

RCS : AVIGNON  
Code greffe : 8401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1986 B 00396  
Numéro SIREN : 338 543 770  
Nom ou dénomination : SUD TELECOM

Ce dépôt a été enregistré le 21/02/2022 sous le numéro de dépôt 3217

COPIE CERTIFIÉE  
CONFORME

**GREFFE**

**S.A.S. SUD TELECOM**

148, Rue du Grand Gigognan

Z.I. de Courtine Ouest

84093 AVIGNON CEDEX 09

**DOSSIER D'ARRETE DES COMPTES**

**AU 31 DECEMBRE 2020**

*Copie certifiée conforme aux  
originaux. La Présidente*




**Bilan actif**

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	36 785	36 785		
Fonds commercial (1)	9 909		9 909	9 909
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	279 203	176 199	103 004	114 550
Installations techniques, matériel et outillage industriels	36 587	29 718	6 869	2 919
Autres immobilisations corporelles	592 514	514 122	78 393	90 768
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 823		10 823	10 823
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>965 822</b>	<b>756 824</b>	<b>208 997</b>	<b>228 969</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements	253 548	45 092	208 456	217 425
En-cours de production (biens et services)	593 161		593 161	497 544
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	711 965	3 846	708 119	884 124
Autres créances	275 306		275 306	60 379
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement	800 000		800 000	800 000
Disponibilités	2 527 371		2 527 371	2 278 941
Charges constatées d'avance (3)	68 492		68 492	8 703
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>5 229 844</b>	<b>48 938</b>	<b>5 180 906</b>	<b>4 747 117</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 195 666</b>	<b>805 762</b>	<b>5 389 904</b>	<b>4 976 086</b>
(1) Dont droit au bail			9 909	9 909
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				


**Bilan passif**

	31/12/2020	31/12/2019
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	300 000	300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	170 383	170 383
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	30 000	30 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 741 096	2 479 884
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>1 042 988</b>	<b>411 602</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>3 284 467</b>	<b>3 391 869</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	20 341	18 884
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>20 341</b>	<b>18 884</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	390	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	812 481	809 578
Dettes fiscales et sociales	912 448	622 860
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	255 220	18 102
Produits constatés d'avance (1)	104 556	114 793
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>2 085 095</b>	<b>1 565 333</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 389 904</b>	<b>4 976 086</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 085 095	1 565 333
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		


**Compte de résultat**

	31/12/2020	31/12/2019	Abs.(M)	Abs.(%)
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	7 042 675	6 451 547	591 128	9,16
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>7 042 675</b>	<b>6 451 547</b>	<b>591 128</b>	<b>9,16</b>
<i>Dont à l'exportation</i>				
Production stockée	95 617	308 097	-212 480	-68,97
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), tra	24 459	80 949	-56 490	-69,78
Autres produits	14 451	7 602	6 849	90,09
<b>Total I</b>	<b>7 177 202</b>	<b>6 848 195</b>	<b>329 007</b>	<b>4,80</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvi	1 773 113	1 787 479	-14 367	-0,80
Variations de stock	6 392	101 882	-95 490	-93,73
Autres achats et charges externes (a)	2 038 907	2 039 886	-980	-0,05
Impôts, taxes et versements assimilés	88 632	88 387	246	0,28
Salaires et traitements	1 252 002	1 560 769	-308 767	-19,78
Charges sociales	515 185	631 356	-116 171	-18,40
Dotations aux amortissements et dépréciations				
- Sur immobilisations : dotations aux amortisse	56 513	50 001	6 511	13,02
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciatio				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciation	2 577	2 707	-130	-4,80
- Pour risques et charges : dotations aux provisi	20 341	18 884	1 457	7,72
Autres charges	2 082	7 506	-5 424	-72,26
<b>Total II</b>	<b>5 755 744</b>	<b>6 288 858</b>	<b>-533 115</b>	<b>-8,48</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>1 421 459</b>	<b>559 337</b>	<b>862 122</b>	<b>154,13</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faite</b>				
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée III</b>				
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré IV</b>				
<b>Produits financiers</b>				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	9 200	4 805	4 395	91,46
Reprises sur provisions et dépréciations et tran				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièr				
<b>Total V</b>	<b>9 200</b>	<b>4 805</b>	<b>4 395</b>	<b>91,46</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciatio				
Intérêts et charges assimilées (4)		477	-477	-100,00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobiliè				
<b>Total VI</b>		<b>477</b>	<b>-477</b>	<b>-100,00</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>9 200</b>	<b>4 328</b>	<b>4 872</b>	<b>112,56</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III)</b>	<b>1 430 659</b>	<b>563 665</b>	<b>866 994</b>	<b>153,81</b>


