

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 02075

Numéro SIREN : 402 713 119

Nom ou dénomination : ETABLISSEMENTS DECONS

Ce dépôt a été enregistré le 20/05/2021 sous le numéro de dépôt 15110

« ETABLISSEMENTS DECONS SAS »

Suite du rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels - Exercice clos le 30 septembre 2020

ETAT FINANCIERS *SOCIAUX* AU 30 SEPTEMBRE 2020

## Bilan

Vu  
Les Commissaires aux Comptes

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/20	Net au 30/09/19
<b>ACTIF</b>				
Capital souscrit non appelé				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	196 269	170 258	26 011	46 198
Fonds commercial	1 554 490	30 000	1 524 490	1 524 490
Autres immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	2 313 846	129 486	2 184 360	1 864 360
Constructions	8 944 325	6 725 484	2 218 841	2 305 651
Installations techniques, matériel et outillage	39 622 917	37 007 074	2 615 843	4 478 339
Autres immobilisations corporelles	11 867 097	9 037 409	2 829 688	3 182 657
Immob. en cours / Avances & acomptes	965 363		965 363	343 879
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	17 624 682		17 624 682	14 101 805
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	455		455	455
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>83 089 443</b>	<b>53 099 711</b>	<b>29 989 733</b>	<b>27 847 836</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approv.	18 246 105	110 788	18 135 317	12 365 257
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	194 318		194 318	
Marchandises				
<b>Avances et acomptes</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	14 067 435	18 141	14 049 294	15 393 758
Fournisseurs débiteurs	66 040		66 040	1 586 491
Personnel	68 242		68 242	70 232
Etat, Impôts sur les bénéfices	158 108		158 108	1 732 105
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	590 020		590 020	409 618
Autres créances	887 307		887 307	1 214 795
<b>Disponibilités et divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				20 150 053
Disponibilités	22 427 705		22 427 705	9 687 258
Charges constatées d'avance	20 804		20 804	66 327
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>56 726 085</b>	<b>128 929</b>	<b>56 597 156</b>	<b>62 675 893</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>139 815 528</b>	<b>53 228 640</b>	<b>86 586 888</b>	<b>90 523 729</b>

Vu

Les Commissaires aux Comptes

## Bilan

	Net au 30/09/20	Net au 30/09/19
<b>PASSIF</b>		
Capital social ou individuel	3 000 000	3 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	300 000	300 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	67 780 594	67 552 577
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>280 690</b>	<b>228 018</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 492 319	1 610 167
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>72 853 603</b>	<b>72 690 761</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	119 967	134 094
Provisions pour charges	231 896	233 308
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>351 863</b>	<b>367 402</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	8 622	11 365
Emprunts et dettes financières diverses	3 067	3 067
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	1 089 870	1 545 156
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 721 963	13 886 316
Dettes fiscales et sociales	1 544 848	1 656 462
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 052	217 946
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>13 381 422</b>	<b>17 320 312</b>
Ecart de conversion - Passif		145 253
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>86 586 888</b>	<b>90 523 729</b>


**Compte de résultat**

Vu

Les Commissaires aux Comptes

	du 01/10/19 au 30/09/20 12 mois	du 01/10/18 au 30/09/19 12 mois
<b>Produits d'exploitation</b>		
Ventes de marchandises	63 030	23 450
Production vendue (biens)	86 374 317	141 745 506
Production vendue (services)	2 987 336	3 305 944
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>89 424 683</b>	<b>145 074 900</b>
<b>Dont à l'exportation</b>	<b>42 819 061</b>	<b>71 239 456</b>
Production stockée	194 318	
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	828	
Autres produits	1 718 528	1 768 399
<b>Total</b>	<b>91 338 357</b>	<b>146 843 299</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises	3 959	1 671
Variation de stock (m/ses)		
Achats de m.p & aut.approv.	73 779 526	121 396 435
Variation de stock (m.p.)	-5 770 059	-5 814 933
Autres achats & charges externes	14 448 586	20 626 963
Impôts, taxes et vers. assim.	877 662	797 193
Salaires et Traitements	3 355 180	3 603 854
Charges sociales	1 523 334	1 518 013
Amortissements et provisions	3 168 102	4 214 148
Autres charges	63 101	2 854
<b>Total</b>	<b>91 449 391</b>	<b>146 346 197</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-111 034</b>	<b>497 102</b>
<b>Opérations en commun</b>		
<b>Produits financiers</b>	<b>134 605</b>	<b>54 784</b>
<b>Charges financières</b>	<b>16 054</b>	<b>90 822</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>118 551</b>	<b>-36 037</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>7 517</b>	<b>461 065</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>565 326</b>	<b>675 695</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>456 830</b>	<b>615 839</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>108 497</b>	<b>59 856</b>
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	-164 676	292 903
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>280 690</b>	<b>228 018</b>

