

RCS : NANTES
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 00544
Numéro SIREN : 340 939 529
Nom ou dénomination : GIRARD HERVOUET

Ce dépôt a été enregistré le 11/10/2021 sous le numéro de dépôt 22415

CERTIFIÉ CONFORME
Bilan - Actif

dlb

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	524 921	421 711	103 209	100 224
Fonds commercial	2 744 082		2 744 082	2 744 082
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	782 126		782 126	782 126
Constructions	5 401 585	2 075 337	3 326 248	3 580 204
Installations techniques, matériel, outillage	5 698 826	4 001 594	1 697 232	1 565 308
Autres immobilisations corporelles	2 181 960	1 393 736	788 224	697 773
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	9 400		9 400	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	394 434	41 000	353 434	353 434
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	48 423		48 423	47 593
ACTIF IMMOBILISE	17 785 758	7 933 379	9 852 380	9 870 745
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	760 779	1 093	759 687	785 107
En-cours de production de biens	981 468		981 468	304 948
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				201 600
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	9 831 172	145 858	9 685 314	12 605 991
Autres créances	1 733 713		1 733 713	1 863 983
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	838 449		838 449	263 883
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	127 439		127 439	56 195
ACTIF CIRCULANT	14 273 019	146 951	14 126 069	16 081 707
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	32 058 778	8 080 329	23 978 448	25 952 452

Déposé au Greffe
le **28 SEP. 2021**
sous le N° *22415*
RCS N° *938544*

Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000 000)	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 441 842	1 441 842
Écarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	1 224 085	1 224 085
Report à nouveau	6 519 905	4 887 776
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 348 813	2 632 129
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	553 571	458 537
CAPITAUX PROPRES	12 188 216	11 744 369
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 124 123	1 267 123
Provisions pour charges	527 682	618 002
PROVISIONS	1 651 805	1 885 125
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	723 626	928 766
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	100 783	231 492
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	381 501	1 134 036
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 825 710	5 446 651
Dettes fiscales et sociales	3 390 502	3 568 126
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	642 123	724 567
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	74 184	289 321
DETTES	10 138 428	12 322 958
Écarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	23 978 448	25 952 452

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	36 310 343		36 310 343	41 001 226
Production vendue de services	26 843		26 843	19 756
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	36 337 186		36 337 186	41 020 982
Production stockée			676 520	-691 218
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			922 527	780 431
Autres produits			8	16
PRODUITS D'EXPLOITATION			37 936 241	41 110 211
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			9 713 438	10 830 497
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			26 953	22 038
Autres achats et charges externes			14 435 966	15 495 331
Impôts, taxes et versements assimilés			708 349	689 889
Salaires et traitements			7 315 238	7 043 477
Charges sociales			2 521 271	2 585 318
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			972 052	875 044
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			6 792	40 368
Dotations aux provisions			635 401	562 764
Autres charges			110 574	13
CHARGES D'EXPLOITATION			36 446 034	38 144 738
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 490 207	2 965 472
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			73 437	80 494
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			73 437	80 494
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilés			2 378	6 495
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			2 378	6 495
RESULTAT FINANCIER			71 059	74 000
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 561 265	3 039 472

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	227 359	59 737
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 150	21 633
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	653 459	595 469
PRODUITS EXCEPTIONNELS	886 968	676 840
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	115 226	43 016
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		8 877
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	520 280	719 109
CHARGES EXCEPTIONNELLES	635 506	771 001
RESULTAT EXCEPTIONNEL	251 462	-94 162
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	122 288	49 633
Impôts sur les bénéfices	341 627	263 548
TOTAL DES PRODUITS	38 896 646	41 867 545
TOTAL DES CHARGES	37 547 833	39 235 415
BENEFICE OU PERTE	1 348 813	2 632 129

Annexes

Règles et méthodes comptables

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que des règlements ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable applicable à la clôture de l'exercice, 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 et n'a pas été modifiée par rapport à l'exercice précédent.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire en fonction de leur durée de vie prévisible ou de la durée d'utilisation définie par le groupe. Les durées ainsi définies sont les suivantes :

- | | |
|------------------------------------|------------|
| - Logiciels | 3 à 20 ans |
| - Constructions et agencements | 3 à 30 ans |
| - Matériels et outillages | 2 à 40 ans |
| - Matériels de transport | 3 à 30 ans |
| - Matériels et mobiliers de bureau | 4 à 25 ans |

Par ailleurs un amortissement dérogatoire est pratiqué pour tenir compte de la durée d'usage (amortissement fiscal).

Le différentiel entre les durées de vie prévisibles et la durée d'usage a été constaté en amortissement dérogatoire.

L'impact est une dotation nette de 95 034 Euros.