**Compte de résultat (suite)**

	31/12/2020	31/12/2019	Abs.(M)	Abs.(%)
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	2 083,33	550,00	1 533,33	278,79
Reprises sur provisions et dépréciation et transf				
<b>Total produits exceptionnels (VII)</b>	<b>2 083,33</b>	<b>550,00</b>	<b>1 533,33</b>	<b>278,79</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		-455,00	455,00	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciatio				
<b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>		<b>-455,00</b>	<b>455,00</b>	<b>-100,00</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>2 083,33</b>	<b>1 005,00</b>	<b>1 078,33</b>	<b>107,30</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	389 754,00	153 068,00	236 686,00	154,63
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>7 188 485,78</b>	<b>6 853 550,10</b>	<b>334 935,68</b>	<b>4,89</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>6 145 497,75</b>	<b>6 441 948,31</b>	<b>-296 450,56</b>	<b>-4,60</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>1 042 988,03</b>	<b>411 601,79</b>	<b>631 386,24</b>	<b>153,40</b>
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont produits afférents à des exercices a				
(2) Dont charges afférentes à des exercices				
(3) Dont produits concernant les entités liées				
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

Annexe



## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SUD TELECOM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 5 389 904 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 042 988 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

## Règles et méthodes comptables

### Amortissements

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

\* Concessions, logiciels et brevets :

La durée d'amortissement pour les immobilisations incorporelles amortissables est comprise entre 12 et 24 mois selon la nature des logiciels.

\* Agencements des constructions : 10 à 20 ans

\* Installations techniques : 5 à 10 ans

\* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

\* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

\* Matériel de transport : 4 à 5 ans

\* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

\* Matériel informatique : 3 ans

\* Mobilier : 10 ans

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

Des amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

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

### Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que des frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de reviens des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

### Créances

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

### Provisions

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

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### Produits et charges exceptionnels

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



## Règles et méthodes comptables

### Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises.

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


**Notes sur le bilan**
**Actif immobilisé****Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	9 909			9 909
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	36 785			36 785
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>46 694</b>			<b>46 694</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	278 158	1 045		279 203
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	31 637	4 950		36 587
- Installations générales, agencements aménagements divers	111 043			111 043
- Matériel de transport	254 100	26 273	21 054	259 319
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	217 880	4 273		222 153
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>892 817</b>	<b>36 541</b>	<b>21 054</b>	<b>908 304</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	10 823			10 823
<b>Immobilisations financières</b>	<b>10 823</b>			<b>10 823</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>950 335</b>	<b>36 541</b>	<b>21 054</b>	<b>965 822</b>

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	36 785			36 785
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>36 785</b>			<b>36 785</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	163 608	12 591		176 199
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	28 718	1 000		29 718
- Installations générales, agencements aménagements divers	87 354	10 721		98 076
- Matériel de transport	196 029	29 191	21 054	204 166
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	208 872	3 009		211 880
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>684 581</b>	<b>56 512</b>	<b>21 054</b>	<b>720 039</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>721 366</b>	<b>56 512</b>	<b>21 054</b>	<b>756 824</b>

### Actif circulant

#### Produits à recevoir

	Montant
<b>Total</b>	

### Dépréciation des actifs

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks	42 515	2 577		45 092
Créances et Valeurs mobilières	3 846			3 846
<b>Total</b>	<b>46 361</b>	<b>2 577</b>		<b>48 938</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation		2 577		
Financières				
Exceptionnelles				

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 300 000,06 euros décomposé en 1 518 titres d'une valeur nominale de 197,63 euros.

### Provisions

## Notes sur le bilan

### Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients	18 884	20 341	18 884		20 341
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total</b>	<b>18 884</b>	<b>20 341</b>	<b>18 884</b>		<b>20 341</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		20 341	18 884		
Financières					
Exceptionnelles					

### Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 646
Dettes fiscales et sociales	264 432
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	11 800
<b>Total</b>	<b>349 877</b>

### Autres informations


**Notes sur le bilan**
**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Montant
Charges d'exploitation	68 492
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
<b>Total</b>	<b>68 492</b>

**Produits constatés d'avance**

	Montant
Produits d'exploitation	104 556
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
<b>Total</b>	<b>104 556</b>



## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

### Rémunération des commissaires aux comptes

#### Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 4 800 euros

Honoraire des autres services : 0 euros



## Autres informations

---

### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de formation, de reconstitution du fonds de roulement.