## Règles et méthodes comptables

Vu

Les Commissaires aux Comptes

Désignation de la société : SAS ETABLISSEMENTS DECONS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020, dont le total est de 86 586 888 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 280 690 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/01/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 et par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction 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. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 4 ans
- \* Constructions : 6 à 15 ans
- \* Installations techniques : 3 à 20 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 1 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 20 ans
- \* Matériel de transport : 1 à 6 ans
- \* Matériel de bureau : 1 à 5 ans
- \* Matériel informatique : 1 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

## Règles et méthodes comptables

Vu

Les Commissaires aux Comptes

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Fonds commercial

---

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

### Titres de participations

---

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Stocks

---

Les stocks de matières premières sont évalués suivant les prix moyens d'achat constatés sur la période d'acquisition des quantités présentes à la clôture de l'exercice. Il n'y a pas de majorations pour frais accessoires.

Les matières premières transformées ont été décomptées dans les stocks de matières premières et évaluées comme ces dernières par catégorie.

La méthode retenue pour le traçage des flux entrants et sortants et qui permet de déterminer les quantités de matières premières à la clôture de l'exercice, incorpore des notions statistiques au niveau de la quote-part des matières stériles, non commercialisables sur certaines catégories de matières tel que le platine. Il en est de même pour les bonis sur achats qui correspondent aux tonnages acquis sans décaissement.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Créances

---

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

### Provisions

---

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Produits et charges exceptionnels

---

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## Règles et méthodes comptables

**Vu***Les Commissaires aux Comptes*

### Engagement de retraite

---

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,74 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 50 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 2014-2016)

### Conséquences de l'événement Covid-19

---

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

#### Conditions particulières d'activité pendant la période

Conditions particulières d'activité pendant la période

- Contraction de la collecte des déchets avec fermeture des sites d'exploitation et mise en chômage partiel pour 11 143 heures financées à hauteur de 124 K€ ;
- Chute de la production dans le secteur de la métallurgie contractant les débouchés de l'activité ;
- Licenciement économique pour 58 K€

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

## Notes sur le bilan

Vu

Les Commissaires aux Comptes

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 554 490			1 554 490
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	203 809	2 913	10 453	196 269
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>1 758 299</b>	<b>2 913</b>	<b>10 453</b>	<b>1 750 759</b>
- Terrains	1 993 846	320 000		2 313 846
- Constructions sur sol propre	4 621 450	180 000	13 811	4 787 639
- Constructions sur sol d'autrui	4 156 686			4 156 686
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	40 095 643	521 543	994 269	39 622 917
- Installations générales, agencements aménagement divers	4 071 588	357 859	82 842	4 346 605
- Matériel de transport	7 163 372	166 349	306 345	7 023 376
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	630 629	1 563	135 076	497 116
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	240 828	621 484	-103 052	965 363
- Avances et acomptes	103 052		103 052	
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>63 077 093</b>	<b>2 168 798</b>	<b>1 532 344</b>	<b>63 713 547</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	14 101 805	4 159 765	636 889	17 624 682
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	455			455
<b>Immobilisations financières</b>	<b>14 102 260</b>	<b>4 159 765</b>	<b>636 889</b>	<b>17 625 137</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>78 937 653</b>	<b>6 331 476</b>	<b>2 179 686</b>	<b>83 089 443</b>

## Notes sur le bilan

Vu

Les Commissaires aux Comptes

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	2 913	2 168 798	4 159 765	6 331 476
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>2 913</b>	<b>2 168 798</b>	<b>4 159 765</b>	<b>6 331 476</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	10 453	1 532 344	636 889	2 179 686
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>	<b>10 453</b>	<b>1 532 344</b>	<b>636 889</b>	<b>2 179 686</b>

## Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2020
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	1 554 490
<b>Total</b>	<b>1 554 490</b>

Un test de dépréciation est normalement effectué à la clôture de l'exercice. Une provision est constituée lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, tel que la valeur cumulée de l'actif sous-jacent (et de la quote-part de mali affectée à cet actif) est supérieure à la valeur d'inventaire de celui-ci.

Au 30/09/2020, le fonds commercial n'a pas subi de test de dépréciation car il n'y a pas assez de recul du fait de la crise sanitaire et de ses impacts économiques. Les chiffres réalisés durant l'exercice ne sont pas à l'image de l'activité et de ses perspectives futures.

