

RCS : MARSEILLE

Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1958 B 01284

Numéro SIREN : 058 812 942

Nom ou dénomination : SOCIETE MARSEILLAISE DE TEINTURERIE ET DE NETTOYAGE
BOUCAUD

Ce dépôt a été enregistré le 10/09/2021 sous le numéro de dépôt 20381

" BILAN CERTIFIÉ CONFORME PAR LA PRÉSIDENTE "

R. ALVARO,



B.A.-BA HOLDING
444, rue Paradis - 13008 MARSEILLE
Tél : 06.86.18.97.19
Courriel : smtn-boucaud@orange.fr
S.A.R.L. au capital de 11 850 €
N° Siret 444 437 883 00028
N° T.V.A. FR 06 444 437 883
APE 6420 Z - R.C.S Marseille

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

S.A.S. S.M.T.N. BOUCAUD

444 rue Paradis

13008 MARSEILLE

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **S.A.S. S.M.T. N. BOUCAUD** relatifs à l'exercice du **01/01/2020** au **31/12/2020**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 185 112	euros
Chiffre d'affaires :	1 201 649	euros
Résultat net comptable :	-31 588	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à MARSEILLE

Le 12/05/2020

Etats financiers au 31/12/2020

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement			215	215
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	215		215	215
	Fonds commercial (1)	746 009		746 009	746 009
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	327 134	288 305	38 829	59 336
	Autres immobilisations corporelles	356 501	243 464	113 036	140 592
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	30 021		30 021	29 791	
	TOTAL (II)	1 459 880	531 770	928 111	975 943
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	27 168		27 168	25 944
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	10 346		10 346	18 843
	Autres créances	144 637		144 637	41 936
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	50 057		50 057	26 751	
Charges constatées d'avance	24 793		24 793	31 039	
	TOTAL (III)	257 001		257 001	144 512
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 716 882	531 770	1 185 112	1 120 455

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

30 021

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		31/12/2020	31/12/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	240 000	240 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	24 000	24 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	183 295	183 295
	Report à nouveau	206 220	197 743
	Résultat de l'exercice	(31 588)	78 477
Subventions d'investissement	15 333	26 333	
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	637 260	749 848
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	380 002	219 390
	Emprunts et dettes financières divers		65
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 670	69 493
	Dettes fiscales et sociales	87 139	78 577
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	3 041	3 082	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	547 852	370 607
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 185 112	1 120 455
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(31 588,14)	78 476,96
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	230 434	213 951
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	2 326	

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 201 649		1 201 649	1 656 673
	Montant net du chiffre d'affaires	1 201 649		1 201 649	1 656 673
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			22 377	317
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				1 503	
Autres produits			18	128	
Total des produits d'exploitation (1)				1 224 044	1 658 621
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			74 015	100 622
	Variation de stock			(1 224)	632
	Autres achats et charges externes			806 657	958 699
	Impôts, taxes et versements assimilés			13 829	8 790
	Salaires et traitements			273 005	352 670
	Charges sociales du personnel			31 224	61 001
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			59 751	63 031
	- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			6 681	9 618	
Total des charges d'exploitation (2)				1 263 939	1 555 062
RESULTAT D'EXPLOITATION				(39 895)	103 559

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		(39 895)	103 559
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 003	120
	Total des produits financiers	1 003	120
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 655	3 509
	Total des charges financières	2 655	3 509
RESULTAT FINANCIER		(1 652)	(3 390)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(41 547)	100 169
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	11 000	11 000
	Total des produits exceptionnels	11 000	11 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 041	7 242
	Total des charges exceptionnelles	1 041	7 242
RESULTAT EXCEPTIONNEL		9 959	3 758
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			25 450
TOTAL DES PRODUITS		1 236 047	1 669 740
TOTAL DES CHARGES		1 267 635	1 591 263
RESULTAT DE L'EXERCICE		(31 588)	78 477

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Etats financiers au 31/12/2020

ANNEXE COMPTABLE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 185 112** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 236 047** euros et un total **charges** de **1 267 635** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-31 588** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Fonds commercial:

Les fonds commerciaux ne sont pas amortis mais font l'objet d'un test de dépréciation au minimum un fois par an, conformément au règlement 2015-06 de l'autorité des normes comptables. Lorsque la valeur nette comptable des fonds commerciaux sont significativement supérieures à leurs valeurs actuelles estimées, les valeurs nettes comptables des immobilisations sont immédiatement dépréciées pour la ramener à sa valeur actuelle. La valeur actuelle est le plus souvent déterminée sur la base de la valeur d'usage. Cette dernière est appréciée soit par un mixte de la méthode DCF et la méthode du chiffre d'affaires, soit uniquement par la méthode du chiffre d'affaires.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Durées d'amortissement :