Règles et méthodes comptables

Le fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée est non amortissable. L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle est supérieure à la valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage. Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Depuis l'exercice clos au 31/12/2018, les titres de participation de la société AS2M font l'objet d'une provision pour dépréciation à hauteur de 41 000€.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti / coût unitaire moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

Les encours de production sont évalués au coût de production qui comprend les coûts engagés directement ainsi que les frais indirects de production variables ou fixes

CREANCES

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

DISPONIBILITES

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

PROVISIONS REGLEMENTEES

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

Règles et méthodes comptables

INTEGRATION FISCALE

La société HOLDING SOPREMA a conclu une convention d'intégration fiscale avec ses filiales françaises détenues directement ou indirectement à plus de 95%. Cette convention, entrée en vigueur pour la 1ère fois le 01/01/2018 chez GIRARD HERVOUET, a été signée dans le cadre de l'option prise par HOLDING SOPREMA pour le régime groupe tel que défini aux articles 223A et suivants du Code Général des Impôts. Chaque société intégrée fiscalement est replacée dans la situation qui aurait été la sienne si elle avait été imposée séparément. L'économie (ou la charge) d'impôt complémentaire résultant de la différence de l'impôt dû par les filiales intégrées et l'impôt résultant de la détermination du résultat d'ensemble est enregistrée par HOLDING SOPREMA. L'application du régime d'intégration fiscale se traduit en 2020 pour GIRARD HERVOUET par une charge nette d'impôts de 431 756€. En l'absence d'intégration fiscale, la charge nette aurait été de 341 627€ pour GIRARD HERVOUET.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Les indemnités dues aux salariés en fin de carrière (charges sociales incluses) sont prises en charge dans le cadre de deux contrats d'assurance. Le capital dont dispose la société au 31/12/2020 sur ces 2 contrats est suffisant pour couvrir son engagement. Une reprise de provision à celle du 31/12/2019 a été constatée pour un montant de 128 297 €.

La société a choisi la méthode de l'avancement pour la prise en compte des résultats sur les chantiers réalisés.

Règles et méthodes comptables

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'épidémie de Coronavirus et les mesures de confinement décidées par le gouvernement français à compter du 17/03/2020 impactent l'environnement économique général. Dans ce contexte, la société met en oeuvre les différentes mesures nécessaires à la continuité de son exploitation mises à disposition sur le plan réglementaire et financier afin de poursuivre son activité dans le respect des règles sanitaires (application des normes sanitaires). La convention de continuité d'exploitation a donc été appliquée.

Conséquences de l'évènement COVID -19 : Impact significatif

L'évènement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et le résultat 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 18/05/2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'évènement Covid-19 sur ses comptes.

Conditions particulières d'activité pendant la période

Les salariés de la société ont été mis en chômage partiel à partir du 17/03/2020 jusqu'au 31/05/2020 par roulement. La société a obtenu le remboursement de l'activité partielle.

Les incertitudes

L'évènement 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.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun fait caractéristique n'est intervenu en cours du présent exercice.

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 237 406		31 597
Terrains	782 126		
	Dont composants		
Constructions sur sol propre	4 450 117		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	951 469		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	5 164 757		551 262
Installations générales, agenc., aménag.	202 239		
Matériel de transport	1 420 095		271 957
Matériel de bureau, informatique, mobilier	295 765		89 592
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avancés et acomptes			9 400
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 266 568		922 211
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	394 434		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	47 593		831
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	442 027		831
TOTAL GENERAL	16 946 001		954 639

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			3 269 003	
Terrains			782 126	
Constructions sur sol propre			4 450 117	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			951 469	
Installations techn., matériel et outillages ind.	17 193		5 698 826	
Installations générales, agencements divers			202 239	
Matériel de transport	86 275		1 605 777	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	11 412		373 945	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			9 400	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	114 881		14 073 898	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			394 434	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			48 423	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			442 857	
TOTAL GENERAL	114 881		17 785 758	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	393 100	28 612		421 711
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 282 152	186 743		1 468 895
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	539 229	67 213		606 442
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 599 450	418 386	16 242	4 001 594
Installations générales, agenc. et aménag. divers	103 543	19 817		123 360
Matériel de transport	928 825	203 378	86 275	1 045 928
Matériel de bureau et informatique, mobilier	187 958	47 902	11 412	224 448
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 641 157	943 440	113 929	7 470 667
TOTAL GENERAL	7 034 256	972 052	113 929	7 892 379

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL	26 683			5 047			21 636
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.		163 959			104 566		59 393
Install. Gén.					1 172		-1 172
Mat. Transp.		20 288			17 041		3 247
Mat bureau		17 310			5 379		11 930
Embal récup.							
CORPOREL.		201 557			128 159		73 398
Acquis. titre							
TOTAL	26 683	201 557		5 047	128 159		95 034

