 | 153 605 |
| Autres provisions pour dépréciation | - | | | - |
| Total provisions pour dépréciation | 647 172 | 521 778 | -497 446 | 671 504 |
| Total | 968 636 | 567 185 | -818 910 | 716 911 |

VÉNET SAS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2020

CHIFFRE D'AFFAIRES

Ventilation du chiffre d'affaires et comparatif

| | <u>2019</u> | <u>2020</u> |
|--------------|----------------------|----------------------|
| France | 8 242 694 € | 7 141 379 € |
| Etranger | 110 287 255 € | 101 261 215 € |
| Total | 118 529 950 € | 108 402 594 € |

| Tableau de répartition du Chiffre d'Affaires par Activité | 2019 k € | % C.A. | 2020 k € | % C.A. | Variation 2020 / 2019 |
|---|----------------|-----------|----------------|-----------|--------------------------|
| Thermique Moteur | 37 406 | 32% | 32 848 | 30% | -12,2% |
| Pièces de rechange | 25 432 | 21% | 23 493 | 22% | -7,6% |
| Sanitaire-Chauffage | 55 693 | 47% | 52 061 | 48% | -6,5% |
| Total | 118 530 | | 108 403 | | -8,5% |
| Dont France | 8 243 | 7% | 7 141 | 7% | -13,4% |
| Dont CEE | 70 535 | 60% | 65 703 | 61% | -6,9% |
| Dont Export | 39 752 | 34% | 35 558 | 33% | -10,5% |

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

| Nature des Produits Exceptionnels | 31.12.19 € | 31.12.20 € |
|--|----------------|---------------|
| Produits exceptionnel sur opération de gestion | - | - |
| Produits de cession des immobilisations | 169 643 | - |
| Subventions d'équipements virées au compte de résultat | - | - |
| Produits exceptionnel sur opération en capital | 169 643 | - |
| Reprises sur amortissements dérogatoires | - | - |
| Reprises sur provisions de dépréciations commerciales | - | - |
| Reprises sur autres provisions & Transfert de charges | - | - |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | - | - |
| Total | 169 643 | - |

| Nature des Charges Exceptionnelles | 31.12.19 € | 31.12.20 € |
|--|----------------|---------------|
| Charges exceptionnelles sur opération de gestion | 1 457 | 2 760 |
| Valeur nette comptable des actifs cédés | 169 643 | - |
| Charges exceptionnelles sur opération en capital | 169 643 | - |
| Dotations aux sur amortissements dérogatoires | - | - |
| Dotations pour dépréciations commerciales | - | - |
| Dotations sur autres provisions | - | - |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | - | - |
| Total | 171 100 | 2 760 |

VÉNET SAS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2020

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes au titre du contrôle légal des comptes suivant lettre de missions s'élèvent à 90 000 €uros divisés à parts égales entre KPMG et FVA.

EFFECTIF DE LA SOCIETE ET MEMBRES DES ORGANES D'ADMINISTRATION ET DE DIRECTION

Les rémunérations allouées aux dix personnes les mieux rémunérées au titre de l'exercice 2020 s'élèvent à 1 456 145 €uros. Le montant des avances et crédits alloués aux dirigeants est nul sur l'exercice 2020.

L'effectif moyen des employés de la société (ETP) pendant l'exercice 2020 est ventilé comme suit :

| | |
|------------------------------------|------------|
| Cadres | 105 |
| Niveaux intermédiaires et employés | 111 |
| Ouvriers | 277 |
| Total | 493 |

IMPOTS SUR LES BENEFICES

| VENTILATION DE L'IS 2020 | Résultat d'exploitation | Résultat financier | Résultat exceptionnel | Participation | Interessement | Total |
|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------|---------------|-----------|
| Résultat avant IS | 8 010 151 | -591 853 | -2 760 | -452 456 | -401 231 | 6 561 851 |
| Réintégrations / déductions | | | | | | |
| Amort et loyers | 32 427 | | | | | |
| Pénalités | | | 2 760 | | | |
| Congés payés | 210 853 | | | | | |
| Impôts & taxes non déductibles | 14 111 | | | | | |
| Versements divers non déductibles | 3 600 | | | | | |
| Perte de change | | 7 257 | | | | |
| Sur amortissement | -511 087 | | | | | |
| Participation | | | | 221 248 | | |
| Base imposable | 7 760 055 | -584 596 | 0 | -231 208 | -401 231 | 6 543 020 |
| IS | 2 214 657 | -166 839 | 0 | -65 985 | -114 508 | 1 867 325 |
| Crédit impôt dons | -2 160 | | | | | |
| Crédit impot apprentissage | | | | | | |
| Crédit impôt recherche | -392 816 | | | | | |
| Résultat après IS | 6 190 470 | -425 014 | -2 760 | -386 471 | -286 723 | 5 089 502 |

VERNET SAS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2020

ALLEGEMENTS ET/OU ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT

| ALLEGEMENTS ET/OU ACCROISSEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS | 2 019 Taux IS 28,00% | BASES 2019 | Variations | 2 020 Taux IS 26,50% | BASES 2020 |
|--|----------------------------|------------------|----------------|----------------------------|------------------|
| Accroissements | | | | | |
| * Provisions réglementées, - Art 39 Octies . (Prov. MLH) | - | - | - | - | - |
| * Charges déduites fiscalement - non comptabilisées - Charges à répartir | - | - | - | - | - |
| * Subvention d'investissement | - | - | - | - | - |
| Sous total accroissements | - | - | - | - | - |
| Allègements | | | | | |
| * Charges non déductibles temporairement | | | | | |
| - Provision CP et charges sociales | 727 985 | 2 599 946 | 16 877 | 744 862 | 2 810 799 |
| - Organic | 44 767 | 159 881 | -6 369 | 38 397 | 144 896 |
| - Participation des employeurs à l'effort construction (PEEC) | 25 138 | 89 779 | -2 880 | 22 258 | 83 994 |
| - Ecart de conversion passif latent | 1 933 | 6 905 | 1 820 | 3 753 | 14 162 |
| - R.S.P. | 64 738 | 231 208 | 55 163 | 119 901 | 452 456 |
| * Produits imposés fiscalement - non comptabilisés (Incidence de l'IS lors de la réintégration des terrains à l'issue du crédit bail) | | | | | |
| - Excédent net d'amort. non déductible s/ Bât C 5mlp suite rachat crédit bail | 5 617 | 20 060 | -832 | 4 784 | 18 054 |
| - Excédent net d'amort. non déductible s/ Bât D 5mlp suite rachat crédit bail | 9 241 | 33 005 | -1 302 | 7 939 | 29 959 |
| (Incidence du sur-amortissements de 40% sur investissements) | | | | | |
| - Investissements éligibles réalisés du 15/04/15 au 14/04/17 | 226 992 | 810 684 | -146 260 | 80 732 | 304 649 |
| * Produits imposés fiscalement - comptabilisés (provision pour impôt) | | | | | |
| Sous total allègements | 1 106 411 | 3 951 468 | -83 784 | 1 022 627 | 3 858 969 |

ENGAGEMENTS HORS BILAN

| | 31.12.19 € | 31.12.20 € |
|---|------------------|------------------|
| Engagements hors bilan | | |
| Crédit-baux mobiliers | - | - |
| Crédit-baux immobiliers | - | - |
| Indemnités de départ en retraite (passif social) à verser | 2 127 901 | 4 353 526 |
| Liés aux emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | - | - |
| Total | 2 127 901 | 4 353 526 |
| Les effets portés à l'escompte et non échus | 55 930 | - |
| Dettes représentées par des effets de commerces | - | - |
| Les avals, cautions et garanties données | - | - |



KPMG Audit
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

FVA Audit

122 avenue Charles de Gaulle
92200 Neuilly-sur-Seine

Vernet S.A.S.