- Matériel industriel : de 2 à 8 ans
- Agencement équipement : de 3 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique : de 3 à 8 ans.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

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

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Disponibilités

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

Achats

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

Engagements de retraite:

Le seul engagement de retraite supporté par l'entreprise est constitué par les indemnités de fin de carrière (IFC) du personnel. Ces dernières sont évaluées par calcul actuariel et portées en annexe des comptes annuels.

Les principales hypothèses sont les suivantes :

- Départ volontaire à 62 ans
- Progression salaire de 1%
- Taux d'actualisation retenue 1%

A compter de 2019, le régime d'IFC est partiellement financé par le versement de primes à des compagnies d'assurance de premier plan.

Annexe des comptes clos au 31/12/2020

Etat exprimé en euros

COVID-19

Cette trame d'annexe est proposée par votre éditeur selon la publication de l'ANC : Recommandations et observations relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement Covid-19 dans les comptes et situations établis à compter du 1er janvier 2020.

Annexe des comptes clos sur l'année 2020

Impact du covid-19 dans les comptes clos au **31/12/2020**

Compte de résultat (B4)

Le chiffre d'affaires 2020 a subi une perte d'environ 450 000 €HT soit 27 % par rapport à 2019. Cette baisse est liée directement au covid-19. En effet, les pressings ont été fermés durant la première vague de covid (mars à mai 2020). Puis, certains pressings ont été fermés par mesure administrative car ils sont situés dans des centres commerciaux de plus de 20000m².

Les charges d'exploitations :

Les achats de matières premières ont quant à elles diminué en proportion du CA

Les autres charges ont légèrement diminuées (12 k €)

Les charges sociales ont fortement diminué en raison du chômage partiel (109 k €)

Les autres charges ont eu un impact non significatif

Bilan (B5)

L'information décrite ci après a été établie selon une « approche d'ensemble ».

Pour rappel, à la date d'établissement des comptes 2019 de l'entreprise le 12/05/2020 l'entreprise n'était pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'entreprise a toutefois mis en action sur l'année 2020 un plan de continuation de l'activité en utilisant les

mesures suivantes (exposé des mesures mises en oeuvre selon les cas) :

- Recours à l'activité partielle pour l'ensemble du personnel (environ 83 000 €) et 12k € aide urssaf

Annexe des comptes clos au 31/12/2020

Etat exprimé en euros

salariale

- Décalage de crédit-bail
- Obtention d'un prêt garanti par l'Etat (190 000 €)
- Par ailleurs, l'entreprise a conclu avec son bailleur un gel de ses loyers commerciaux, sans pénalités jusqu'après la réouverture effective de ses magasins
- L'entreprise a renégocié ses covenants bancaires de telle sorte qu'elle ne soit pas en défaut.
- Elle a reçu par ailleurs une aide de fonds de solidarité de la part de l'état à hauteur de 10 k €

A l'établissement des comptes 2020, de l'entreprise le 26/04/2021.

Malgré la situation sanitaire, la société a augmenté son actif en investissant près de 12 000 €

Le solde des clients dus au 31/12/2020 a quant à lui diminué par rapport à 2019. Il en est de même pour les dettes fournisseurs.

Informations sur la continuité d'exploitation (B9)

Malgré une perte de plus de 31 k € et eu égard aux mesures prises durant l'année 2020, à la date de l'arrêté des comptes le 26/04/2020, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	746 224		68 602		68 602	746 224
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	746 224		68 602		68 602	746 224
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	323 752		13 382		10 000	327 134
Instal., agencement, aménagement divers	340 651		5 448			346 099
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	7 543		9 154		6 295	10 402
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	671 946		27 984		16 295	683 635
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	29 791		231			30 021
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	29 791		231			30 021
TOTAL	1 447 961		96 816		84 897	1 459 880

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	264 417	23 889		288 305
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	203 446	34 755		238 202
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	4 155	1 107		5 263
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	472 018	59 751		531 770
TOTAL		472 018	59 751		531 770

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

Provisions

Etat exprimé en euros

	Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2020
			Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement					
Provisions pour hausse des prix					
Provisions pour amortissements dérogatoires					
Provisions fiscales pour prêts d'installation					
Provisions autres					
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Pour litiges					
Pour garanties données aux clients					
Pour pertes sur marchés à terme					
Pour amendes et pénalités					
Pour pertes de change					
Pour pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
Sur immobilisations					
<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL					

Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	30 021	30 021	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	10 346	10 346	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	8 053	8 053	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	490	490	
	Impôts sur les bénéfices	5 000	5 000	
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 411	1 411	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	123 354	123 354	
Débiteurs divers	6 329	6 329		
Charges constatées d'avances	24 793	24 793		
	TOTAL DES CREANCES	209 797	209 797	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	2 326	2 326		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	377 676	60 258	317 418	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	77 670	77 670		
	Personnel et comptes rattachés	60 818	60 818		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 795	14 795		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 874	9 874		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 652	1 652		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	3 041	3 041		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAL DES DETTES	547 852	230 434	317 418	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	190 000				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	31 771				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Entreprises liées

Entreprises avec un
lien de participationDettes, créances
représentées par
effets de commerce

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé

Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles
 Avances, acomptes sur immobilisations corporelles
 Participations
 Créances sur participations
 Prêts
 Autres titres immobilisés
 Autres immobilisations financières

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes
 Clients et comptes rattachés
 Autres créances
 Capital souscrit appelé non versé
 Valeurs mobilières de placement
 Disponibilités

Bilan Passif

Dettes

Emprunts obligataires convertibles
 Autres emprunts obligataires
 Emprunts et dettes envers établissements de crédits
 Emprunts et dettes financières divers
 Avances, acomptes reçus sur commandes
 Dettes fournisseurs comptes rattachés
 Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
 Autres dettes

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Observations

Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	746 224	Dont un droit d'entrée de 68 602 amorti à 100% (bail initial 1996)
TOTAL	746 224	

--

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2020
Capital social	240 000				240 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	24 000				24 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	183 295				183 295
Report à nouveau	197 743	8 477			206 220
Résultat de l'exercice	78 477	(78 477)		(31 588)	(31 588)
Subventions d'investissement	26 333			(11 000)	15 333
Provisions réglementées					
TOTAL	749 848	(70 000)		(42 588)	637 260

Date de l'assemblée générale 31/07/2020

Dividendes attribués 70 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1 70 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 679 848

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 679 848

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (112 588)

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2020
VALEUR D'ORIGINE					98 520	98 520
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				25 432	25 432
	Dotation exercice				4 900	4 900
	TOTAL				30 333	30 333
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				105 238	105 238
	Redevances Exercice				25 028	25 028
	TOTAL				130 266	130 266
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				12 658	12 658
	entre 1 et 5 ans				15 822	15 822
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				28 480	28 480
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail Engagements de crédit-bail	29 165	
	29 165	
Engagements en pensions, retraite et assimilés Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	29 165	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Détail - Engagements en pensions, retraite et assimilés

Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Totalisation		

S.M.T.N. BOUCAUD
SAS au capital de 240 000,00 Euros
Siège social : 444 rue Paradis
13008 MARSEILLE
058 812 942 RCS MARSEILLE

Exercice clos le 31 décembre 2020

Résultat de l'exercice

Perte de l'exercice - **31 588** Euros

Proposition d'affectation

Au compte « report à nouveau »

EXTRAIT DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
ANNUELLE DU 30 JUIN 2021

AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'Associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31/12/2020 s'élevant à **-31 588** Euros de la manière suivante :

- Au report à nouveau pour un montant de **-31 588** Euros
Il passera ainsi de 206 220 Euros à la somme de 174 632 Euros après affectation.

Pour copie certifiée conforme

La Présidente

Sté B.A-BA HOLDING

Représentée par son co-gérant

Benjamin ALLARY





CABINET DEPAULE LAUTIER & ASSOCIES

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE D'AIX EN PROVENCE

G. DEPAULE
B. LAUTIER

SOCIETE MARSEILLAISE DE TEINTURERIE ET DE NETTOYAGE BOUCAUD

Société par Actions Simplifiée de 240 000 Euros

444 rue Paradis
13008 MARSEILLE

R.C.S. MARSEILLE B 058 812 942

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SOCIETE MARSEILLAISE DE TEINTURERIE ET DE NETTOYAGE BOUCAUD 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 Note Annexe « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

AL

CABINET DEPAULE LAUTIER & ASSOCIES

LA RUSTIQUE BAT B.59 AVENUE DU 24 AVRIL 1915 13012 MARSEILLE – TEL. : 04.91.64.96.96 –

E-Mail : depaule.lautier@dl-experts.fr

SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE AU CAPITAL DE 100 000 EUROS
RCS MARSEILLE B 383 494 457 SIRET 38349445700039