# SUD TELECOM

Société Par Actions Simplifiée au capital de 300 000,00 €

Siège social : 148 Rue du grand gigognan

84000 AVIGNON

338 543 770 RCS AVIGNON

## TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 30 JUIN 2021

### DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition de la Présidente, décide d'affecter le bénéfice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 1 042 988,03 €, de la manière suivante :

- une somme de 1 002 320 € à la distribution de dividende, répartie à chacune des actions de catégorie A, soit 880 euros d'actions de catégorie A, le solde soit 40 668.03 euros au compte «autres réserves ».

### Rappel des dividendes antérieurement distribués

Pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous prenons acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

#### Exercice : 31/12/2019

- Dividende global distribué :.....	153 758,22 €
soit, par titre : .....	101,29 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40% :.....	153 758.22 €

#### Exercice : 31/12/2018

- Dividende global distribué :.....	153 765,00 €
soit, par titre : .....	101.29 €
- Montant global non éligible à l'abattement de 40% :.....	153 765,00 €

#### Exercice : 31/12/2017

- Dividende global distribué :.....	0,00 €
soit, par titre : .....	0,00 €



**SAS SUD TELECOM**  
SAS au capital de 300 000 €  
**Siège social : 148 RUE DU GRAND GIGOGNAN ZI COURT**  
**84093 AVIGNON**

AVIGNON B 338543770

---

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

*Exercice clos au 31/12/2020*

Aux Actionnaires

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS SUD TELECOM relatifs à l'exercice clos le 31/12/2020, 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 SAS SUD TELECOM 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 (des) commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

**DENIS Guy**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
136, Route de la GARANCE  
84210 ALTHEN DES PALUDS  
Tél : 04 90 62 14 04 - Fax : 04 90 62 05 66  
guy.denis@cabinet-denis.fr

## **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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la SAS 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 SAS ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

## **Responsabilités du (des) commissaire(s) 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

**DENIS Guy**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
136, Route de la GARANCE  
84210 ALTHEN DES PALUDS

Tél : 04 90 62 14 04 - Fax : 04 90 62 05 63  
e-mail : denis.guy@denis-guy.com

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 SAS.

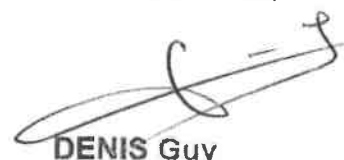
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 SAS 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 ALTHEN DES PALUDS, le 10 JUIN 2021

Le Commissaire aux comptes

**DENIS GUY,**



**DENIS Guy**

COMMISSAIRE AUX COMPTES

136, Route de la GARANCE

84210 ALTHEN DES PALUDS

Tél : 04 90 62 14 04 - Fax : 04 90 62 05 63

[guy.denis@cabinet-denis.fr](mailto:guy.denis@cabinet-denis.fr)


**Bilan actif**

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val similaires	36 785	36 785		
Fonds commercial (1)	9 909		9 909	9 909
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	279 203	176 199	103 004	114 550
Installations techniques, matériel et outillage industriels	36 587	29 718	6 869	2 919
Autres immobilisations corporelles	592 514	514 122	78 393	90 768
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 823		10 823	10 823
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>965 822</b>	<b>756 824</b>	<b>208 997</b>	<b>228 969</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements	253 548	45 092	208 456	217 425
En-cours de production (biens et services)	593 161		593 161	497 544
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	711 965	3 846	708 119	884 124
Autres créances	275 306		275 306	60 379
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement	800 000		800 000	800 000
Disponibilités	2 527 371		2 527 371	2 278 941
Charges constatées d'avance (3)	68 492		68 492	8 703
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>5 229 844</b>	<b>48 938</b>	<b>5 180 906</b>	<b>4 747 117</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 195 666</b>	<b>805 762</b>	<b>5 389 904</b>	<b>4 976 086</b>
(1) Dont droit au bail			9 909	9 909
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

**DENIS Guy**  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 136, Route de la GARANCE  
 84210 ALTHEN DES PALUDS  
 Tél : 04 90 62 14 04 - Fax : 04 90 62 05 62  
 guy.denis@cabinet-denis.fr