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

Exercice clos le 31 décembre 2020
Vernet S.A.S.
21-27 route d'Arpajon - 91340 Ollainville
Ce rapport contient 28 pages



KPMG Audit
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

FVA Audit

122 avenue Charles de Gaulle
92200 Neuilly-sur-Seine

Vernet S.A.S.

Siège social : 21-27 route d'Arpajon - 91340 Ollainville
Capital social : €. 1 844 700

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'attention de l'Associée unique de la société Vernet S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre décision, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Vernet S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

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

Estimations comptables

Le fonds commercial, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2020 s'établit à 7 803 674 euros, est évalué à son coût d'acquisition et déprécié sur la base de sa valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Dépréciation des immobilisations incorporelles » de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces estimations, en particulier les prévisions de flux de trésorerie établies par la direction de la société et à revoir les calculs effectués par la société.

Règles et méthodes comptables

Les notes « Stocks » et « Créances clients » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des stocks et des créances clients.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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'Associée unique appelée à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

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

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

Paris La Défense, le 21 juillet 2021

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.Cécile Bourguignon
Associée

Neuilly sur Seine, le 21 juillet 2021

FVA Audit

Philippe Macé
Associé

Bilan Actif

VERNET SAS

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 31/05/21

Devise d'édition

| RUBRIQUES | BRUT | Amortissements | Net (N) 31/12/2020 | Net (N-1) 31/12/2019 |
|--|--------------------|-------------------|-----------------------|-------------------------|
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concession, brevets et droits similaires | 3 260 121 | 2 553 223 | 706 898 | 756 203 |
| Fonds commercial | 7 803 674 | | 7 803 674 | 7 803 674 |
| Autres immobilisations incorporelles | 4 566 238 | 3 366 109 | 1 200 129 | 1 263 779 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | 15 630 032 | 5 919 332 | 9 710 701 | 9 823 656 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | 237 917 | | 237 917 | 237 917 |
| Constructions | 13 047 823 | 4 722 159 | 8 325 665 | 8 018 852 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 51 434 185 | 42 316 078 | 9 118 107 | 9 582 737 |
| Autres immobilisations corporelles | 4 162 539 | 3 435 996 | 726 542 | 879 977 |
| Immobilisations en cours | 38 784 | | 38 784 | 2 051 444 |
| Avances et acomptes | 449 151 | | 449 151 | 388 012 |
| TOTAL immobilisations corporelles : | 69 370 398 | 50 474 233 | 18 896 165 | 21 158 941 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 1 998 604 | 10 211 | 1 988 393 | 1 988 393 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | 4 375 113 | | 4 375 113 | 4 141 504 |
| Autres immobilisations financières | 716 321 | | 716 321 | 538 096 |
| TOTAL immobilisations financières : | 7 090 038 | 10 211 | 7 079 827 | 6 667 993 |
| ACTIF IMMOBILISÉ | 92 090 469 | 56 403 776 | 35 686 693 | 37 650 589 |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| Matières premières et approvisionnement | 7 783 871 | | 7 783 871 | 7 797 145 |
| Stocks d'en-cours de production de biens | 1 130 058 | | 1 130 058 | 1 086 798 |
| Stocks d'en-cours production de services | | | | |
| Stocks produits intermédiaires et finis | 13 124 208 | 507 688 | 12 616 520 | 13 037 700 |
| Stocks de marchandises | | | | |
| TOTAL stocks et en-cours : | 22 038 137 | 507 688 | 21 530 449 | 21 921 643 |
| CRÉANCES | | | | |
| Avances, acomptes versés sur commandes | 98 771 | | 98 771 | 234 057 |
| Créances clients et comptes rattachés | 24 800 023 | 153 605 | 24 646 418 | 28 640 119 |
| Autres créances | 1 286 105 | | 1 286 105 | 5 048 327 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| TOTAL créances : | 26 184 899 | 153 605 | 26 031 294 | 33 922 504 |
| DISPONIBILITÉS ET DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 151 000 | | 151 000 | 151 000 |
| Disponibilités | 14 453 337 | | 14 453 337 | 2 340 834 |
| Charges constatées d'avance | 883 976 | | 883 976 | 790 935 |
| TOTAL disponibilités et divers : | 15 488 313 | | 15 488 313 | 3 282 768 |
| ACTIF CIRCULANT | 63 711 349 | 661 293 | 63 050 056 | 59 126 915 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes remboursement des obligations | | | | |
| Écarts de conversion actif | 45 409 | | 45 409 | 15 685 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 155 847 227 | 57 065 069 | 98 782 158 | 96 793 189 |

Bilan Passif

VERNET SAS

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 31/05/21

Devise d'édition

| RUBRIQUES | Net (N) 31/12/2020 | Net (N-1) 31/12/2019 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| SITUATION NETTE | | |
| Capital social ou individuel dont versé | 1 844 700 | 1 844 700 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | 2 129 | 2 129 |
| Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence | | |
| Réserve légale | 184 470 | 184 470 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 48 100 900 | 48 100 900 |
| Report à nouveau | 1 177 524 | |
| Résultat de l'exercice | 5 089 502 | 4 677 524 |
| TOTAL situation nette : | 56 399 225 | 54 809 723 |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | | |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | | |
| CAPITAUX PROPRES | 56 399 225 | 54 809 723 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Provisions pour risques | 45 407 | 321 464 |
| Provisions pour charges | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 45 407 | 321 464 |
| DETTES FINANCIÈRES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 3 138 574 | 3 763 407 |
| Emprunts et dettes financières divers | 9 561 671 | 9 561 671 |
| TOTAL dettes financières : | 12 700 244 | 13 325 077 |
| AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS | 67 930 | 159 951 |
| DETTES DIVERSES | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 13 115 573 | 18 405 987 |
| Dettes fiscales et sociales | 10 455 632 | 6 726 540 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 782 907 | 1 793 971 |
| Autres dettes | 5 201 077 | 1 243 570 |
| TOTAL dettes diverses : | 29 555 190 | 28 170 069 |
| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | | |
| DETTES | 42 323 364 | 41 655 096 |
| Ecarts de conversion passif | 14 162 | 6 905 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 98 782 158 | 96 793 189 |

Compte de Résultat (Première Partie)

VERNET SAS

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 31/05/21

Devise d'édition

| RUBRIQUES | France | Export | Net (N) 31/12/2020 | Net (N-1) 31/12/2019 |
|---|------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------|
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de biens | 7 141 379 | 101 261 215 | 108 402 594 | 118 529 950 |
| Production vendue de services | | | | |
| Chiffres d'affaires nets | 7 141 379 | 101 261 215 | 108 402 594 | 118 529 950 |
| Production stockée | | | (359 683) | (1 560 956) |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges | | | 2 286 190 | 2 083 420 |
| Autres produits | | | 168 034 | 69 990 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | 110 497 136 | 119 122 404 |
| CHARGES EXTERNES | | | | |
| Achats de marchandises [et droits de douane] | | | | |
| Variation de stock de marchandises | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 47 662 404 | 52 751 271 |
| Variation de stock [matières premières et approvisionnements] | | | 13 274 | 945 822 |
| Autres achats et charges externes | | | 16 962 074 | 19 731 383 |
| TOTAL charges externes : | | | 64 637 752 | 73 428 475 |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS | | | 1 880 878 | 2 113 815 |
| CHARGES DE PERSONNEL | | | | |
| Salaires et traitements | | | 19 731 104 | 20 309 682 |
| Charges sociales | | | 8 792 030 | 9 428 676 |
| TOTAL charges de personnel : | | | 28 523 134 | 29 738 358 |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 5 056 253 | 4 931 764 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 521 778 | 550 709 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | 45 407 | 255 936 |
| TOTAL dotations d'exploitation : | | | 5 623 438 | 5 738 409 |
| AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION | | | 1 821 784 | 1 046 502 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | 102 486 985 | 112 065 560 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | | | 8 010 151 | 7 056 844 |