Dépréciation du fonds commercial : 30 000 euros

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

## Notes sur le bilan

Vu

Les Commissaires aux Comptes

## Immobilisations financières

Vu

Les Commissaires aux Comptes

## Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SASU DECONS SUD AQUITAINE 33290 LE PIAN MEDOC	2 382 000	2 208 826	100,00	-14 601
SA DECONS AGURAIN SA 01200 SALVATIERRA	1 220 000	14 946 858	99,67	1 518 879
SASU DECONS NORD AQUITAINE 33290 LE PIAN MEDOC	2 926 000	1 048 522	100,00	105 362
SASU DECONS AQUITAINE 33290 LE PIAN MEDOC	2 181 000	3 281 442	100,00	945 607
SAS DECONS TRANSPORTS 33290 LE PIAN MEDOC	10 000	-3 605	100,00	-1 257
SASU DECONS OCCITANIE 33290 LE PIAN MEDOC	2 447 000	768 720	100,00	-346 617
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	12 502 145	12 502 145	1 248 836		
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

## Notes sur le bilan

Vu

Les Commissaires aux Comptes

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	157 611	23 100	10 453	170 258
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>157 611</b>	<b>23 100</b>	<b>10 453</b>	<b>170 258</b>
- Terrains	129 486			129 486
- Constructions sur sol propre	4 201 211	109 600	9 342	4 301 469
- Constructions sur sol d'autrui	2 271 274	152 741		2 424 015
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	35 617 304	2 124 138	734 368	37 007 074
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 082 780	295 747		2 378 527
- Matériel de transport	6 039 487	430 923	263 821	6 206 590
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	560 665	26 703	135 076	452 293
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>50 902 206</b>	<b>3 139 853</b>	<b>1 142 607</b>	<b>52 899 452</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>51 059 817</b>	<b>3 162 954</b>	<b>1 153 060</b>	<b>53 069 711</b>

## Notes sur le bilan

Vu

Les Commissaires aux Comptes

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 20 980 949 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations	5 122 537		5 122 537
Prêts			
Autres	455		455
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	14 067 435	14 045 667	21 768
Autres	1 769 717	1 769 717	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	20 804	20 804	
<b>Total</b>	<b>20 980 949</b>	<b>15 836 188</b>	<b>5 144 761</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Produits à recevoir

	Montant
Interets courus creances sur partic	1 023
Fae - matieres	837 686
Fae divers	1 100
Fae daq	24 548
Fae dsaq	15 040
Fae docc	54 483
Fae dag	90 000
Aar fournisseurs frais generaux	4 699
Aar dnaq achat matieres	11 051
Aar dsaq achats matieres	50 290
Org.soc. prod.a recevoir	94
Interets courus/avances	14 139
<b>Total</b>	<b>1 104 152</b>

## Notes sur le bilan

Vu

Les Commissaires aux Comptes

## Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	30 000			30 000
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks	110 788			110 788
Créances et Valeurs mobilières	19 112	500	1 472	18 141
<b>Total</b>	<b>159 901</b>	<b>500</b>	<b>1 472</b>	<b>158 929</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation		500	1 472	
Financières				
Exceptionnelles				

## Capitaux propres

## Composition du capital social

Capital social d'un montant de 3 000 000,00 euros décomposé en 143 488 titres d'une valeur nominale de 20,91 euros.

## Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 31/03/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	228 018
Prélèvements sur les réserves	
<b>Total des origines</b>	<b>228 018</b>
Affectations aux réserves	228 018
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
<b>Total des affectations</b>	<b>228 018</b>

## Notes sur le bilan

Vu  
Les Commissaires aux Comptes

## Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/10/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/09/2020
Capital	3 000 000				3 000 000
Réserve légale	300 000				300 000
Réserves générales	67 552 577	228 018	228 018		67 780 594
Résultat de l'exercice	228 018	-228 018	280 690	228 018	280 690
Provisions réglementées	1 610 167			117 848	1 492 319
<b>Total Capitaux Propres</b>	<b>72 690 761</b>		<b>508 708</b>	<b>345 866</b>	<b>72 853 603</b>

## Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix	1 610 167		117 848	1 492 319
Amortissements dérogatoires				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
<b>Total</b>	<b>1 610 167</b>		<b>117 848</b>	<b>1 492 319</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles			117 848	

Au 30/09/2020, la société a repris la provision constituée en 2014 pour un montant de 117 849 €.

