

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 : 1983 B 00405
Numéro SIREN : 328 023 981
Nom ou dénomination : E L 2 D

Ce dépôt a été enregistré le 10/09/2021 sous le numéro de dépôt 19949

EL2D

**7 rue Gustave Eiffel
44980 Sainte Luce sur Loire**

Déposé au Greffe
le 08 SEP. 2021
sous le N° 19919
RCS N° 833405

Comptes annuels au 31 décembre 2020

Certifiés conformes

EL2D SAS
7 rue Gustave Eiffel
44980 STE LUCE SUR LOIRE
Tél. : 02 51 13 70 49 - Fax : 02 51 13 70 28
SIRET : 328 023 981 00041

ROMANET AUDIT CONSEIL

Société d'Expertise Comptable inscrite
au tableau de l'Ordre des Pays de Loire
20, bd Émile Romanet • 44100 Nantes
Téléphone : 02 53 55 10 45
www.romanet-audit.com
SARL au capital social de 24 000 €
SIRET 802 948 869 00010 • APE 6920Z
TVA FR 29 802 948 869



RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

EL2D
7 rue Gustave Eiffel
44980 STE LUCE SUR LOIRE

relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	6 388 619 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	11 715 837 Euros
- Résultat net comptable,	11 203 Euros

Fait à NANTES
Le 21/04/2021

Jean-François MOULIN
Expert-comptable associé



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)				
	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	242 806	156 012	86 793	72 206
	Fonds commercial (1)	402 789		402 789	402 789
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage	259 241	131 470	127 771	155 548
	Autres immobilisations corporelles	444 835	173 072	271 763	248 386
	Immobilisations en cours	1 050		1 050	
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	2 912		2 912	2 912
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	30 000		30 000	42 894
	Total II	1 383 633	460 554	923 078	924 735
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements	78 174		78 174	65 837
	En-cours de production de biens	749 109		749 109	565 609
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes	99 651		99 651	40 317
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	2 967 664	30 939	2 936 725	3 408 428
	Autres créances	187 967		187 967	122 444
	Capital souscrit - appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	1 345 701		1 345 701	296 536
	Charges constatées d'avance (3)	68 212		68 212	59 694
	Total III	5 496 479	30 939	5 465 540	4 558 864
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 880 112	491 493	6 388 619	5 483 599

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

30 000

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 300 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	300 000	300 000
	Réserves		
	Réserve légale	30 000	30 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	145 621	145 621
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	636 483	378 781
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	11 203	257 703
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	59 748	42 044
	Total I	1 183 055	1 154 148
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total III		
DETTES (I)	Dettes financières		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 329 032	638 535
	Concours bancaires courants	244 063	857 037
	Emprunts et dettes financières diverses		393
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes d'exploitation		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 325 044	1 599 564
	Dettes fiscales et sociales	1 209 617	1 196 883
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	97 808	37 039	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1) Total IV	5 205 563	4 329 450
	Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		6 388 619	5 483 599
(1) Dont à moins d'un an		3 047 436	3 853 977

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	11 715 837		11 715 837	10 494 709	1 221 127	11.64
Chiffre d'affaires NET	11 715 837		11 715 837	10 494 709	1 221 127	11.64
Production stockée			183 500	354 199	170 699	48.19
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			38 198	5 284	32 914	622.93
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			181 358	122 993	58 365	47.45
Autres produits			151	149	3	1.79
Total des Produits d'exploitation (I)			12 119 044	10 977 334	1 141 710	10.40
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 070 907	3 382 885	688 022	20.34
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			12 337	27 853	15 516	55.71
Autres achats et charges externes *			2 903 721	2 983 919	80 198	2.69
Impôts, taxes et versements assimilés			203 406	166 294	37 112	22.32
Salaires et traitements			3 541 535	2 952 749	588 785	19.94
Charges sociales			1 166 222	985 760	180 462	18.31
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			164 486	116 370	48 116	41.35
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			26 672	5 481	21 192	386.66
Dotations aux provisions						
Autres charges			5 991	9 178	3 187	34.73
Total des Charges d'exploitation (II)			12 070 604	10 574 783	1 495 821	14.15
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			48 440	402 551	354 111	87.97
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	1 210		302		908	300.66
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	230		592		362	61.20
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	1 440		894		546	61.08
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	37 540		50 940		13 399	26.30
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	37 540		50 940		13 399	26.30
2. Résultat financier (V-VI)	36 101		50 046		13 945	27.86
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	12 339		352 505		340 166	96.50
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	29 914		17 073		12 841	75.22
Produits exceptionnels sur opérations en capital	54 827		41 917		12 910	30.80
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	11 893		1 290		10 602	821.62
Total VII	96 633		60 280		36 353	60.31
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 889		14 231		2 342	16.46
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	40 772		41 113		341	0.83
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	29 596		32 503		2 907	8.94
Total VIII	82 257		87 848		5 591	6.36
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	14 376		27 568		41 944	152.15
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	15 512		67 234		51 722	76.93
Total des produits (I+III+V+VII)	12 217 117		11 038 507		1 178 610	10.68
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	12 205 913		10 780 804		1 425 109	13.22
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	11 203		257 703		246 499	95.65