Compte de Résultat (Seconde Partie)

VERNET SAS

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 31/05/21

Devise d'édition

| RUBRIQUES | Net (N) 31/12/2020 | Net (N-1) 31/12/2019 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | 8 010 151 | 7 056 844 |
| Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 248 708 | 58 384 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | 17 111 | 17 187 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | 265 819 | 75 570 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 697 390 | 747 486 |
| Différences négatives de change | 160 283 | 14 665 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | 857 672 | 762 152 |
| RÉSULTAT FINANCIER | (591 853) | (686 582) |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS | 7 418 298 | 6 370 262 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 169 643 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| | | 169 643 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 2 760 | 1 457 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | 169 643 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| | 2 760 | 171 100 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL | (2 760) | (1 457) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | 853 687 | 511 615 |
| Impôts sur les bénéfices | 1 472 349 | 1 179 666 |
| TOTAL DES PRODUITS | 110 762 955 | 119 367 617 |
| TOTAL DES CHARGES | 105 673 453 | 114 690 093 |
| BÉNÉFICE OU PERTE | 5 089 502 | 4 677 524 |

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2020**Principes et méthodes comptables**

Conformément aux principes édictés par les articles L123-12 à L123-24 du Code de commerce les méthodes qui président à l'établissement des comptes annuels sont régulières, sincères et donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'entreprise.

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce, du décret du 29 novembre 1983 ainsi que des Règlements ANC n°2014-03, n°2015-06 et n°2016-07 relatifs au plan comptable général.

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

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

et conformément aux 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 exercices comptables coïncident avec l'exercice civil.

La monnaie de fonctionnement et de présentation des comptes est l'euro.

Changement de méthode :

Aucun changement de méthode à mentionner.

Evénements significatifs dans l'exercice

La pandémie COVID-19, la crise sanitaire et économique qui en a résulté et les mesures prises en réponse à la propagation de la pandémie, y compris les mesures gouvernementales, ont entraîné des perturbations des activités commerciales de Vernet.

Compte tenu des restrictions sanitaires associées à l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, Vernet a entrepris les mesures suivantes depuis le début de l'épidémie :

- Mesures de protection sanitaire des salariés amenés à travailler sur site, dans le respect des normes sanitaires préconisées par les autorités,
- Mise en place du télétravail,
- Recours au dispositif de chômage partiel, report de charges sociales avec plan d'apurement, report d'échéances pour les emprunts auprès des établissements financiers,

Dans ce contexte et en ligne avec les méthodes comptables énoncées, Vernet a réalisé un test de dépréciation de ses actifs incorporels, en considérant la détérioration actuelle de l'environnement économique. Aucun risque de dépréciation significatif n'a été identifié.

A la date d'arrêté des comptes 2020, sur la base des analyses menées, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

VERNET SAS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2020

Identité de la société consolidante

La société Magnum Corporation auparavant actionnaire majoritaire de la société Vernet et entité consolidante est une société sœur depuis le 30/11/2017. Les deux sociétés Magnum et Vernet sont dorénavant détenues à 100% par la SSCP Thermal Bidco, elle-même détenue à 100% par la SSCP Thermal Newco. C'est cette dernière qui est devenue la nouvelle entité consolidante au niveau du groupe.

Les comptes annuels de la société Vernet et de ses filiales sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de la société mère SSCP Thermal Newco, 21/27 route d'Arpajon, 91340 Ollainville.

Evénements post clôture

La pandémie Covid-19 qui a impacté l'exercice 2020 se poursuit en 2021. Des mesures de protection sanitaires mises en œuvre dans les différents pays où Vernet exerce ses activités commerciales, restent en vigueur à la date d'établissement de ce document.

Cependant les perturbations économiques constatées en 2020 ont grandement diminué et les activités commerciales sont revenues à un rythme satisfaisant.

VÉNET SAS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2020

Immobilisations incorporelles et amortissements pratiqués

Ce poste comprend pour l'essentiel :

- les brevets et licences sur brevets comptabilisés à leur coût d'acquisition,
- les logiciels comptabilisés à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production (y compris frais d'acquisition),
- les fonds commerciaux acquis.

Les dépenses liées aux dépôts de marques sont passées en charges.

Amortissements :

Les fonds commerciaux et les immobilisations en cours ne sont pas amortis.

La durée d'utilisation généralement retenue pour le calcul de l'amortissement, selon le mode linéaire est :

| Nature du bien immobilisé | Nature du bien immobilisé | Durée Amortissement à compter de 2007 | Taux Amortissement linéaire |
|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
| Immobilisations incorporelles | | | |
| Marques | Marques | non amortis | 0% |
| Logiciel | Logiciel Bureau | 12 mois | 100% |
| | Logiciels de production ou progiciel | 4 ans | 25% |
| Etudes | Etudes | 10 ans | 10% |
| Licences / Brevets | Licences sur brevets | 10 ans | 10% |
| | Brevets sur procédés technologiques | 25 ans | 4% |

Dépréciation des immobilisations incorporelles :

Pour les immobilisations incorporelles dont la durée d'utilisation est non limitée, la société procède à un test de dépréciation dès lors qu'il existe un indice de perte de valeur ou a minima à chaque clôture.

La reprise éventuelle de la dépréciation est examinée à chaque date de clôture. Une dépréciation constatée sur le fonds commercial est définitive.

Les biens acquis par l'entreprise et qu'elle utilise de façon durable (supérieure à un exercice comptable) constituent des immobilisations.

Lorsque ces biens durables sont de faible valeur (plafond fixé à 500 Euros par l'administration fiscale), ils sont considérés comme consommés dans l'exercice de leur mise en service et comptabilisés en charge.

Les biens acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition (PCG art 321-1). Ce dernier est constitué du prix d'achat (y compris droit de douanes, taxes non récupérables après réduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement), de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue par la direction (PCG art 321-15).

Dans les comptes, les dépenses d'honoraires, de frais d'études, de vérifications engagées pendant la phase d'acquisition sont incluses dans le coût d'entrée.

Par application du principe des coûts historiques, la valeur d'acquisition est portée au bilan et constituera la valeur brute qui y figurera jusqu'à sa sortie de l'actif pour cession ou mise au rebut.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2020

Immobilisations corporelles et amortissements pratiqués (suite)

Règle de décomposition des immobilisations corporelles :

Les immobilisations sont décomposées par nature de bien.

Lorsque les informations portées sur les factures fournisseurs permettent une identification précise, les immobilisations sont ventilées par composants mais en conservant une unité aux organes majeurs.

Pour les constructions et agencements des bâtiments une subdivision est faite entre le gros œuvre, les travaux de second œuvre et les installations techniques.

Entretien, remplacement et sortie d'immobilisations :

Les dépenses courantes d'entretien et de maintenance qui permettent de maintenir l'immobilisation en état de marche sont comptabilisées en charges.

Les coûts significatifs de remplacement ou de renouvellement d'un composant ou d'un élément d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés comme l'acquisition d'un actif séparé. La valeur nette comptable du composant remplacé ou renouvelé est comptabilisée en charge lorsque qu'il peut être clairement identifié grâce à la décomposition réalisée à l'origine.

Lorsque la décomposition n'a pas été réalisée lors de sa mise en place, la valeur du composant remplacé est estimée en pourcentage de la valeur d'origine globale de l'immobilisation en référence à une machine similaire actuelle.

Si aucune estimation fiable de l'élément remplacé n'est réalisable aucune sortie n'est réalisée et le montant de la pièce de remplacement est passé en charge.