Le montant de la provision au 30/09/2020 se décompose comme suit :

-30/09/2015 :	77 981 €
-30/09/2016 :	66 086 €
-30/09/2017 :	1 348 251 €
-Total :	1 492 319 €

## Notes sur le bilan

Vu

Les Commissaires aux Comptes

## Provisions

## Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts	8 196				8 196
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	359 206	5 113	20 652		343 667
<b>Total</b>	<b>367 402</b>	<b>5 113</b>	<b>20 652</b>		<b>351 863</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		4 648	18 775		
Financières					
Exceptionnelles		465	1 877		

## Notes sur le bilan

Vu

Les Commissaires aux Comptes

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 13 381 422 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	8 622	8 622		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	3 067	3 067		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 721 963	10 721 963		
Dettes fiscales et sociales	1 544 848	1 544 848		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 102 922	1 102 922		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>13 381 422</b>	<b>13 381 422</b>		

(\*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(\*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(\*\*) Dont envers les associés 1 007 805

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 007 805 euros.

## Notes sur le bilan

Vu

Les Commissaires aux Comptes

## Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	1 000 177
Fnp dnaq - fr gx	1 831
Fnp - achat matieres	928 202
Fnp daq - achat matieres	14 660
Fnp dnaq - achat matieres	10 961
Fnp docc - achat matieres	28 408
Banques interets courus	8 622
Conges a payer	335 204
Rtt	72 513
Prov prime vacance	39 592
Org.soc. ch./conges payes	154 194
Org.soc. ch./ rtt	33 356
Chges s/ primes vacances	18 212
Taxe apprentissage a payer	464
Taxe formation continue a payer	6 965
Taxe effort construction a payer	26 898
Taxe handicapes	10 230
Etat charges a payer	402 897
<b>Total</b>	<b>3 093 384</b>

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	20 804		
<b>Total</b>	<b>20 804</b>		

## Notes sur le compte de résultat

Vu

Les Commissaires aux Comptes

## Chiffre d'affaires

## Répartition par marché géographique

	30/09/2020
CA France	46 616 621
CA CEE	42 323 497
CA Export	484 564
<b>TOTAL</b>	<b>89 424 683</b>

## Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 32 854 euros

## Charges et Produits exceptionnels

## Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	233	
Rappel d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)	2 398	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 489	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	389 737	
Autres charges	58 509	
Provisions pour risques et charges	465	
Dégrèvement d'impôts autres qu'impôts sur les bénéfices		12 391
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 494
Produits des cessions d'éléments d'actif		420 930
Autres produits		3 388
Provisions réglementées sur stocks		117 848
Provisions pour risques et charges		1 877
Transfert de charges		2 398
<b>TOTAL</b>	<b>456 830</b>	<b>565 326</b>

## Notes sur le compte de résultat

Vu

Les Commissaires aux Comptes

**Résultat et impôts sur les bénéfices****Ventilation de l'impôt**

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	7 517	292 350	-284 833
+ Résultat exceptionnel	108 497	127 674	-19 177
- Participations des salariés			
<b>Résultat comptable</b>	<b>116 014</b>	<b>-164 676</b>	<b>280 690</b>
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

**Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale**

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2017, la société SAS ETABLISSEMENTS DECONS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ETABLISSEMENTS DECONS. Elle agit en qualité de tête de groupe.

A compter du 1er octobre 2017, le périmètre d'intégration fiscale du groupe Etablissement DECONS est constitué avec les filiales DECONS AQUITAINE, DECONS SUD AQUITAINE, DECONS OCCITANIE et DECONS NORD AQUITAINE.

A compter du 1er octobre 2018, le périmètre d'intégration fiscale du groupe Etablissement DECONS intègre la filiale DECONS TRANSPORT.

## Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

En vertu de la convention d'intégration fiscale signée entre les sociétés, la filiale verse à la société mère, au titre de la contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat de l'exercice comme si elle était imposée distinctement.

## Autres informations

**Vu**  
Les Commissaires aux Comptes

**Effectif**

Effectif moyen du personnel : 85 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	26	
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Employés	17	
Ouvriers	38	
<b>Total</b>	<b>85</b>	

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

Dénomination sociale : ETABLISSEMENT DECONS

Forme : SAS

SIREN : 40271311900012

Au capital de : 3 000 000 euros

Adresse du siège social :

1701 Route de Soulac  
33290 LE PIAN MEDOC

## Autres informations

Vu  
Les Commissaires aux Comptes

## Engagements financiers

## Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Garantie financière des installations classées</i>	332 991
<i>Garantie à première demande SNCF</i>	2 300 000
<i>Garantie financière ministere environnement</i>	57 078
<i>Garantie financière BP</i>	878 000
Avals et cautions	3 568 069
Engagements en matière de pensions	329 773
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
<b>Total</b>	<b>3 897 842</b>
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Dans le cadre de l'article R 516-2 du code de l'environnement, la société a procédé au calcul de la garantie financière tel que prévu par la loi.