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	458 537	228 239	133 205	553 571
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	458 537	228 239	133 205	553 571
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients	429 189	13 755	17 158	425 786
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités	520 253	291 089	520 253	291 089
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	128 297		128 297	
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	807 386	621 646	494 103	934 930
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 885 125	926 490	1 159 810	1 651 805
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	41 000			41 000
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	2 626	1 093	2 626	1 093
Dépréciations comptes clients	250 698	5 699	110 539	145 858
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	294 324	6 792	113 165	187 951
TOTAL GENERAL	2 637 985	1 161 521	1 406 180	2 393 326
Dotations et reprises d'exploitation		642 193	752 722	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		519 329	653 459	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Notes sur le bilan passif

Les provisions réglementées correspondent à l'amortissement dérogatoire.

Les provisions pour risques et charges correspondent :

- aux pertes à terme sur chantiers en cours
- aux travaux à terminaison sur chantiers facturés à 100%
- au SAV et à la décennale
- aux litiges liés à des accidents du travail
- aux autres litiges
- aux pénalités sur marchés
- aux indemnités fin de carrière

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	48 423		48 423
Clients douteux ou litigieux	200 295	200 295	
Autres créances clients	9 630 877	9 630 877	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	32 299	32 299	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	35 345	35 345	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	465 660	465 660	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	20 703	20 703	
Groupe et associés	862 556	862 556	
Débiteurs divers	317 150	317 150	
Charges constatées d'avance	127 439	127 439	
TOTAL GENERAL	11 740 747	11 692 324	48 423

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
 Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
 Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	8 700	8 700		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	714 926	212 468	502 458	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 825 710	4 825 710		
Personnel et comptes rattachés	524 479	524 479		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 012 231	1 012 231		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 820 743	1 820 743		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	33 049	33 049		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	100 783	100 783		
Autres dettes	1 023 623	1 023 623		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	74 184	74 184		
TOTAL GENERAL	10 138 428	9 635 970	502 458	

Emprunts souscrits en cours d'exercice
 Emprunts remboursés en cours d'exercice 211 875
 Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	INT. COURUS/EMPRUNT ETS CREDIT	112,37	93,68	18,69
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		112,37	93,68	18,69
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FRS FACT. NON PARVENUES	515 770,84	623 997,44	-108 226,60
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		515 770,84	623 997,44	-108 226,60
AUTRES DETTES				
41980000	CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	271 922,73	347 719,30	-75 796,57
46800010	DIVERS - PENALITES PROVISOIRES	-72 008,51	-117 559,52	45 551,01
46860000	CRE. DEB. DIVERS CH. A PAYER	370 199,97	376 847,27	-8 647,30
TOTAL AUTRES DETTES		570 114,19	607 007,05	-36 892,86
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42840000	Dettes provisionnées/part. des sala	122 288,00	49 633,00	72 655,00
42860000	AUTRES CHARG. PERS. A PAYER	402 006,51	563 707,83	-161 701,32
43860000	ORGAN. SOCIAUX A PAYER	249 435,65	344 035,00	-94 599,35
43862000	CONTR. SOC. SOLIDARITE A PAYER	40 621,00		40 621,00
43863000	ORG.COLL.TAXE APPRENT. A PAYER	-8 274,94		-8 274,94
43864000	ORG.COLL. FORMAT. PROF. CONTIN	16 543,89	14 481,56	2 062,33
43865000	ORG.COLLEFFORT A CONSTR.	30 984,00	28 147,50	2 836,50
44860000	ETAT CHARGES A PAYER	18 438,60	56 657,00	-38 218,40
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		872 042,71	1 056 661,89	-184 619,18
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	INTERETS COURUS BOE A PAYER	1 767,91	1 802,67	-34,76
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		1 767,91	1 802,67	-34,76
TOTAL CHARGES A PAYER		1 959 808,02	2 289 562,73	-329 754,71

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	127 439,17	56 194,94	71 244,23
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		127 439,17	56 194,94	71 244,23
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-74 184,07	-289 321,11	215 137,04
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-74 184,07	-289 321,11	215 137,04

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENTS FACT. A ETABLIR	2 349 759,52	3 013 840,15	-664 080,63
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		2 349 759,52	3 013 840,15	-664 080,63
AUTRES CREANCES				
40980000	FRS. R.R.R.A. OBTENIR	106 901,53	162 096,47	-55 194,94
43870000	ORG.SOCIAUX PR. A RECEVOIR	27 070,28		27 070,28
44870000	ETAT PRODUITS A RECEVOIR	20 702,94	2 489,31	18 213,63
46870000	CRE. DEB. DIVERS PR. A RECEVOIR		22 744,02	-22 744,02
TOTAL AUTRES CREANCES		154 674,75	187 329,80	-32 655,05
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		2 504 434,27	3 201 169,95	-696 735,68