Amortissements :

Le mode d'amortissement traduit le rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'entité porté à l'actif.

Le mode d'amortissement retenu par défaut est l'amortissement linéaire considéré comme identique tout au long de la durée de vie du bien. La durée d'utilisation généralement retenue pour le calcul de l'amortissement est :

| Nature du bien immobilisé | Nature du bien immobilisé | Durée Amortissement | Taux Amortissement linéaire |
|-------------------------------------|--|---------------------|-----------------------------|
| Immobilisations corporelles | | | |
| Terrains | Terrains | non amortis | 0% |
| Constructions | Bâtiment gros œuvre | 30 ans | 3,33% |
| | Bâtiment Second œuvre | 30 ans | 3,33% |
| | Bâtiment installations techniques | 20 ans | 5% |
| | Agencement gros œuvre | 30 ans | 3,33% |
| | Agencement Second œuvre | 20 ans | 5% |
| | Agencement installations techniques | 15 ans | 6,67% |
| Autre matériel de production | Matériel et Outillage de production | 5 ans | 20% |
| Outillage de production | | | |
| Matériel industriel de production | Machine, matériel de production et laboratoire / BTT | 5 ans / 7 ans | 20% / 14,28% |
| Agencement industriel de production | Agencement industriel de production | 5 ans | 20% |
| Matériel roulant | Matériel roulant | 4 ans | 25% |
| Matériel de bureau | Matériel et mobilier de bureau | 10 ans | 10% |
| Matériel informatique | Matériel informatique | 3 ans | 33% |
| Agencement général | Mobilier et matériel divers | 10 ans | 10% |

VERNET SAS**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2020****Immobilisations financières****Titres de participation :**

Les titres de participation sont constitués des investissements durables qui permettent d'assurer le contrôle de la société émettrice ou d'y exercer une influence notable, ou qui permettent d'établir avec la société émettrice des relations d'affaires.

Les titres de participation et les autres titres immobilisés sont inscrits à leur coût d'acquisition ou de souscription, diminué des éventuelles dépréciations.

A la clôture de ses comptes, la société Vernet apprécie si les titres de participation immobilisés ont subi une perte de valeur. Un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle. La valeur actuelle représente ce que l'entreprise accepterait de décaisser pour obtenir cette participation si elle devait l'acquérir.

Les titres de participation sont détaillés dans le tableau « liste des filiales et participation ».

Prêt effort construction :

Le montant de la participation à l'effort construction n'est pas placé en prêt mais en subvention.

Les autres immobilisations financières figurent au bilan à leur coût d'acquisition. Elles font l'objet d'une provision pour dépréciation lorsque leur remboursement est incertain.

Stocks**Stocks de matière, produits finis et semi-finis, en-cours de production :**

Les stocks de matière et les pièces achetées sont valorisés au dernier prix d'achat, très proche d'un coût moyen pondéré.

Les stocks de produits finis et semi-finis sont valorisés au prix de revient.

Les en-cours quant à eux sont valorisés au prix de revient ajusté en fonction du stade d'avancement dans le cycle de production.

Le prix de revient est un coût dit « usine » qui intègre la matière au prix d'achat négocié mais également une quote-part de frais liée à la nomenclature produit, à la valorisation des gammes opératoires machine et main d'œuvre alimentées par les taux horaires qui regroupent les coûts d'atelier, de maintenance, et d'amortissement liés aux moyens de production ainsi qu'aux frais de structure opérationnelle.

Provision pour dépréciation des stocks :

Le stock inactif regroupe les articles pour lesquels aucune sortie de stocks n'a été constatée sur les deux dernières années.

Le stock à rotation lente concerne les articles qui, au cours des deux dernières années, n'ont pas été commandés plus de 4 fois et dont les sorties sont limitées à 50.

VERNET SAS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2020

Stocks (suite)

Le stock inactif ou à rotation lente fait l'objet d'une provision suivant la méthode de calcul ci-dessous :

Pour les composants entrant dans la fabrication d'un article de vente mono-client :

- 80% de la valeur des stocks inactifs ou à rotation lente est provisionnée lorsqu'il n'y a pas eu de ventes depuis plus de 2 ans mais depuis moins de 5 ans,
- 100% de la valeur des stocks inactifs ou à rotation lente est provisionnée lorsqu'il n'y a pas eu de ventes depuis plus de 5 ans.

Pour les composants entrant dans la fabrication d'un article de vente multi-clients :

- 100% de la valeur des stocks inactifs ou à rotation lente (hors stock de réserve) est provisionnée lorsqu'il n'y a pas eu de ventes depuis plus de 2 ans mais depuis moins de 10 ans,
- 100% de la valeur des stocks inactifs ou à rotation lente (y compris stock de réserve) est provisionnée lorsqu'il n'y a pas eu de ventes depuis plus de 10 ans.

Créances clients

Créances clients et dépréciation :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

L'analyse régulière des créances clients permet d'identifier les problématiques de solvabilité de certains clients et par conséquent de constater des provisions.

Une dépréciation est calculée au cas par cas compte-tenu des informations recueillies par le management sur la situation des créances identifiées comme douteuses.

La dépréciation est ajustée chaque année en fonction de l'évolution de la situation de la créance.

Transactions en devises

Créances et dettes en devises :

Les transactions réalisées en devises étrangères sont converties au cours moyen de la devise relatif au mois de transaction. A la clôture, les dettes et créances en devises sont converties au cours en vigueur au 31 décembre de l'année en cours.

Les pertes latentes résultant de la conversion des soldes concernés sont portées à l'actif du bilan ; les gains latents sont quant à eux portés au passif du bilan. Les gains latents n'interviennent pas dans la formation du résultat de l'exercice.

Les gains et pertes latentes sur créances et dettes en monnaie étrangère sont analysés par devise et par échéance. Les pertes latentes résultant de la conversion font l'objet d'une provision pour risque d'exploitation portée au compte de résultat.

VERNET SAS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2020

Provisions

Provisions pour risques et charges :

Les provisions pour risques et charges sont comptabilisées dès lors qu'il existe une obligation actuelle (juridique ou implicite) résultant d'un évènement passé, qu'il est probable qu'une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente sera nécessaire pour éteindre l'obligation et que le montant peut être estimé de manière fiable.

Les provisions pour risque commercial ont été constatées selon ce principe et correspondent à la meilleure estimation de la direction de la sortie de ressources probable que la société devra supporter pour éteindre son obligation.

Autres informations

Formation professionnelle continue

Le montant de l'excédent de formation continue dégagé au-delà de l'obligation légale a été comptabilisé en charge.

Engagement retraite

L'engagement de retraite supporté par l'entreprise est constitué par les indemnités de fin de carrière (IFC) du personnel, la législation prévoyant que des indemnités sont versées aux salariés au moment de leur départ en retraite en fonction de leur ancienneté et de leur salaire à l'âge de la retraite. Les IFC sont externalisées auprès d'un assureur et sont ainsi financés pour partie par un fonds collectif.

Une dotation brute de 281 643 €uros a été effectuée sur l'exercice 2020. Le fonds déjà constitué sera augmenté, si nécessaire, par des dotations complémentaires sur les prochains exercices afin d'atteindre à terme le montant de l'engagement de retraite à chaque fin d'exercice.

Compte tenu des droits individuels constatés au jour de l'étude, le Passif Social de l'entreprise est évalué à la fin de l'exercice 2020 à 4 353 526 €uros qui correspond au montant des engagements hors bilan de la société en matière de départ en retraite à verser.

Le montant du fond collectif de l'entreprise s'élève au 31/12/2020 à 3 353 798 €uros.

La mise à jour des engagements d'indemnités de fin de carrière de l'entreprise a été réalisée par un actuair sur la base d'éléments arrêtés fin 2020.