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 169 152
: Redevance de crédit bail immobilier 215 994

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ROMANET AUDIT CONSEIL

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 :

La crise sanitaire liée à la COVID 19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi 2020-029 du 23/03/2020 constituent un fait marquant de l'exercice. La crise sanitaire a eu un impact significatif sur l'organisation des activités de l'entreprise.

La société a bénéficié du dispositif de chômage partiel, ainsi que des reports de charges et du prêt garanti par l'état.

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. Cependant, à la date d'arrêté des comptes, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son activité.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du

ANNEXE

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

code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

La société fait partie d'un groupe intégré fiscalement depuis le 1er janvier 2010. La convention d'intégration fiscale prévoit que la charge d'impôt supportée par la filiale est calculée comme si la société était imposée séparément.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			46 288
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	247 589		29 071
Installations générales agencements aménagements divers	105 875		8 501
Matériel de transport	133 736		100 343
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	144 618		31 243
Immobilisations corporelles en cours			1 050
TOTAL	631 818		170 208
Autres titres immobilisés	2 912		
Prêts, autres immobilisations financières	42 894		960
TOTAL	45 806		960
TOTAL GENERAL	1 285 047		217 456

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		8 116	645 595	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		17 419	259 241	
Installations générales agencements aménagements divers			114 376	
Matériel de transport		71 054	163 025	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		8 427	167 434	
Immobilisations corporelles en cours			1 050	
TOTAL		96 900	705 126	
Autres titres immobilisés			2 912	
Prêts, autres immobilisations financières		13 854	30 000	
TOTAL		13 854	32 912	
TOTAL GENERAL		118 870	1 383 633	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	132 427	27 663	4 078	156 012
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	92 042	56 028	16 600	131 470
Installations générales agencements aménagements divers	23 490	10 781		34 271
Matériel de transport	44 267	40 070	35 321	49 016
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	68 086	29 945	8 245	89 785
TOTAL	227 884	136 824	60 166	304 542
TOTAL GENERAL	360 312	164 486	64 244	460 554

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	27 663				
Instal.techniques matériel outillage indus.	56 028				
Instal.générales agenc.aménag.divers	10 781				
Matériel de transport	40 070				
Matériel de bureau informatique mobilier	29 945				
TOTAL	136 824				
TOTAL GENERAL	164 486				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	42 044	29 596	11 893		59 748
TOTAL	42 044	29 596	11 893		59 748

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	5 481	26 672	1 214		30 939
TOTAL	5 481	26 672	1 214		30 939
TOTAL GENERAL	47 525	56 268	13 107		90 687
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		26 672	1 214		
		29 596	11 893		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	30 000	30 000	
Clients douteux ou litigieux	87 331	87 331	
Autres créances clients	2 880 333	2 880 333	
Personnel et comptes rattachés	20 700	20 700	
Taxe sur la valeur ajoutée	35 882	35 882	
Groupe et associés	58 643	58 643	
Débiteurs divers	72 742	72 742	
Charges constatées d'avance	68 212	68 212	
TOTAL	3 253 844	3 253 844	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	244 063	244 063		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 329 032	170 905	2 113 655	44 472
Fournisseurs et comptes rattachés	1 325 044	1 325 044		
Personnel et comptes rattachés	70 756	70 756		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	360 024	360 024		
Taxe sur la valeur ajoutée	756 630	756 630		
Autres impôts taxes et assimilés	22 207	22 207		
Autres dettes	97 808	97 808		
TOTAL	5 205 563	3 047 436	2 113 655	44 472
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 807 600			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	117 103			