Situation fiscale différée et latente

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	553 570
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	553 570
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	342 616
TOTAL ALLEGEMENTS	342 616
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	210 954
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	41 000
	41 000
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	-41 000

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	1 561 265	280 978	1 280 287
Résultat exceptionnel à court terme	251 462	74 545	176 917
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-122 288	-13 897	-108 391
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	1 690 439	341 626	1 348 813

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	20 572			48,61
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés					
Catégories d'engagements	Total	Au profit de			
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées

Néant

TOTAL

Engagements reçus					
Catégories d'engagements	Total	Accordés par			
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées

Néant

TOTAL

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

Néant

TOTAL

Filiales et participations

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Divid.encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
AS2M - 44150 ANCENIS	200 000	100	394 264		12 000
	282 810		353 264		4 970
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

Transaction avec des parties liées

TRANSACTION AVEC DES PARTIES LIÉES

Part des entreprises liées et des participations à fin décembre 2020 dans les :

POSTES DU BILAN	Entreprises liées	Lien de participation
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	394 264	0
♦ Avances et acomptes sur immobilisations		
♦ Participations	394 264	
♦ Créances rattachées à des participations		
♦ Prêts		
♦ Autres immobilisations financières		
CRÉANCES	1 101 451	0
♦ Avances et acomptes versés sur commandes		
♦ Clients et comptes rattachés	238 895	
♦ Autres créances	862 556	
♦ Capital souscrit appelé non versé		
DETTES	979 573	
♦ Emprunts obligataires et convertibles		
♦ Autres emprunts obligataires		
♦ Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
♦ Emprunts et dettes financières divers	30 776	
♦ Avances et acomptes reçus sur commandes		
♦ Fournisseurs et comptes rattachés	878 790	
♦ Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
♦ Autres dettes	70 007	
POSTES DU COMPTE DE RÉSULTAT	Entreprises liées	Lien de participation
ÉLÉMENTS FINANCIERS	7 080	0
♦ Produits de participation		
♦ Autres produits financiers	7 080	
♦ Charges financières		

GIRARD HERVOUET
Société par actions simplifiée
au capital de 1 000 000 Euros
Zone industrielle de Tabari
44190 CLISSON
340 939 529 RCS NANTES

EXTRAIT CERTIFIE CONFORME DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 30 JUIN 2021

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à de 1 348 812 euros de la manière suivante :

Résultat de l'exercice	1 348 812 euros
Report à nouveau	<u>6 519 905 euros</u>
Bénéfice distribuable	7 868 717 euros

Affecté en totalité au compte « Report à nouveau » 7 868 717 euros

Rappel des dividendes distribués :

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31.12.2019	-	-	1 000 000 €
31.12.2018	-	-	205 720 €
31.12.2017	-	-	-



GIRARD HERVOUET

Société par Actions Simplifiée à associé unique
au capital de 1 000 000 €uros

Zone Industrielle de Tabari
Rue des Rosiers
44190 CLISSON

340 939 529 R.C.S. Nantes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

Philippe MONDOLOT
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie régionale de RENNES

5 Rue d'Athènes – BP 63604
44336 NANTES Cedex 3

A la société SAS SOPREMA ENTREPRISES, associée unique,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par décision de l'associée unique en date du 29 juin 2015, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société GIRARD HERVOUET relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels de l'exercice 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

Indépendance

J'ai réalisé ma 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 mon rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les

restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon 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 formulation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes pris isolément.

Notamment, mes appréciations ont porté :

- Sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les modes et les durées d'amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles décrites dans l'annexe des comptes.
- Sur les créances clients ; je me suis assuré par la méthode de l'apurement de sa correcte évaluation.
- J'ai également vérifié la concordance des comptes avec la société holding et j'ai contrôlé la conformité des soldes bancaires.

Vérifications spécifiques

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

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 son Président non associé, Monsieur André VOGES.

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

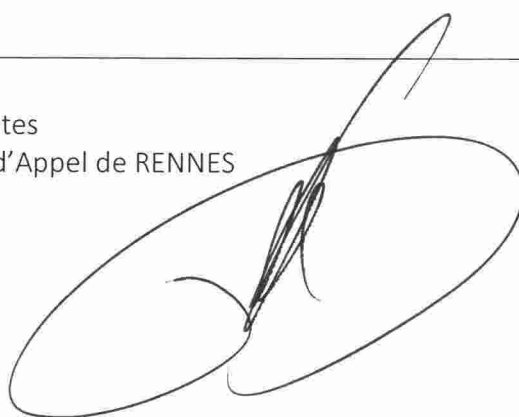
Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de mes responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Nantes,
Le 11 juin 2021.