Elle permet de suivre ainsi l'évolution propre de l'entreprise en tenant compte des éventuelles modifications qui sont intervenues depuis la date d'effet du contrat.

La dette actuarielle résultant des engagements de retraite vis à vis des salariés actifs a été déterminée en tenant compte des hypothèses actuarielles suivantes :

| | |
|---|---|
| * droits calculés sur la base de | CCN Métallurgie pour les cadres CCN Industrie Métallurgique RP pour les non-Cadres |
| * évolution des salaires | revalorisation générale des salaires (net d'inflation) : 1% |
| * âge de départ à la retraite | 65 ans |
| * Probabilité d'être présent dans la société au terme | variable selon l'âge du salarié (turnover faible) |
| * table de mortalité | TF 00-02 avec décalage d'âge |
| * date de mise à jour | 14/04/2021 |
| * taux d'actualisation | 0.5% |

VERNET SAS**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2020****Réserve spéciale de participation et intéressement**

La société a mis en place un contrat d'intéressement groupe signé en 2019 pour les années 2019 / 2020 / 2021.

La notion de groupe s'entend des entités Vernet Sas et SSCP Thermal Bidco.

L'intéressement est basé sur un objectif de résultat d'exploitation groupe rapporté au montant du chiffre d'affaires groupe de l'exercice. En fonction de l'agrégat calculé, un pourcentage est appliqué au résultat d'exploitation groupe pour le calcul de l'intéressement de chaque entité.

Pour la société Vernet le montant de l'intéressement s'élève à 401 231 €uros.

Le montant de la participation, quant à lui, déterminé selon le mode légal s'élève à 452 456 €uros.

VERNET SAS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2020

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

| | 31.12.19 € | Augmentation | Diminution | Virement de poste à poste | 31.12.20 € |
|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | |
| Terrains | 237 917 | | | | 237 917 |
| Constructions | 5 421 627 | | | | 5 421 627 |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 7 110 851 | 887 657 | -372 311 | | 7 626 197 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 50 996 253 | 3 345 747 | -2 907 816 | | 51 434 184 |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 523 964 | 25 928 | -40 580 | | 509 312 |
| Matériel de transport | 72 909 | | | | 72 909 |
| Matériel de bureau et mobilier informatique | 3 417 241 | 170 644 | -7 566 | | 3 580 319 |
| Immobilisations corporelles en cours | 2 051 444 | 374 227 | | -2 386 887 | 38 784 |
| Avances et acomptes | 388 012 | 644 672 | | -583 534 | 449 150 |
| Total immobilisations corporelles | 70 220 218 | 5 448 875 | -3 328 273 | -2 970 421 | 69 370 399 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 15 451 972 | 202 069 | -24 008 | | 15 630 033 |
| Total immobilisations incorporelles | 15 451 972 | 202 069 | -24 008 | 0 | 15 630 033 |
| Total | 85 672 190 | 5 650 944 | -3 352 281 | -2 970 421 | 85 000 432 |

| | 31.12.19 € | Augmentation | Diminution | | 31.12.20 € |
|--|-------------------|------------------|-------------------|--|-------------------|
| AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | |
| Terrains | 0 | | | | 0 |
| Constructions | 1 438 943 | 243 202 | | | 1 682 145 |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 3 074 682 | 337 642 | -372 311 | | 3 040 013 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 41 413 516 | 3 810 378 | -2 907 816 | | 42 316 078 |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 350 279 | 31 224 | -40 580 | | 340 923 |
| Matériel de transport | 72 909 | | | | 72 909 |
| Matériel de bureau et mobilier informatique | 2 710 948 | 318 782 | -7 566 | | 3 022 164 |
| Emballages récupérables et divers | 0 | | | | 0 |
| Total amortissements sur immobilisations corporelles | 49 061 277 | 4 741 228 | -3 328 273 | | 50 474 232 |
| AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | 0 | | | | 0 |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 5 628 316 | 315 024 | -24 008 | | 5 919 332 |
| Total amortissements sur immobilisations incorporelles | 5 628 316 | 315 024 | | | 5 919 332 |
| Total | 54 689 593 | 5 056 252 | -3 328 273 | | 56 393 564 |

VÉNET SAS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2020

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS (suite)

Immobilisations incorporelles :

Aucune charge de dépréciation n'a été constatée sur les immobilisations incorporelles au cours de l'exercice 2020. Le test de dépréciation mené sur le fonds commercial n'a mis en évidence aucun indice de perte de valeur. Aucune dépréciation n'a été constatée sur l'exercice 2020.

Les valeurs figurant en fonds de commerce se décomposent comme suit :

- Acquisition en 1999 d'un fonds de commerce sur le marché suédois (Scandor) pour 228 673 €uros,
- Acquisition de l'activité sanitaire-chauffage de la société allemande Behr Thermo-Tronik (BTT) pour 7 300 000 €uros en juin 2009 et un complément de prix de 275 000 €uros versé en 2011.

Les brevets sont constitués de 2 200 000 €uros issus de l'acquisition BTT, de 945 121 €uros en 2013 et 115 000 €uros en 2016 liés à l'acquisition de technologies stratégiques qui entrent dans le processus de fabrication des produits.

Les acquisitions de licences sur brevets issues de la technologie BTT correspondent à des licences exclusives de procédés industriels techniques dans le cadre de la division des applications domestiques.

Sur l'exercice 2020, le montant des investissements incorporels porté à l'actif du bilan s'élève à 198 976 €uros constitués principalement de licences d'exploitation de logiciels génériques et de spécifiques.

Une mise aux rebuts d'immobilisations a porté sur 24 008 €uros d'immobilisations incorporelles (études et missions d'architectes).

Immobilisations corporelles :

Aucune charge de dépréciation exceptionnelle n'a été constatée sur les immobilisations corporelles au cours de l'exercice 2020.

Sur l'exercice 2020, le montant des investissements porté à l'actif du bilan s'élève à 4 429 976 €uros.

Les principaux investissements se présentent comme suit :

- Constructions et agencements pour 887 657 €uros consacrés à hauteur de 727 654 €uros pour la rénovation du bâtiment H du site CALORSTAT à Cinq Mars la Pile et 160 002 €uros pour divers aménagements, agencements et rénovations des bâtiments.
- Installations techniques matériel et outillages pour 3 345 747 €uros :
 - 528 718 €uros acquisition de nouveaux outillages,
 - 2 771 081 €uros renouvellement, modernisation et augmentation des moyens de production,
 - 45 948 €uros aménagement des postes de travail.
- Autres immobilisations corporelles diverses pour 196 171 €uros dont 158 473 €uros de matériel informatique.

Il n'y a pas eu de cessions d'immobilisations corporelles sur l'exercice.

Une opération de mises aux rebuts d'immobilisations a été effectuée au cours de l'exercice 2020 sur le site d'Ollainville pour 3 328 272 €uros d'immobilisations se décomposant comme suit :

- Constructions et agencements pour 372 311 €uros
- Installations techniques matériel et outillages pour 2 907 815 €uros
- Autres immobilisations corporelles diverses pour 48 146 €uros

Immobilisations en cours :

Les immobilisations en cours regroupent les immobilisations partiellement réalisées et non achevées qui n'ont pas fait l'objet de réception définitive pour lesquelles des situations intermédiaires ont été appelées par les fournisseurs respectifs.

Elles correspondent pour 38 784 €uros d'investissements à des machines industrielles en 2020.