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et ont donc contribué à la formation de notre opinion sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 de votre Présidente et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Présidente.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement

CABINET DEPAULE LAUTIER & ASSOCIES

LA RUSTIQUE BAT B.59 AVENUE DU 24 AVRIL 1915 13012 MARSEILLE – TEL. : 04.91.64.96.96 –
E.Mail : depaule.lautier@dl-experts.fr

SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE AU CAPITAL DE 100 000 EUROS
RCS MARSEILLE B 383 494 457 SIRET 38349445700039

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.

Marseille, le 11 juin 2021



Cabinet DEPAULE LAUTIER & Associés
Commissaire aux Comptes
B. LAUTIER
L'un des Gérants

Commissaire aux Comptes Inscrit

Note Annexe « Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux Comptes »

CABINET DEPAULE LAUTIER & ASSOCIES

LA RUSTIQUE BAT B.59 AVENUE DU 24 AVRIL 1915 13012 MARSEILLE – TEL. : 04.91.64.96.96 –
E.Mail : depaule.lautier@dl-experts.fr

SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE AU CAPITAL DE 100 000 €UROS
RCS MARSEILLE B 383 494 457 SIRET 38349445700039

Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux Comptes

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.*

m

CABINET DEPAULE LAUTIER & ASSOCIES

LA RUSTIQUE BAT B.59 AVENUE DU 24 AVRIL 1915 13012 MARSEILLE – TEL. : 04.91.64.96.96 –
E-Mail : depaule.lautier@dl-experts.fr

SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE AU CAPITAL DE 100 000 €UROS
RCS MARSEILLE B 383 494 457 SIRET 38349445700039

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	215		215	215
	Fonds commercial (1)	746 009		746 009	746 009
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.	327 134	288 305	38 829	59 336	
Autres immobilisations corporelles	356 501	243 464	113 036	140 592	
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	30 021		30 021	29 791	
TOTAL (II)	1 459 880	531 770	928 111	975 943	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	27 168		27 168	25 944
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)					
Créances clients et comptes rattachés	10 346		10 346	18 843	
Autres créances	144 637		144 637	41 936	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	50 057		50 057	26 751	
Charges constatées d'avance	24 793		24 793	31 039	
TOTAL (III)	257 001		257 001	144 512	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	1 716 882	531 770	1 185 112	1 120 455	

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		31/12/2020	31/12/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	240 000	240 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	24 000	24 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	183 295	183 295
Report à nouveau	206 220	197 743	
Résultat de l'exercice	(31 588)	78 477	
Subventions d'investissement	15 333	26 333	
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	637 260	749 848
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	380 002	219 390
	Emprunts et dettes financières divers		65
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 670	69 493
	Dettes fiscales et sociales	87 139	78 577
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	3 041	3 082	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	547 852	370 607
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 185 112	1 120 455
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(31 588,14)	78 476,96
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	230 434	213 951
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	2 326	

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 201 649		1 201 649	1 656 673
	Montant net du chiffre d'affaires	1 201 649		1 201 649	1 656 673
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			22 377	317
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				1 503
	Autres produits			18	128
	Total des produits d'exploitation (1)			1 224 044	1 658 621
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			74 015	100 622
	Variation de stock			(1 224)	632
	Autres achats et charges externes			806 657	958 699
	Impôts, taxes et versements assimilés			13 829	8 790
	Salaires et traitements			273 005	352 670
	Charges sociales du personnel			31 224	61 001
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			59 751	63 031
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			6 681	9 618	
	Total des charges d'exploitation (2)			1 263 939	1 555 062
	RES ULTAT D'EXPLOITATION			(39 895)	103 559

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

RES ULTAT D'EXPLOITATION		(39 895)	103 559
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 003	120
	Total des produits financiers	1 003	120
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 655	3 509
	Total des charges financières	2 655	3 509
RES ULTAT FINANCIER		(1 652)	(3 390)
RES ULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(41 547)	100 169
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	11 000	11 000
	Total des produits exceptionnels	11 000	11 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 041	7 242
	Total des charges exceptionnelles	1 041	7 242
RES ULTAT EXCEPTIONNEL		9 959	3 758
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			25 450
TOTAL DES PRODUITS		1 236 047	1 669 740
TOTAL DES CHARGES		1 267 635	1 591 263
RES ULTAT DE L'EXERCICE		(31 588)	78 477