ANNEXE

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

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	16.0000	18 750			18 750

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Apport EI			60 980	60 980	
Acquisition Erecca	22 867			22 867	
Total	22 867		60 980	83 847	

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.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 ans
Matériel de transport et aména	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau et inform.	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les fournitures ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

ANNEXE

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

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	78 203
Autres créances	72 742
Disponibilités	44
Total	150 988

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 303
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 941
Dettes fiscales et sociales	41 301
Total	99 545

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	68 212
Total	68 212

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits exceptionnels divers	29 914	77180000
Total	29 914	
Charges exceptionnelles		
- Amendes et pénalités	607	67120000
- Charges exceptionnelles diverses	11 282	67180000
Total	11 889	

EL2D

Société par actions simplifiée au capital 300.000 euros
Siège social : 7, rue Gustave Eiffel – 44980 Sainte-Luce-sur-Loire
328 023 981 R.C.S. Nantes

**AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019**

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 5 JUIN 2020

TEXTE DE LA DECISION PROPOSEE

QUATRIEME DECISION

Affectation et répartition du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport du Président, décide, sur proposition du Président, d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice s'élevant à 257.703 euros de la manière suivante :

Origine :

- Réserve légale :	30.000 euros
- Réserve statutaire et contractuelle :	145.621 euros
- Report à nouveau bénéficiaire :	378.780 euros
- Résultat de l'exercice : Bénéfice de	257.703 euros

Affectation :

- Affectation au poste « Report à nouveau » bénéficiaire, soit	257.703 euros
qui serait ainsi porté de	378.780 euros
à	636.483 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient positifs à hauteur de 1.154.148 euros.

L'Associé Unique prend également acte de ce qu'il a été distribué des dividendes au titre des trois exercices précédents, ainsi qu'il suit :

Exercice clos le 31 décembre 2018	0 euro
Exercice clos le 31 décembre 2017	40.000 euros soit environ 2,13 euros par action
Exercice clos le 31 décembre 2016	90.000 euros soit 4,80 euros par action

***Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.
« Extrait certifié conforme à l'original »***

Par : **OFC**
Représentée par : M. Nicolas OUDOT
Titre : Président de la Société



STREGO AUDIT - Nantes

5 rue Albert Londres
BP 20303
44303 NANTES CEDEX 3

T : +33(0) 2 40 50 12 61

strego.nantes@bakertillystrego.com
www.bakertillystrego.com

EL2D

Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 300 000 €
Siège social : 7 Rue Gustave Eiffel
44 980 SAINTE LUCE SUR LOIRE

RCS NANTES 328 023 981

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 Décembre 2020

ANGERS | CHOLET | CHARTRES | LA ROCHELLE | LE MANS | LORIENT | NANTES | PARIS | TOURS

STREGO Audit SAS exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly STREGO est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.

Siège social : 4 rue Papiou de la Verrie - 49000 Angers - Société inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Angers.
SAS au capital de 915.213 euros - R.C.S. Angers 800 382 434



EL2D

Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 300 000 euros
Siège social : 7 Rue Gustave Eiffel
44 980 SAINTE LUCE SUR LOIRE

RCS NANTES 328 023 981

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2020

À l'Associée Unique de la société EL2D,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associée Unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EL2D relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

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.

La note « Evaluation des produits et en-cours » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des travaux en cours.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées dans l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Nantes, le 29 juin 2021,

Le Commissaire aux Comptes
STREGO AUDIT



Vincent PIERRE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	242 806	156 012	86 793	72 206
	Fonds commercial (1)	402 789		402 789	402 789
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage	259 241	131 470	127 771	155 548
	Autres immobilisations corporelles	444 835	173 072	271 763	248 386
	Immobilisations en cours	1 050		1 050	
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
Participations mises en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	2 912		2 912	2 912	
Prêts					
Autres immobilisations financières	30 000		30 000	42 894	
Total II	1 383 633	460 554	923 078	924 735	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements	78 174		78 174	65 837
	En-cours de production de biens	749 109		749 109	565 609
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes	99 651		99 651	40 317
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	2 967 664	30 939	2 936 725	3 408 428
	Autres créances	187 967		187 967	122 444
Capital souscrit - appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 345 701		1 345 701	296 536	
Charges constatées d'avance (3)	68 212		68 212	59 694	
Total III	5 496 479	30 939	5 465 540	4 558 864	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 880 112	491 493	6 388 619	5 483 599