Philippe MONDOLOT
Commissaire aux comptes
Inscrit près de la Cour d'Appel de RENNES



Annexe du rapport

1 Description détaillée des responsabilités du (des) commissaire(s) aux comptes.

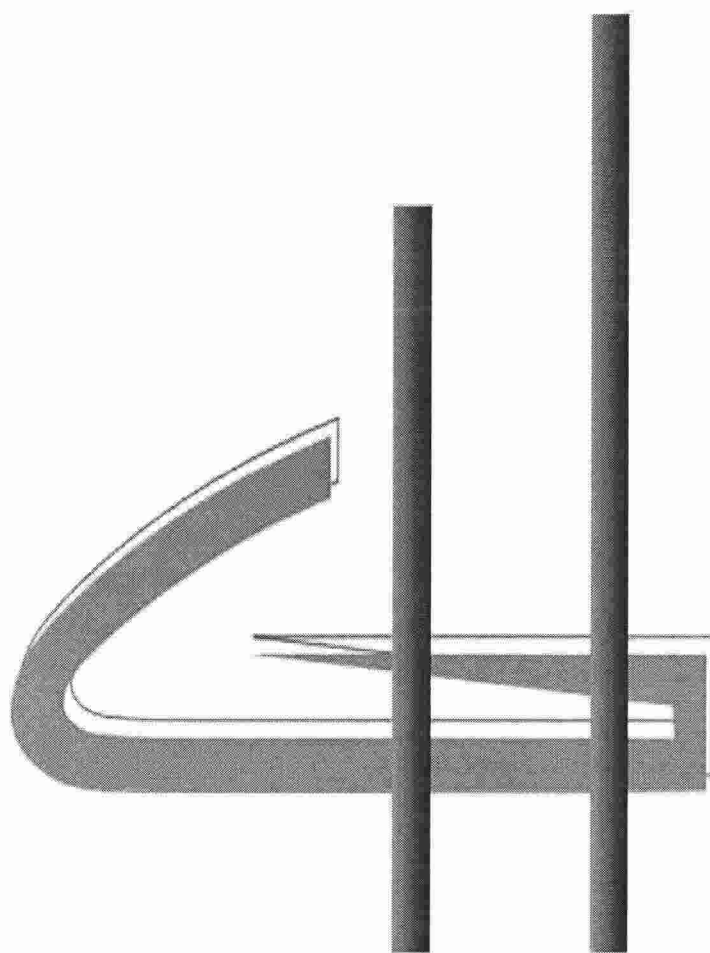
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

GIRARD HERVOUET

**20 RUE DES ROSIERS
PARC INDUSTRIEL DE TABARI
44190 CLISSON**

**COMPTES ANNUELS
AU 31/12/2020**



GIRARD HERVOUET
La Passion Constructive

Comptes annuels

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	524 921	421 711	103 209	100 224
Fonds commercial	2 744 082		2 744 082	2 744 082
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	782 126		782 126	782 126
Constructions	5 401 585	2 075 337	3 326 248	3 580 204
Installations techniques, matériel, outillage	5 698 826	4 001 594	1 697 232	1 565 308
Autres immobilisations corporelles	2 181 960	1 393 736	788 224	697 773
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	9 400		9 400	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	394 434	41 000	353 434	353 434
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	48 423		48 423	47 593
ACTIF IMMOBILISE	17 785 758	7 933 379	9 852 380	9 870 745
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	760 779	1 093	759 687	785 107
En-cours de production de biens	981 468		981 468	304 948
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				201 600
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	9 831 172	145 858	9 685 314	12 605 991
Autres créances	1 733 713		1 733 713	1 863 983
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	838 449		838 449	263 883
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	127 439		127 439	56 195
ACTIF CIRCULANT	14 273 019	146 951	14 126 069	16 081 707
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	32 058 778	8 080 329	23 978 448	25 952 452

Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000 000)	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 441 842	1 441 842
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	1 224 085	1 224 085
Report à nouveau	6 519 905	4 887 776
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 348 813	2 632 129
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	553 571	458 537
CAPITAUX PROPRES	12 188 216	11 744 369
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 124 123	1 267 123
Provisions pour charges	527 682	618 002
PROVISIONS	1 651 805	1 885 125
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	723 626	928 766
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	100 783	231 492
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	381 501	1 134 036
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 825 710	5 446 651
Dettes fiscales et sociales	3 390 502	3 568 126
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	642 123	724 567
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	74 184	289 321
DETTES	10 138 428	12 322 958
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	23 978 448	25 952 452