 Bilan passif

	31/12/2020	31/12/2019
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	300 000	300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	170 383	170 383
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	30 000	30 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 741 096	2 479 884
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>1 042 988</b>	<b>411 602</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>3 284 467</b>	<b>3 391 869</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	20 341	18 884
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>20 341</b>	<b>18 884</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	390	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	812 481	809 578
Dettes fiscales et sociales	912 448	622 860
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	255 220	18 102
Produits constatés d'avance (1)	104 556	114 793
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>2 085 095</b>	<b>1 565 333</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 389 904</b>	<b>4 976 086</b>

(1) Dont à plus d'un an (a)

(1) Dont à moins d'un an (a)

(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque

(3) Dont emprunts participatifs

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

2 085 095

1 565 333

**DENIS Guy**  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 136, Route de la GARANCE  
 84210 ALTHEN DES PALOUS  
 Tél : 04 90 62 14 04 - Fax : 04 90 62 05 63  
 guy.denis@cabinet-denis.fr

## Compte de résultat

	31/12/2020	31/12/2019	Abs.(M)	Abs.(%)
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	7 042 675	6 451 547	591 128	9,16
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>7 042 675</b>	<b>6 451 547</b>	<b>591 128</b>	<b>9,16</b>
<i>Dont à l'exportation</i>				
Production stockée	95 617	308 097	-212 480	-68,97
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), tra	24 459	80 949	-56 490	-69,78
Autres produits	14 451	7 602	6 849	90,09
<b>Total I</b>	<b>7 177 202</b>	<b>6 848 195</b>	<b>329 007</b>	<b>4,80</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvi	1 773 113	1 787 479	-14 367	-0,80
Variations de stock	6 392	101 882	-95 490	-93,73
Autres achats et charges externes (a)	2 038 907	2 039 886	-980	-0,05
Impôts, taxes et versements assimilés	88 632	88 387	246	0,28
Salaires et traitements	1 252 002	1 560 769	-308 767	-19,78
Charges sociales	515 185	631 356	-116 171	-18,40
Dotations aux amortissements et dépréciations				
- Sur immobilisations : dotations aux amortisse	56 513	50 001	6 511	13,02
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciatio				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciation	2 577	2 707	-130	-4,80
- Pour risques et charges : dotations aux provisi	20 341	18 884	1 457	7,72
Autres charges	2 082	7 506	-5 424	-72,26
<b>Total II</b>	<b>5 755 744</b>	<b>6 288 858</b>	<b>-533 115</b>	<b>-8,48</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>1 421 459</b>	<b>559 337</b>	<b>862 122</b>	<b>154,13</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faite</b>				
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée III</b>				
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré IV</b>				
<b>Produits financiers</b>				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	9 200	4 805	4 395	91,46
Reprises sur provisions et dépréciations et tran				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièr				
<b>Total V</b>	<b>9 200</b>	<b>4 805</b>	<b>4 395</b>	<b>91,46</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciatio				
Intérêts et charges assimilées (4)		477	-477	-100,00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobiliè				
<b>Total VI</b>		<b>477</b>	<b>-477</b>	<b>-100,00</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>9 200</b>	<b>4 328</b>	<b>4 872</b>	<b>112,56</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III)</b>	<b>1 430 659</b>	<b>563 665</b>	<b>866 994</b>	<b>153,81</b>

**DENIS Guy**  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 136, Route de la GARANCE  
 84210 ALTHEN DES PALUDS  
 Tél : 04 90 62 14 04 - Fax : 04 90 62 05 83  
 guy.denis@cabinet-denis.fr


**Compte de résultat (suite)**

	31/12/2020	31/12/2019	Abs.(M)	Abs.(%)
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	2 083,33	550,00	1 533,33	278,79
Reprises sur provisions et dépréciation et transf				
<b>Total produits exceptionnels (VII)</b>	<b>2 083,33</b>	<b>550,00</b>	<b>1 533,33</b>	<b>278,79</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		-455,00	455,00	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciatio				
<b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>		<b>-455,00</b>	<b>455,00</b>	<b>-100,00</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>2 083,33</b>	<b>1 005,00</b>	<b>1 078,33</b>	<b>107,30</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	389 754,00	153 068,00	236 686,00	154,63
<b>Total des produits (I+II+V+VII)</b>	<b>7 188 485,78</b>	<b>6 853 550,10</b>	<b>334 935,68</b>	<b>4,89</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>6 145 497,75</b>	<b>6 441 948,31</b>	<b>-296 450,56</b>	<b>-4,60</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>1 042 988,03</b>	<b>411 601,79</b>	<b>631 386,24</b>	<b>153,40</b>