VERNET SAS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2020

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 31.12.19 € | Augmentation | Diminution | Virement de poste à poste | 31.12.20 € |
|---|------------------|----------------|-------------|------------------------------|------------------|
| Participations évaluées par mise en équivalence | 0 | | | | 0 |
| Autres participations | 1 998 604 | | | | 1 998 604 |
| Autres titres immobilisés | 0 | | | | 0 |
| Prêts et autres immobilisations financières | 4 679 600 | 412 024 | -190 | | 5 091 434 |
| Dépréciations | -10 211 | | | | -10 211 |
| Total immobilisations financières | 6 667 993 | 412 024 | -190 | 0 | 7 079 827 |

| MOUVEMENTS DEL'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES | 31.12.19 € | Augmentation | Dotations | | 31.12.20 € |
|--|---------------|--------------|-----------|----------|---------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | 0 | | | | 0 |
| Total | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Un montant de 89 850 €uros est comptabilisé en prêts et autres immobilisations financières au titre des versements de l'effort construction de 2008 et 2009. Ces versements ont été effectués sous la forme de prêts, leurs échéances sont fixées respectivement à 2028 et 2029.

Liste des filiales et participations :

| Société VERNET | Capital | Capitaux propres | Quote-part Capital détenu | Val. Compta. titres détenus | |
|------------------------------------|------------------|---------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------|
| | | | | Brute | Nette |
| Filiales détenues à + de 50 % | € | € | % | € | € |
| MLH VERNET Argentine | 759 329 | 2 364 905 | 90,36% | 1 669 828 | 1 669 828 |
| Vernet Controls & Technologies | 136 633 | 154 667 | 75% | 120 005 | 120 005 |
| VERNET China HTZ | 131 686 | 5 163 233 | 100% | 104 629 | 104 629 |
| VERNET China FTZ | 112 761 | 3 445 488 | 100% | 93 930 | 93 930 |
| Filiales détenues entre 10 et 50 % | | | | | |
| VERNET IBERICA | 20 424 | nc | 50% | 10 212 | 0 |
| TOTAL | 1 160 831 | 11 128 294 | | 1 998 604 | 1 988 392 |

| Société VERNET | Prêt avances consenties | Cautions avals donnés | C.A. 2020 | Résultat 2020 | Dividendes encaissés | Taux Change 31/12/2020 |
|------------------------------------|----------------------------|--------------------------|-------------------|------------------|-------------------------|---------------------------|
| Filiales détenues à + de 50 % | € | € | € | € | € | 1 € = |
| MLH VERNET Argentine | 0 | 0 | 7 827 946 | 115 306 | 0 | 102,8476 ARS |
| Vernet Controls & Technologies | 0 | 0 | 266 676 | 21 399 | 0 | 24,5118 MXN |
| VERNET China HTZ | 0 | 0 | 12 619 101 | 343 755 | 0 | 7,8708 CNY |
| VERNET China FTZ | 0 | 0 | 15 877 070 | 586 363 | 0 | 7,8708 CNY |
| Filiales détenues entre 10 et 50 % | | | | | | |
| VERNET IBERICA | 0 | 0 | nc | nc | 0 | |
| TOTAL | 0 | 0 | 36 590 793 | 1 066 824 | 0 | |

Au 31 décembre 2020, les tests de dépréciation ont permis de conclure à l'absence de dépréciation des titres de participation.

VERNET SAS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2020

STOCKS

Valorisation des stocks :

| | 31.12.19 € | 31.12.20 € | Variation |
|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Matière première | 7 797 145 | 7 783 871 | -13 274 |
| Produits en cours | 1 086 798 | 1 130 058 | 43 260 |
| Produits finis | 13 527 151 | 13 124 208 | -402 943 |
| Total | 22 411 094 | 22 038 137 | -372 957 |

Provisions :

| | 31.12.19 € | 31.12.20 € | Variation |
|-------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Stocks inactifs | 434 282 | 445 965 | 11 683 |
| Stocks à rotation lente | 55 169 | 57 150 | 1 981 |
| Stock non qualité | 0 | 4 573 | 4 573 |
| Total | 489 451 | 507 688 | 18 237 |

La mise au rebut physique s'est élevée à 134 230 €uros sur 2020.

CREANCES CLIENTS

Créances clients

| | 31.12.19 € | 31.12.20 € | Variation |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Créances clients et comptes rattachés | 28 574 006 | 24 598 278 | -3 975 728 |
| Clients douteux ou litigieux | 213 623 | 201 745 | -11 878 |
| Dépréciation créances clients | -147 510 | -153 605 | -6 095 |
| Total | 28 640 119 | 24 646 418 | -3 993 700 |

VÉNET SAS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2020

ECHEANCIER DES CREANCES ET DES DETTES

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | A 1an au plus | Plus d'un an |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| De l'actif immobilisé | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | 4 375 113 | | 4 375 113 |
| Autres immobilisations financières | 716 321 | 188 415 | 527 906 |
| Total | 5 091 434 | 188 415 | 4 903 019 |
| De l'actif circulant | | | |
| Clients douteux ou litigieux | 201 745 | 602 | 201 143 |
| Autres créances clients | 24 598 278 | 24 598 278 | |
| Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 34 607 | 34 607 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 3 530 | 3 530 | |
| Impôts sur les bénéficiaires | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 1 007 243 | 1 007 243 | |
| Autres impôts, taxes et versement assimilés | 9 619 | 9 619 | |
| Divers | | | |
| Groupe et associés | | - | |
| Débiteurs divers | 231 106 | 231 106 | |
| Total | 26 086 128 | 25 884 985 | 201 143 |
| Charges constatées d'avance | 883 976 | 883 976 | |
| Total | 883 976 | 883 976 | |
| Total | 32 061 538 | 26 957 376 | 5 104 162 |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A 1an au plus | A plus d'1an et 5ans au plus | A plus de 5ans |
|---|-------------------|-------------------|---------------------------------|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1an maxi à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à plus d'1an à l'origine | 3 138 574 | 1 180 006 | 1 870 140 | 88 428 |
| Emprunts et dettes financières divers | 9 561 671 | 134 991 | | 9 426 680 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 13 115 573 | 13 115 573 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 3 830 173 | 3 830 173 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 5 515 236 | 5 515 236 | | |
| Impôts sur les bénéficiaires | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 510 495 | 510 495 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 599 728 | 599 728 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 782 907 | 782 907 | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | 5 201 077 | 5 201 077 | | |
| Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 42 255 434 | 30 870 186 | 1 870 140 | 9 515 108 |
| Dont | | | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 629 597 | | | |
| Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques | | | | |

VÉNET SAS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2020

ECHEANCIER DES CREANCES ET DES DETTES (suite)

- EMPRUNTS -

| Nature des emprunts | 31.12.19 € | 31.12.20 € |
|---|-------------------|-------------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| - Emprunts hors groupe | 3 759 831 | 3 130 234 |
| - Intérêts courus sur emprunts hors groupe | 3 575 | 8 339 |
| Total | 3 763 407 | 3 138 574 |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| - Emprunts groupe | 9 426 680 | 9 426 680 |
| - Intérêts courus sur emprunts groupe | 134 991 | 134 991 |
| Total | 9 561 671 | 9 561 671 |
| Total emprunts | 13 325 077 | 12 700 244 |

Transactions avec les parties liées :

Toutes les transactions avec les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché. Celles réalisées à des conditions non courantes sont non significatives au regard du volume des transactions intra groupe ou exclues de la liste des transactions avec les parties liées (transactions effectuées avec des sociétés sœurs détenues en totalité avec une même société mère)