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	36 310 343		36 310 343	41 001 226
Production vendue de services	26 843		26 843	19 756
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	36 337 186		36 337 186	41 020 982
Production stockée			676 520	-691 218
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			922 527	780 431
Autres produits			8	16
PRODUITS D'EXPLOITATION			37 936 241	41 110 211
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			9 713 438	10 830 497
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			26 953	22 038
Autres achats et charges externes			14 435 966	15 495 331
Impôts, taxes et versements assimilés			708 349	689 889
Salaires et traitements			7 315 238	7 043 477
Charges sociales			2 521 271	2 585 318
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			972 052	875 044
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			6 792	40 368
Dotations aux provisions			635 401	562 764
Autres charges			110 574	13
CHARGES D'EXPLOITATION			36 446 034	38 144 738
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 490 207	2 965 472
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			73 437	80 494
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			73 437	80 494
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			2 378	6 495
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			2 378	6 495
RESULTAT FINANCIER			71 059	74 000
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 561 265	3 039 472

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	227 359	59 737
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 150	21 633
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	653 459	595 469
PRODUITS EXCEPTIONNELS	886 968	676 840
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	115 226	43 016
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		8 877
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	520 280	719 109
CHARGES EXCEPTIONNELLES	635 506	771 001
RESULTAT EXCEPTIONNEL	251 462	-94 162
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	122 288	49 633
Impôts sur les bénéfices	341 627	263 548
TOTAL DES PRODUITS	38 896 646	41 867 545
TOTAL DES CHARGES	37 547 833	39 235 415
BENEFICE OU PERTE	1 348 813	2 632 129

Annexes

Règles et méthodes comptables

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que des règlements ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable applicable à la clôture de l'exercice, 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 et n'a pas été modifiée par rapport à l'exercice précédent.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire en fonction de leur durée de vie prévisible ou de la durée d'utilisation définie par le groupe. Les durées ainsi définies sont les suivantes :

- Logiciels	3 à 20 ans
- Constructions et agencements	3 à 30 ans
- Matériels et outillages	2 à 40 ans
- Matériels de transport	3 à 30 ans
- Matériels et mobiliers de bureau	4 à 25 ans

Par ailleurs un amortissement dérogatoire est pratiqué pour tenir compte de la durée d'usage (amortissement fiscal).

Le différentiel entre les durées de vie prévisibles et la durée d'usage a été constaté en amortissement dérogatoire.

L'impact est une dotation nette de 95 034 Euros.

Règles et méthodes comptables

Le fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée est non amortissable. L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle est supérieure à la valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage. Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Depuis l'exercice clos au 31/12/2018, les titres de participation de la société AS2M font l'objet d'une provision pour dépréciation à hauteur de 41 000€.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti / coût unitaire moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

Les encours de production sont évalués au coût de production qui comprend les coûts engagés directement ainsi que les frais indirects de production variables ou fixes

CREANCES

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

DISPONIBILITES

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

PROVISIONS REGLEMENTEES

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

Règles et méthodes comptables

INTEGRATION FICALE

La société HOLDING SOPREMA a conclu une convention d'intégration fiscale avec ses filiales françaises détenues directement ou indirectement à plus de 95%. Cette convention, entrée en vigueur pour la 1ère fois le 01/01/2018 chez GIRARD HERVOUET, a été signée dans le cadre de l'option prise par HOLDING SOPREMA pour le régime groupe tel que défini aux articles 223A et suivants du Code Général des Impôts. Chaque société intégrée fiscalement est replacée dans la situation qui aurait été la sienne si elle avait été imposée séparément. L'économie (ou la charge) d'impôt complémentaire résultant de la différence de l'impôt dû par les filiales intégrées et l'impôt résultant de la détermination du résultat d'ensemble est enregistrée par HOLDING SOPREMA. L'application du régime d'intégration fiscale se traduit en 2020 pour GIRARD HERVOUET par une charge nette d'impôts de 431 756€. En l'absence d'intégration fiscale, la charge nette aurait été de 341 627€ pour GIRARD HERVOUET.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Les indemnités dues aux salariés en fin de carrière (charges sociales incluses) sont prises en charge dans le cadre de deux contrats d'assurance. Le capital dont dispose la société au 31/12/2020 sur ces 2 contrats est suffisant pour couvrir son engagement. Une reprise de provision à celle du 31/12/2019 a été constatée pour un montant de 128 297 €.

La société a choisi la méthode de l'avancement pour la prise en compte des résultat sur les chantiers réalisés.

Règles et méthodes comptables

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'épidémie de Coronavirus et les mesures de confinement décidées par le gouvernement français à compter du 17/03/2020 impactent l'environnement économique général. Dans ce contexte, la société met en oeuvre les différentes mesures nécessaires à la continuité de son exploitation mises à disposition sur le plan réglementaire et financier afin de poursuivre son activité dans le respect des règles sanitaires (application des normes sanitaires). La convention de continuité d'exploitation a donc été appliquée.

Conséquences de l'évènement COVID -19 : Impact significatif

L'évènement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et le résultat 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 18/05/2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'évènement Covid-19 sur ses comptes.