Le montant de l'obligation est de 333 K€. Cette caution a été constituée auprès de la BNP.

## Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 329 773 euros

**ETABLISSEMENTS DECONS**  
**S.A.S. au capital de 3.000.000 euros**  
**1701 route de Soulac – 33290 LE PIAN MEDOC**  
**402 713 119 R.C.S. BORDEAUX**

\*

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT ET RESOLUTION VOTEE**  
**PAR L'ASSEMBLEE GENERALE DU 31 MARS 2021**

(Extrait des projets de résolutions)

.....

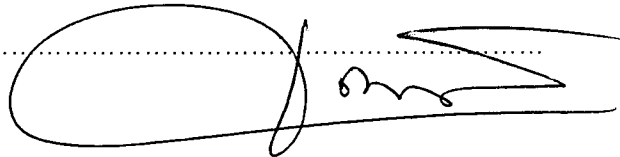
**DEUXIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale, sur proposition du président, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice écoulé s'élevant à 280.690 € euros en totalité au compte autres réserves.

L'assemblée générale prend acte que pour les trois exercices précédents, il a exclusivement été servi durant l'exercice 2019, la somme de 1.100.552,96 euros prélevée sur le poste autres réserves ; ces dividendes étaient intégralement éligibles à l'abattement stipulé à l'article 158-3-2° du CGI.

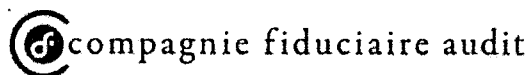
Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

.....





174 avenue du Truc  
BP 60275  
33697 MERIGNAC Cedex



68 Quai de Paludate  
33800 BORDEAUX

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**  
Exercice clos le 30 septembre 2020



**ETABLISSEMENTS DECONS**  
1701 ROUTE DE SOULAC  
33 290 LE PIAN MEDOC

**EXCO ECAF**

174 Avenue du Truc – 33700 MERIGNAC  
SAS d'Expertise Comptable et de Commissariat  
aux Comptes au Capital de 300 000 €  
Inscrite à la Compagnie des Commissaires aux  
Comptes de Bordeaux  
RCS Bordeaux 320 544 000

**COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT**

68 Quai de Paludate – 33800 BORDEAUX  
SAS d'Expertise Comptable et de Commissariat  
aux Comptes au Capital de 650 000 €  
Inscrite à la Compagnie des Commissaires aux  
Comptes de Bordeaux  
RCS Bordeaux 494 030 182

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 septembre 2020

A l'assemblée générale de la société ETABLISSEMENTS DECONS SAS,

**I. Opinion**

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société S.A.S. ETABLISSEMENTS DECONS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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 l'exercice.

**II. Fondement de l'opinion**

---

***Référentiel d'audit***

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

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

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

### **III. Justification des appréciations**

---

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

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

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

Les stocks, dont le montant net figurant au bilan au 30 septembre 2020 s'établit à 18,1 millions d'euros, sont évalués selon la méthode décrite dans la note « Règles et méthodes comptables - Stocks » de la page 7 de l'annexe. Nous avons contrôlé la cohérence des flux tracés dans le logiciel de gestion des stocks et leur correcte retranscription en comptabilité. Concernant la valorisation, nous nous sommes assurés de la permanence de la méthode utilisée et du caractère approprié des principes appliqués.

Les participations qui s'élèvent à 12,4 millions d'euros au 30 septembre 2020 sont évaluées selon la méthode décrite dans la note « Règles et méthodes comptables – Titres de participations » de la page 7 de l'annexe. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces évaluations par analyse des états financiers des filiales et par entretien avec les dirigeants des ETABLISSEMENTS DECONS.

### **IV. Vérifications spécifiques**

---

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

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

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

#### **V. 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.

#### **VI. 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 :

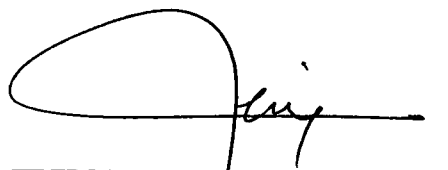
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Mérignac et Bordeaux, le 19 mars 2021

**Les Commissaires aux Comptes**



**EXCO ECAF**  
**Christelle NGUEMA EYA**



**Compagnie Fiduciaire Audit**  
**Quitterie LENOIR**

*Pièces annexées : Bilan, compte de résultat et annexe.  
Ce rapport contient 25 pages.*