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

30 000

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 300 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	300 000	300 000
	Réserves		
	Réserve légale	30 000	30 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	145 621	145 621
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	636 483	378 781
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	11 203	257 703
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	59 748	42 044
	Total I	1 183 055	1 154 148
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total III		
DETTES (1)	Dettes financières		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 329 032	638 535
	Concours bancaires courants	244 063	857 037
	Emprunts et dettes financières diverses		393
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes d'exploitation		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 325 044	1 599 564
	Dettes fiscales et sociales	1 209 617	1 196 883
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	97 808	37 039	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)		
	Total IV	5 205 563	4 329 450
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	6 388 619	5 483 599
	(1) Dont à moins d'un an	3 047 436	3 853 977

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	11 715 837		11 715 837	10 494 709		1 221 127	11.64
Chiffre d'affaires NET	11 715 837		11 715 837	10 494 709		1 221 127	11.64
Production stockée			183 500	354 199		170 699	48.19
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			38 198	5 284		32 914	622.93
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			181 358	122 993		58 365	47.45
Autres produits			151	149		3	1.79
Total des Produits d'exploitation (I)			12 119 044	10 977 334		1 141 710	10.40
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 070 907	3 382 885		688 022	20.34
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			12 337	27 853		15 516	55.71
Autres achats et charges externes *			2 903 721	2 983 919		80 198	2.69
Impôts, taxes et versements assimilés			203 406	166 294		37 112	22.32
Salaires et traitements			3 541 535	2 952 749		588 785	19.94
Charges sociales			1 166 222	985 760		180 462	18.31
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			164 486	116 370		48 116	41.35
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			26 672	5 481		21 192	386.66
Dotations aux provisions							
Autres charges			5 991	9 178		3 187	34.73
Total des Charges d'exploitation (II)			12 070 604	10 574 783		1 495 821	14.15
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			48 440	402 551		354 111	87.97
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	1 210	302	908	300.66
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	230	592	362	61.20
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	1 440	894	546	61.08
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	37 540	50 940	13 399	26.30
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	37 540	50 940	13 399	26.30
2. Résultat financier (V-VI)	36 101	50 046	13 945	27.86
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	12 339	352 505	340 166	96.50
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	29 914	17 073	12 841	75.22
Produits exceptionnels sur opérations en capital	54 827	41 917	12 910	30.80
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	11 893	1 290	10 602	821.62
Total VII	96 633	60 280	36 353	60.31
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 889	14 231	2 342	16.46
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	40 772	41 113	341	0.83
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	29 596	32 503	2 907	8.94
Total VIII	82 257	87 848	5 591	6.36
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	14 376	27 568	41 944	152.15
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	15 512	67 234	51 722	76.93
Total des produits (I+III+V+VII)	12 217 117	11 038 507	1 178 610	10.68
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	12 205 913	10 780 804	1 425 109	13.22
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	11 203	257 703	246 499	95.65

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

169 152 215 994

ROMANET AUDIT CONSEIL

Strego Audit
Commissaire aux comptes

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 :

La crise sanitaire liée à la COVID 19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi 2020-029 du 23/03/2020 constituent un fait marquant de l'exercice. La crise sanitaire a eu un impact significatif sur l'organisation des activités de l'entreprise.

La société a bénéficié du dispositif de chômage partiel, ainsi que des reports de charges et du prêt garanti par l'état.