Conditions particulières d'activité pendant la période

Les salariés de la société ont été mis en chômage partiel à partir du 17/03/2020 jusqu'au 31/05/2020 par roulement. La société a obtenu le remboursement de l'activité partielle.

Les incertitudes

L'évènement 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.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun fait caractéristique n'est intervenu en cours du présent exercice.

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 237 406		31 597
Terrains	782 126		
	Dont composants		
Constructions sur sol propre	4 450 117		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	951 469		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	5 164 757		551 262
Installations générales, agenc., aménag.	202 239		
Matériel de transport	1 420 095		271 957
Matériel de bureau, informatique, mobilier	295 765		89 592
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			9 400
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 266 568		922 211
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	394 434		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	47 593		831
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	442 027		831
TOTAL GENERAL	16 946 001		954 639

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			3 269 003	
Terrains			782 126	
Constructions sur sol propre			4 450 117	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			951 469	
Installations techn., matériel et outillages ind.		17 193	5 698 826	
Installations générales, agencements divers			202 239	
Matériel de transport		86 275	1 605 777	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		11 412	373 945	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			9 400	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		114 881	14 073 898	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			394 434	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			48 423	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			442 857	
TOTAL GENERAL		114 881	17 785 758	

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	458 537	228 239	133 205	553 571
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	458 537	228 239	133 205	553 571
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients	429 189	13 755	17 158	425 786
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités	520 253	291 089	520 253	291 089
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	128 297		128 297	
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	807 386	621 646	494 103	934 930
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 885 125	926 490	1 159 810	1 651 805
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	41 000			41 000
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	2 626	1 093	2 626	1 093
Dépréciations comptes clients	250 698	5 699	110 539	145 858
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	294 324	6 792	113 165	187 951
TOTAL GENERAL	2 637 985	1 161 521	1 406 180	2 393 326
Dotations et reprises d'exploitation		642 193	752 722	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		519 329	653 459	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Notes sur le bilan passif

Les provisions réglementées correspondent à l'amortissement dérogatoire.

Les provisions pour risques et charges correspondent :

- aux pertes à terme sur chantiers en cours
- aux travaux à terminaison sur chantiers facturés à 100%
- au SAV et à la décennale
- aux litiges liés à des accidents du travail
- aux autres litiges
- aux pénalités sur marchés
- aux indemnités fin de carrière

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	48 423		48 423
Clients douteux ou litigieux	200 295	200 295	
Autres créances clients	9 630 877	9 630 877	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	32 299	32 299	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	35 345	35 345	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	465 660	465 660	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	20 703	20 703	
Groupe et associés	862 556	862 556	
Débiteurs divers	317 150	317 150	
Charges constatées d'avance	127 439	127 439	
TOTAL GENERAL	11 740 747	11 692 324	48 423

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	8 700	8 700		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	714 926	212 468	502 458	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 825 710	4 825 710		
Personnel et comptes rattachés	524 479	524 479		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 012 231	1 012 231		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 820 743	1 820 743		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	33 049	33 049		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	100 783	100 783		
Autres dettes	1 023 623	1 023 623		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	74 184	74 184		
TOTAL GENERAL	10 138 428	9 635 970	502 458	

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	INT. COURUS/EMPRUNT ETS CREDIT	112,37	93,68	18,69
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		112,37	93,68	18,69
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FRS FACT. NON PARVENUES	515 770,84	623 997,44	-108 226,60
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		515 770,84	623 997,44	-108 226,60
AUTRES DETTES				
41980000	CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	271 922,73	347 719,30	-75 796,57
46800010	DIVERS - PENALITES PROVISOIRES	-72 008,51	-117 559,52	45 551,01
46860000	CRE. DEB. DIVERS CH. A PAYER	370 199,97	376 847,27	-6 647,30
TOTAL AUTRES DETTES		570 114,19	607 007,05	-36 892,86
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42840000	Dettes provisionnées/part. des sala	122 288,00	49 633,00	72 655,00
42860000	AUTRES CHARG. PERS. A PAYER	402 006,51	563 707,83	-161 701,32
43860000	ORGAN. SOCIAUX A PAYER	249 435,65	344 035,00	-94 599,35
43862000	CONTR. SOC. SOLIDARITE A PAYER	40 621,00		40 621,00
43863000	ORG.COLL.TAXE APPRENT. A PAYER	-8 274,94		-8 274,94
43864000	ORG.COLL. FORMAT. PROF. CONTIN	16 543,89	14 481,56	2 062,33
43865000	ORG.COLL.EFFORT A CONSTR.	30 984,00	28 147,50	2 836,50
44860000	ETAT CHARGES A PAYER	18 438,60	56 657,00	-38 218,40
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		872 042,71	1 056 661,89	-184 619,18
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	INTERETS COURUS BQE A PAYER	1 767,91	1 802,67	-34,76
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		1 767,91	1 802,67	-34,76
TOTAL CHARGES A PAYER		1 959 808,02	2 289 562,73	-329 754,71