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 185 112** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 236 047** euros et un total **charges** de **1 267 635** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-31 588** euros.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Fonds commercial:

Les fonds commerciaux ne sont pas amortis mais font l'objet d'un test de dépréciation au minimum un fois par an, conformément au règlement 2015-06 de l'autorité des normes comptables. Lorsque la valeur nette comptable des fonds commerciaux sont significativement supérieures à leurs valeurs actuelles estimées, les valeurs nettes comptables des immobilisations sont immédiatement dépréciées pour la ramener à sa valeur actuelle. La valeur actuelle est le plus souvent déterminée sur la base de la valeur d'usage. Cette dernière est appréciée soit par un mixte de la méthode DCF et la méthode du chiffre d'affaires, soit uniquement par la méthode du chiffre d'affaires.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Durées d'amortissement :

- Matériel industriel : de 2 à 8 ans
- Agencement équipement : de 3 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique : de 3 à 8 ans.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

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

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Disponibilités

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

Achats

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

Engagements de retraite:

Le seul engagement de retraite supporté par l'entreprise est constitué par les indemnités de fin de carrière (IFC) du personnel. Ces dernières sont évaluées par calcul actuariel et portées en annexe des comptes annuels.

Les principales hypothèses sont les suivantes :

- Départ volontaire à 62 ans
- Progression salaire de 1%
- Taux d'actualisation retenue 1%

A compter de 2019, le régime d'IFC est partiellement financé par le versement de primes à des compagnies d'assurance de premier plan.

Annexe des comptes clos au 31/12/2020

Etat exprimé en euros

COVID-19

Cette trame d'annexe est proposée par votre éditeur selon la publication de l'ANC : Recommandations et observations relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement Covid-19 dans les comptes et situations établis à compter du 1er janvier 2020.

Annexe des comptes clos sur l'année 2020

Impact du covid-19 dans les comptes clos au **31/12/2020**

Compte de résultat (B4)

Le chiffre d'affaires 2020 a subi une perte d'environ 450 000 € HT soit 27 % par rapport à 2019. Cette baisse est liée directement au covid-19. En effet, les pressings ont été fermés durant la première vague de covid (mars à mai 2020). Puis, certains pressings ont été fermés par mesure administrative car ils sont situés dans des centres commerciaux de plus de 20000m².

Les charges d'exploitations :

Les achats de matières premières ont quant à elles diminué en proportion du CA

Les autres charges ont diminuées

Les charges sociales ont fortement diminué en raison du chômage partiel (109 k €)

Les autres charges ont eu un impact non significatif

Bilan (B5)

L'information décrite ci après a été établie selon une « approche d'ensemble ».

Pour rappel, à la date d'établissement des comptes 2019 de l'entreprise le 12/05/2020 l'entreprise n'était pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'entreprise a toutefois mis en action sur l'année 2020 un plan de continuation de l'activité en utilisant les

mesures suivantes (exposé des mesures mises en oeuvre selon les cas) :

- Recours à l'activité partielle pour l'ensemble du personnel (environ 83 000 €) et 12k € aide urssaf

Annexe des comptes clos au 31/12/2020

Etat exprimé en euros

salariale

- Décalage de crédit-bail
- Obtention d'un prêt garanti par l'Etat (190 000 €)
- Par ailleurs, l'entreprise a conclu avec son bailleur un gel de ses loyers commerciaux, sans pénalités jusqu'après la réouverture effective de ses magasins
- L'entreprise a renégocié ses avenants bancaires de telle sorte qu'elle ne soit pas en défaut.
- Elle a reçu par ailleurs une aide de fonds de solidarité de la part de l'état à hauteur de 10 k €

A l'établissement des comptes 2020, de l'entreprise le 26/04/2021.

Malgré la situation sanitaire, la société a augmenté son actif en investissant près de 12 000 €

Le solde des clients dus au 31/12/2020 à quant à lui diminué par rapport à 2019.

Cependant, les dettes fournisseurs ont légèrement augmenté par rapport à 2019.