- PRODUITS A RECEVOIR RATTACHES AUX POSTES DE CREANCES -

Les produits à recevoir rattachés aux postes de créances s'analysent de la façon suivante :

| Nature des produits à recevoir | 31.12.19 € | 31.12.20 € |
|--|------------------|----------------|
| Intérêts courus s/prêts prêts hors groupe | 0 | 0 |
| Intérêts courus s/ prêts aux entreprises liées | 51 671 | 54 650 |
| Créances clients hors groupe | 0 | 2 448 |
| Créances entreprises liées | 1 365 976 | 0 |
| Créances clients et comptes rattachés (produits à recevoir) | 1 365 976 | 2 448 |
| Subvention à recevoir | - | - |
| Indemnités à recevoir | 305 823 | - |
| Autres créances | - | - |
| Organismes sociaux | - | 3 530 |
| Autres organismes | 61 890 | 578 |
| Groupe - avoirs à recevoir | 469 314 | - |
| Fournisseurs - avoirs à recevoir | 2 489 339 | 214 969 |
| Produits financiers | - | - |
| Autres créances (produits à recevoir) | 3 326 366 | 219 077 |
| Total | 4 692 342 | 221 525 |

VÉNET SAS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2020

COMPTES DE REGULARISATION ET D'ATTENTE (suite)

- CHARGES A PAYER RATTACHEES AUX POSTES DE DETTES -

Les charges à payer rattachées aux postes de dettes s'analysent de la façon suivante :

| Nature des charges à payer | 31.12.19 € | 31.12.20 € |
|--|------------------|------------------|
| Intérêts courus s/emprunts auprès des Etablissements de crédit | 3 575 | 8 339 |
| Intérêts courus s/ emprunts auprès des entreprises liées | 134 991 | 134 991 |
| Dettes fournisseurs hors groupe | 2 302 854 | 696 556 |
| Dettes entreprises liées | 888 445 | 0 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés (charges à payer) | 3 191 299 | 696 556 |
| Dettes clients et comptes rattachés (charges à payer) | 35 977 | 24 201 |
| Autres indemnités à payer | 155 044 | 168 472 |
| Personnel-Prov. congés payés | 1 811 549 | 1 948 244 |
| Personnel-Prov. RTT & Primes | 842 394 | 857 243 |
| Personnel-participation-Interessement | 511 615 | 853 687 |
| Organismes sociaux-Prov. Charges s/ CP & RTT & primes | 1 167 033 | 1 252 424 |
| Organismes sociaux charges a payer | 108 002 | 170 737 |
| Etat et autres organismes | 404 312 | 503 488 |
| Dettes fiscales et sociales (charges à payer) | 4 999 948 | 5 754 294 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés (charges à payer) | 160 000 | 80 000 |
| Total | 8 525 791 | 6 698 382 |

- CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance s'analysent de la façon suivante :

| Nature des charges constatées d'avance | 31.12.19 € | 31.12.20 € |
|---|----------------|----------------|
| Achats stockées | 44 137 | 102 236 |
| Achats non stockés matières et fournitures | 16 959 | 7 943 |
| Sous-traitance générale | 5 656 | 3 770 |
| Redevances de crédit-bail | - | - |
| Locations | 153 044 | 153 499 |
| Entretien et réparations | 234 518 | 252 711 |
| Primes d'assurance | 167 356 | 213 611 |
| Etudes et Recherches | 2 022 | 8 184 |
| Documentations | 3 492 | 4 183 |
| Personnel extérieur | - | - |
| Rémunération d'intermédiaires et honoraires | 4 804 | 6 629 |
| Publicité publications relations publiques | 125 009 | 108 745 |
| Transports de biens | - | - |
| Déplacements missions réceptions | 15 556 | 255 |
| Frais postaux et télécommunications | 5 119 | 9 357 |
| Services bancaires | - | - |
| Cotisations diverses | 2 368 | 6 775 |
| Impôts taxes et versements assimilés | 5 585 | 758 |
| Autres charges de personnel | 622 | 5 180 |
| Charges diverses de gestion courante | 4 688 | 140 |
| Charges d'intérêts | - | - |
| Total | 790 935 | 883 976 |

VERNET SAS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2020

CAPITAUX PROPRES

Composition du capital social

| Entité juridique | Nombre d'actions | Valeur nominale € | Montant € |
|------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| VERNET S.A.S. | 121 000 | 15 Euros | 1 844 700 Euros |

Variation des capitaux propres

| VARIATION DES CAPITAUX PROPRES 2019 / 2020 | CAPITAL | Primes | Réserve légale | Autres réserves | Report à nouveau | Résultat de l'exercice | Provisions réglementées | Total | Dividendes versés |
|--|-----------|--------|----------------|-----------------|------------------|------------------------|-------------------------|------------|-------------------|
| Situation au 31/12/2019 | 1 844 700 | 2 129 | 184 470 | 48 100 900 | 0 | 4 677 524 | 0 | 53 832 199 | |
| Affectation du résultat | | | | | 1 177 524 | -4 677 524 | | -3 500 000 | 3 500 000 |
| Variation des provisions réglementées | | | | | | | 0 | 0 | |
| Autres variations | | | | | | | | 0 | |
| Résultat de l'exercice | | | | | | 5 089 502 | | 5 089 502 | |
| Situation au 31/12/2020 | 1 844 700 | 2 129 | 184 470 | 48 100 900 | 1 177 524 | 5 089 502 | 0 | 56 399 225 | 3 500 000 |

PROVISIONS

| | 31.12.19 € | Augmentation | Diminution | 31.12.20 € |
|--|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| Provisions réglementées | | | | |
| Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers | - | | | - |
| Provisions pour investissement | - | | | - |
| Provisions pour hausse des prix | - | | | - |
| Amortissements dérogatoires | - | | | - |
| Dont majorations exceptionnelles | - | | | - |
| Provisions pour prêts d'installation | - | | | - |
| Total Provisions réglementées | - | - | - | - |
| Provisions pour risques et charges | | | | |
| Provisions pour litiges | 305 823 | | -305 823 | - |
| Provisions pour garanties données aux clients | - | | | - |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | - | | | - |
| Provisions pour amendes et pénalités | - | | | - |
| Provisions pour pertes de change | 15 641 | 45 407 | -15 641 | 45 407 |
| Provisions pour pensions et obligations similaires | - | | | - |
| Provisions pour impôts | - | | | - |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | - | | | - |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions | - | | | - |
| Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer | - | | | - |
| Autres provisions pour risques et charges | - | | | - |
| Total Provisions pour risques et charges | 321 464 | 45 407 | -321 464 | 45 407 |
| Provisions pour dépréciations | | | | |
| Sur immobilisations incorporelles | - | | | - |
| Sur immobilisations corporelles | - | | | - |
| Sur titres mis en équivalence | - | | | - |
| Sur titres de participation | 10 211 | | | 10 211 |
| Sur autres immobilisations financières | - | | | - |
| Sur stocks et en cours | 489 451 | 507 688 | -489 451 | 507 688 |
| Sur comptes clients | 147 510 | 14 090 | -7 995 | 153 605 |
| Autres provisions pour dépréciation | - | | | - |
| Total provisions pour dépréciation | 647 172 | 521 778 | -497 446 | 671 504 |
| Total | 968 636 | 567 185 | -818 910 | 716 911 |

VÉNET SAS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2020

CHIFFRE D'AFFAIRES

Ventilation du chiffre d'affaires et comparatif

| | <u>2019</u> | <u>2020</u> |
|--------------|----------------------|----------------------|
| France | 8 242 694 € | 7 141 379 € |
| Etranger | 110 287 255 € | 101 261 215 € |
| Total | 118 529 950 € | 108 402 594 € |

| Tableau de répartition du Chiffre d'Affaires par Activité | 2019 k € | % C.A. | 2020 k € | % C.A. | Variation 2020 / 2019 |
|---|----------------|-----------|----------------|-----------|--------------------------|
| Thermique Moteur | 37 406 | 32% | 32 848 | 30% | -12,2% |
| Pièces de rechange | 25 432 | 21% | 23 493 | 22% | -7,6% |
| Sanitaire-Chauffage | 55 693 | 47% | 52 061 | 48% | -6,5% |
| Total | 118 530 | | 108 403 | | -8,5% |
| Dont France | 8 243 | 7% | 7 141 | 7% | -13,4% |
| Dont CEE | 70 535 | 60% | 65 703 | 61% | -6,9% |
| Dont Export | 39 752 | 34% | 35 558 | 33% | -10,5% |