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	127 439,17	56 194,94	71 244,23
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		127 439,17	56 194,94	71 244,23
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-74 184,07	-289 321,11	215 137,04
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-74 184,07	-289 321,11	215 137,04

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENTS FACT. A ETABLIR	2 349 759,52	3 013 840,15	-664 080,63
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		2 349 759,52	3 013 840,15	-664 080,63
AUTRES CREANCES				
40980000	FRS. R.R.R.A. OBTENIR	106 901,53	162 096,47	-55 194,94
43870000	ORG.SOCIAUX PR. A RECEVOIR	27 070,28		27 070,28
44870000	ETAT PRODUITS A RECEVOIR	20 702,94	2 489,31	18 213,63
46870000	CRE. DEB. DIVERS PR. A RECEVOIR		22 744,02	-22 744,02
TOTAL AUTRES CREANCES		154 674,75	187 329,80	-32 655,05
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		2 504 434,27	3 201 169,95	-696 735,68

Situation fiscale différée et latente

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	553 570
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	553 570
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	342 616
TOTAL ALLEGEMENTS	342 616
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	
210 954	
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	41 000
	41 000
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	
-41 000	

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	20 572			48,61
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

Néant

TOTAL

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

Néant

TOTAL

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

Néant

TOTAL

Filiales et participations

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Val. nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)						
AS2M - 44150 ANCENIS	200 000	100		394 264		12 000
	282 810			353 264		4 970
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
PARTICIPATIONS (10 à 50%)						
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
AUTRES PARTICIPATIONS						
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				

Transaction avec des parties liées

TRANSACTION AVEC DES PARTIES LIÉES

Part des entreprises liées et des participations à fin décembre 2020 dans les :

POSTES DU BILAN		Entreprises liées	Lien de participation
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		394 264	0
♦	Avances et acomptes sur immobilisations		
♦	Participations	394 264	
♦	Créances rattachées à des participations		
♦	Prêts		
♦	Autres immobilisations financières		
CRÉANCES		1 101 451	0
♦	Avances et acomptes versés sur commandes		
♦	Clients et comptes rattachés	238 895	
♦	Autres créances	862 556	
♦	Capital souscrit appelé non versé		
DETTES		979 573	
♦	Emprunts obligataires et convertibles		
♦	Autres emprunts obligataires		
♦	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
♦	Emprunts et dettes financières divers	30 776	
♦	Avances et acomptes reçus sur commandes		
♦	Fournisseurs et comptes rattachés	878 790	
♦	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
♦	Autres dettes	70 007	
POSTES DU COMPTE DE RÉSULTAT		Entreprises liées	Lien de participation
ÉLÉMENTS FINANCIERS		7 080	0
♦	Produits de participation		
♦	Autres produits financiers	7 080	
♦	Charges financières		

GIRARD HERVOUET
Société par actions simplifiée
au capital de 1 000 000 Euros
Zone industrielle de Tabari
44190 CLISSON
340 939 529 RCS NANTES

ARRIVE LE

28 SEP. 2021

GREFFE TRIBUNAL
COMMERCE

45,20

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
IMMEUBLE RHUYS
2ter quai François Mitterrand
BP 86209
44262 NANTES CEDEX 2

Strasbourg, le 20 septembre 2021

Dossier suivi par : Katarzyna PAWLIK – SOPREMA – 14 rue de Saint Nazaire – 67100 STRASBOURG
(Tel. +33 (0)3 88 79 85 47 / Fax. +33 (0)3 88 79 84 03) kpawlik@soprema.fr

Concerne : GIRARD HERVOUET – Dépôt des comptes de l'exercice clos le 31/12/2020

Madame, Monsieur le Greffier,

Dans le cadre du dépôt des comptes 2020 de notre Société, nous vous prions de bien vouloir ci-joint :

- comptes sociaux annuels ;
- rapport CAC sur les comptes sociaux ;
- extrait PV d'AG - Proposition d'affectation du résultat ;
- chèque de **45,20 €** libellé à l'ordre du Tribunal de Commerce de NANTES.

Nous vous remercions de nous faire parvenir le récépissé ainsi que la facture à l'adresse suivante :
Katarzyna PAWLIK – SOPREMA – 14 rue de Saint Nazaire – 67100 STRASBOURG

Nous vous prions d'agréer, Madame, Monsieur le Greffier, l'expression de nos salutations respectueuses.

Katarzyna PAWLIK
Assistante juridique / Legal Assistant
LD 03 88 79 85 47
Fax 03 88 79 84 03
kpawlik@soprema.fr