Informations sur la continuité d'exploitation (B9)

Malgré une perte de plus de 31 k € et eu égard aux mesures prises durant l'année 2020, à la date de l'arrêté des comptes le 26/04/2020, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	746 224					746 224
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	746 224					746 224
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	323 752		3 382			327 134
Instal., agencement, aménagement divers	340 651		5 448			346 099
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	7 543		2 859			10 402
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	671 946		11 689			683 635
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	29 791		231			30 021
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	29 791		231			30 021
TOTAL	1 447 961		11 919			1 459 880

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	264 417	23 889		288 305
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	203 446	34 755		238 202
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	4 155	1 107		5 263
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	472 018	59 751		531 770
TOTAL		472 018	59 751		531 770

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

Provisions

Etat exprimé en euros

	Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2020
			Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement					
Provisions pour hausse des prix					
Provisions pour amortissements dérogatoires					
Provisions fiscales pour prêts d'installation					
Provisions autres					
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Pour litiges					
Pour garanties données aux clients					
Pour pertes sur marchés à terme					
Pour amendes et pénalités					
Pour pertes de change					
Pour pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
Sur immobilisations					
{ incorporelles					
{ corporelles					
{ des titres mis en équivalence					
{ titres de participation					
{ autres immo. financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises					
{ - d'exploitation					
{ - financières					
{ - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	30 021		30 021
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	10 346	10 346	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	8 053	8 053	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	490	490	
	Impôts sur les bénéfices	5 000	5 000	
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 411	1 411	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	123 354	123 354	
	Débiteurs divers	6 329	6 329	
	Charges constatées d'avances	24 793	24 793	
TOTAL DES CREANCES		209 797	179 776	30 021
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	2 326	2 326		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	377 676	60 258	317 418	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	77 670	77 670		
	Personnel et comptes rattachés	60 818	60 818		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 795	14 795		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 874	9 874		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 652	1 652		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	3 041	3 041		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		547 852	230 434	317 418	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	190 000				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	31 771				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Entreprises liées

Entreprises avec un
lien de participationDettes, créances
représentées par
effets de commerce

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé

Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles

Avances, acomptes sur immobilisations corporelles

Participations

Créances sur participations

Prêts

Autres titres immobilisés

Autres immobilisations financières

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes

Clients et comptes rattachés

Autres créances

Capital souscrit appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Disponibilités

123 354

Bilan Passif

Dettes

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes envers établissements de crédits

Emprunts et dettes financières divers

Avances, acomptes reçus sur commandes

Dettes fournisseurs comptes rattachés

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Observations

Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	746 224	Dont un droit d'entrée de 68 602 amorti à 100% (bail initial 1996)
TOTAL	746 224	

--

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2020
Capital social	240 000				240 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	24 000				24 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	183 295				183 295
Report à nouveau	197 743	8 477			206 220
Résultat de l'exercice	78 477	(78 477)		(31 588)	(31 588)
Subventions d'investissement	26 333			(11 000)	15 333
Provisions réglementées					
TOTAL	749 848	(70 000)		(42 588)	637 260

Date de l'assemblée générale 31/07/2020

Dividendes attribués 70 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1 70 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 679 848

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 679 848

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (112 588)

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2020
VALEUR D'ORIGINE					98 520	98 520
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				25 432	25 432
	Dotations exercice				4 900	4 900
	TOTAL				30 333	30 333
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				105 238	105 238
	Redevances Exercice				25 028	25 028
	TOTAL				130 266	130 266
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				12 658	12 658
	entre 1 et 5 ans				15 822	15 822
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				28 480	28 480
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

--	--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail Engagements de crédit-bail		29 165	
		29 165	
Engagements en pensions, retraite et assimilés Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés		43 149	
		43 149	
Autres engagements PGE		190 000	
		190 000	
Total des engagements financiers (1)		262 314	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Détail - Engagements en pensions, retraite et assimilés

Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
ENGAGEMENTS RETRAITES	43 149	
Totalisation	43 149	

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

--

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		24 793	24 793
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			24 793

Les CCA correspondent essentiellement aux loyers commerciaux facturés-payés d'avance du premier mois, ou du premier trimestre de l'exercice suivant.

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Etat exprimé en euros		31/12/2020
Total des Charges à payer		63 021
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		57
<i>Intérêts C.N.E.</i>	41	
<i>Assurances C.N.E.</i>	16	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 400
<i>Fournisseurs fact a recevoir</i>	5 400	
Dettes fiscales et sociales		57 564
<i>Dettes aux provisions s/cp</i>	27 711	
<i>Chômage partiel</i>	24 035	
<i>Charges sociales s/cp</i>	4 210	
<i>Charges a payer</i>	257	
<i>TAXE APPRENTISSAGE</i>	610	
<i>TAXE FORMATION PROFESSIONNELLE</i>	742	

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des Produits à recevoir	
-------------------------------	--