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

| Nature des Produits Exceptionnels | 31.12.19 € | 31.12.20 € |
|--|----------------|---------------|
| Produits exceptionnel sur opération de gestion | - | - |
| Produits de cession des immobilisations | 169 643 | - |
| Subventions d'équipements virées au compte de résultat | - | - |
| Produits exceptionnel sur opération en capital | 169 643 | - |
| Reprises sur amortissements dérogatoires | - | - |
| Reprises sur provisions de dépréciations commerciales | - | - |
| Reprises sur autres provisions & Transfert de charges | - | - |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | - | - |
| Total | 169 643 | - |

| Nature des Charges Exceptionnelles | 31.12.19 € | 31.12.20 € |
|--|----------------|---------------|
| Charges exceptionnelles sur opération de gestion | 1 457 | 2 760 |
| Valeur nette comptable des actifs cédés | 169 643 | - |
| Charges exceptionnelles sur opération en capital | 169 643 | - |
| Dotations aux sur amortissements dérogatoires | - | - |
| Dotations pour dépréciations commerciales | - | - |
| Dotations sur autres provisions | - | - |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | - | - |
| Total | 171 100 | 2 760 |

VÉNET SAS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2020

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes au titre du contrôle légal des comptes suivant lettre de missions s'élèvent à 90 000 €uros divisés à parts égales entre KPMG et FVA.

EFFECTIF DE LA SOCIETE ET MEMBRES DES ORGANES D'ADMINISTRATION ET DE DIRECTION

Les rémunérations allouées aux dix personnes les mieux rémunérées au titre de l'exercice 2020 s'élèvent à 1 456 145 €uros. Le montant des avances et crédits alloués aux dirigeants est nul sur l'exercice 2020.

L'effectif moyen des employés de la société (ETP) pendant l'exercice 2020 est ventilé comme suit :

| | |
|------------------------------------|-----|
| Cadres | 105 |
| Niveaux intermédiaires et employés | 111 |
| Ouvriers | 277 |
| Total | 493 |

IMPOTS SUR LES BENEFICES

| VENTILATION DE L'IS 2020 | Résultat d'exploitation | Résultat financier | Résultat exceptionnel | Participation | Interessement | Total |
|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------|---------------|-----------|
| Résultat avant IS | 8 010 151 | -591 853 | -2 760 | -452 456 | -401 231 | 6 561 851 |
| Réintégrations / déductions | | | | | | |
| Amort et loyers | 32 427 | | | | | |
| Pénalités | | | 2 760 | | | |
| Congés payés | 210 853 | | | | | |
| Impôts & taxes non déductibles | 14 111 | | | | | |
| Versements divers non déductibles | 3 600 | | | | | |
| Perte de change | | 7 257 | | | | |
| Sur amortissement | -511 087 | | | | | |
| Participation | | | | 221 248 | | |
| Base imposable | 7 760 055 | -584 596 | 0 | -231 208 | -401 231 | 6 543 020 |
| IS | 2 214 657 | -166 839 | 0 | -65 985 | -114 508 | 1 867 325 |
| Crédit impôt dons | -2 160 | | | | | |
| Crédit impôt apprentissage | | | | | | |
| Crédit impôt recherche | -392 816 | | | | | |
| Résultat après IS | 6 190 470 | -425 014 | -2 760 | -386 471 | -286 723 | 5 089 502 |

VERNET SAS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2020

ALLEGEMENTS ET/OU ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT

| ALLEGEMENTS ET/OU ACCROISSEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS | 2 019 Taux IS 28,00% | BASES 2019 | Variations | 2 020 Taux IS 26,50% | BASES 2020 |
|--|----------------------------|------------------|----------------|----------------------------|------------------|
| Accroissements | | | | | |
| * Provisions réglementées, - Art 39 Octies . (Prov. MLH) | - | - | - | - | - |
| * Charges déduites fiscalement - non comptabilisées - Charges à répartir | - | - | - | - | - |
| * Subvention d'investissement | - | - | - | - | - |
| Sous total accroissements | - | - | - | - | - |
| Allègements | | | | | |
| * Charges non déductibles temporairement | | | | | |
| - Provision CP et charges sociales | 727 985 | 2 599 946 | 16 877 | 744 862 | 2 810 799 |
| - Organic | 44 767 | 159 881 | -6 369 | 38 397 | 144 896 |
| - Participation des employeurs à l'effort construction (PEEC) | 25 138 | 89 779 | -2 880 | 22 258 | 83 994 |
| - Ecart de conversion passif latent | 1 933 | 6 905 | 1 820 | 3 753 | 14 162 |
| - R.S.P. | 64 738 | 231 208 | 55 163 | 119 901 | 452 456 |
| * Produits imposés fiscalement - non comptabilisés (Incidense de l'IS lors de la réintégration des terrains à l'issue du crédit bail) | | | | | |
| - Excédent net d'amort. non déductible s/ Bât C 5mlp suite rachat crédit bail | 5 617 | 20 060 | -832 | 4 784 | 18 054 |
| - Excédent net d'amort. non déductible s/ Bât D 5mlp suite rachat crédit bail | 9 241 | 33 005 | -1 302 | 7 939 | 29 959 |
| (Incidense du sur-amortissements de 40% sur investissements) | | | | | |
| - Investissements éligibles réalisés du 15/04/15 au 14/04/17 | 226 992 | 810 684 | -146 260 | 80 732 | 304 649 |
| * Produits imposés fiscalement - comptabilisés (provision pour impôt) | | | | | |
| Sous total allègements | 1 106 411 | 3 951 468 | -83 784 | 1 022 627 | 3 858 969 |

ENGAGEMENTS HORS BILAN

| | 31.12.19 € | 31.12.20 € |
|---|------------------|------------------|
| Engagements hors bilan | | |
| Crédit-baux mobiliers | - | - |
| Crédit-baux immobiliers | - | - |
| Indemnités de départ en retraite (passif social) à verser | 2 127 901 | 4 353 526 |
| Liés aux emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | - | - |
| Total | 2 127 901 | 4 353 526 |
| Les effets portés à l'escompte et non échus | 55 930 | - |
| Dettes représentées par des effets de commerces | - | - |
| Les avals, cautions et garanties données | - | - |

VERNET
Société par actions simplifiée au capital de 1.844.700 euros
Siège social : 21-27 route d'Arpajon
91340 Ollainville
308 528 827 RCS EVRY

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

DU 30 JUILLET 2021

2. AFFECTATION DU RESULTAT POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

L'associé unique, connaissance prise du rapport de gestion, constate que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 se soldent par un bénéfice de 5 089 502 euros.

L'associé unique décide, en conséquence, d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020, s'élevant à la somme de 5 089 502 euros comme suit :

- à l'associé unique à titre de dividende à hauteur de 4 500 000 euros,
- en report à nouveau à hauteur de 589 502 euros.

Le dividende sera mis en paiement au plus tard le 30 septembre 2021.

L'associé unique prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, étant précisé qu'il s'agit de revenus non éligibles à l'abattement, ont été les suivantes :

| Exercices | Montant du dividende |
|------------------|-----------------------------|
| Au 31/12/2019 | 3 500 000 € |
| Au 31/12/2018 | 3 700 000 € |
| Au 31/12/2017 | 3 300 000 € |

Extrait certifié conforme



Le Président
SSCP Thermal Newco
Représentée par Benoit Halard