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. Cependant, à la date d'arrêté des comptes, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son activité.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du

ANNEXE

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

code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

La société fait partie d'un groupe intégré fiscalement depuis le 1er janvier 2010. La convention d'intégration fiscale prévoit que la charge d'impôt supportée par la filiale est calculée comme si la société était imposée séparément.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	607 422		46 288
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	247 589		29 071
Installations générales agencements aménagements divers	105 875		8 501
Matériel de transport	133 736		100 343
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	144 618		31 243
Immobilisations corporelles en cours			1 050
TOTAL	631 818		170 208
Autres titres immobilisés	2 912		
Prêts, autres immobilisations financières	42 894		960
TOTAL	45 806		960
TOTAL GENERAL	1 285 047		217 456

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		8 116	645 595	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		17 419	259 241	
Installations générales agencements aménagements divers			114 376	
Matériel de transport		71 054	163 025	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		8 427	167 434	
Immobilisations corporelles en cours			1 050	
TOTAL		96 900	705 126	
Autres titres immobilisés			2 912	
Prêts, autres immobilisations financières		13 854	30 000	
TOTAL		13 854	32 912	
TOTAL GENERAL		118 870	1 383 633	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	132 427	27 663	4 078	156 012
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	92 042	56 028	16 600	131 470
Installations générales agencements aménagements divers	23 490	10 781		34 271
Matériel de transport	44 267	40 070	35 321	49 016
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	68 086	29 945	8 245	89 785
TOTAL	227 884	136 824	60 166	304 542
TOTAL GENERAL	360 312	164 486	64 244	460 554

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	27 663				
Instal.techniques matériel outillage indus.	56 028				
Instal.générales agenc.aménag.divers	10 781				
Matériel de transport	40 070				
Matériel de bureau informatique mobilier	29 945				
TOTAL	136 824				
TOTAL GENERAL	164 486				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	42 044	29 596	11 893		59 748
TOTAL	42 044	29 596	11 893		59 748

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	5 481	26 672	1 214		30 939
TOTAL	5 481	26 672	1 214		30 939
TOTAL GENERAL	47 525	56 268	13 107		90 687
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		26 672	1 214		
		29 596	11 893		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	30 000	30 000	
Clients douteux ou litigieux	87 331	87 331	
Autres créances clients	2 880 333	2 880 333	
Personnel et comptes rattachés	20 700	20 700	
Taxe sur la valeur ajoutée	35 882	35 882	
Groupe et associés	58 643	58 643	
Débiteurs divers	72 742	72 742	
Charges constatées d'avance	68 212	68 212	
TOTAL	3 253 844	3 253 844	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	244 063	244 063		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 329 032	170 905	2 113 655	44 472
Fournisseurs et comptes rattachés	1 325 044	1 325 044		
Personnel et comptes rattachés	70 756	70 756		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	360 024	360 024		
Taxe sur la valeur ajoutée	756 630	756 630		
Autres impôts taxes et assimilés	22 207	22 207		
Autres dettes	97 808	97 808		
TOTAL	5 205 563	3 047 436	2 113 655	44 472
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 807 600			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	117 103			

ANNEXE

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

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	16.0000	18 750			18 750

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments			Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	
Apport EI			60 980	60 980
Acquisition Erecca	22 867			22 867
Total	22 867		60 980	83 847

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.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 ans
Matériel de transport et aména	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau et inform.	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les fournitures ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

ANNEXE

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

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	78 203
Autres créances	72 742
Disponibilités	44
Total	150 988

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 303
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 941
Dettes fiscales et sociales	41 301
Total	99 545

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	68 212
Total	68 212

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits exceptionnels divers	29 914	77180000
Total	29 914	
Charges exceptionnelles		
- Amendes et pénalités	607	67120000
- Charges exceptionnelles diverses	11 282	67180000
Total	11 889	



CB 45,20 €

Greffe du Tribunal de Commerce de Nantes
Service du Registre du Commerce et des Sociétés
2 bis Quai François Mitterrand
Immeuble Rhuys
44 262 NANTES Cedex 2

Objet : Dépôt des comptes 2020

Madame, Monsieur,

Afin de déposer nos comptes annuels 2020, nous vous invitons à trouver sous ce pli les documents suivants :

- Les comptes annuels certifiés conformes
- L'extrait du PV des résolutions de l'Assemblée Générale relatif à l'affectation du résultat
- Le rapport du Commissaire aux Comptes
- Un chèque de 45,20€ à l'ordre du Greffe du Tribunal de Commerce

Restant à votre disposition,

Bien cordialement.

OUDOT Nicolas
Président