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier

- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices a

(2) Dont charges afférentes à des exercices

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

**DENIS Guy**  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 136, Route de la GARANCE  
 84210 ALTHEN DES PALUDS  
 Tél : 04 90 62 14 04 - Fax : 04 90 62 05 63  
 guy.denis@cabinet-denis.fr

Annexe

**DENIS Guy**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
136, Route de la GARANCE  
84210 ALTHEN DES PALUDS  
Tél : 04 90 62 14 04 - Fax : 04 90 62 05 63  
guy.denis@cabinet-denis.fr

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SUD TELECOM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 5 389 904 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 042 988 euros

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020

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

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

**DENIS Guy**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
136, Route de la GARANCE  
84210 ALTHEN DES PALUDS  
Tél : 04 90 62 14 04 - Fax : 04 90 62 05 63  
guy.denis@cabinet-denis.fr

## Règles et méthodes comptables

### Amortissements

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

\* Concessions, logiciels et brevets :

La durée d'amortissement pour les immobilisations incorporelles amortissables est comprise entre 12 et 24 mois selon la nature des logiciels

\* Agencements des constructions : 10 à 20 ans

\* Installations techniques : 5 à 10 ans

\* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

\* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

\* Matériel de transport : 4 à 5 ans

\* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

\* Matériel informatique : 3 ans

\* Mobilier : 10 ans

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

Des amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

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

### Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que des frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

### Créances

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

### Provisions

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

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### Produits et charges exceptionnels

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

**DENIS Guy**

COMMISSAIRE AUX COMPTES

136, Route de la GARANCE

84210 ALTHEN DES PALUDS

Tél : 04 90 62 14 04 - Fax : 04 90 62 05 63

guy.denis@cabinet-denis.fr



## Règles et méthodes comptables

### Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises

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.

**DENIS Guy**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
136, Route de la GARANCE  
84210 ALTHEN DES PALUDS  
Tél : 04 90 62 14 04 - Fax : 04 90 62 05 63  
guy.denis@cabinet-denis.fr

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	9 909			9 909
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	36 785			36 785
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>46 694</b>			<b>46 694</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	278 158	1 045		279 203
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	31 637	4 950		36 587
- Installations générales, agencements aménagements divers	111 043			111 043
- Matériel de transport	254 100	26 273	21 054	259 319
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	217 880	4 273		222 153
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>892 817</b>	<b>36 541</b>	<b>21 054</b>	<b>908 304</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	10 823			10 823
<b>Immobilisations financières</b>	<b>10 823</b>			<b>10 823</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>950 335</b>	<b>36 541</b>	<b>21 054</b>	<b>965 822</b>

**DENIS Guy**  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 136, Route de la GARANCE  
 84210 ALTHEN DES PALUDS  
 Tél : 04 90 62 14 04 - Fax : 04 90 62 05 63  
 guy.denis@cabinet-denis.fr

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	36 785			36 785
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>36 785</b>			<b>36 785</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	163 608	12 591		176 199
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	28 718	1 000		29 718
- Installations générales, agencements aménagements divers	87 354	10 721		98 076
- Matériel de transport	196 029	29 191	21 054	204 166
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	208 872	3 009		211 880
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>684 581</b>	<b>56 512</b>	<b>21 054</b>	<b>720 039</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>721 366</b>	<b>56 512</b>	<b>21 054</b>	<b>756 824</b>

### Actif circulant

### Produits à recevoir

Montant

**Total**

### Dépréciation des actifs

**DENIS Guy**  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 136, Route de la GARANCE  
 84210 ALTHEN DES PALUDS  
 Tél : 04 90 62 14 04 - Fax : 04 90 62 05 63  
 guy.denis@cabinet-denis.fr

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks	42 515	2 577		45 092
Créances et Valeurs mobilières	3 846			3 846
<b>Total</b>	<b>46 361</b>	<b>2 577</b>		<b>48 938</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation		2 577		
Financières				
Exceptionnelles				

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 300 000,06 euros décomposé en 1 518 titres d'une valeur nominale de 197,63 euros.

#### Provisions

**DENIS Guy**  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 136, Route de la GARANCE  
 84210 ALTHEN DES PALUDS  
 Tél : 04 90 62 14 04 - Fax : 04 90 62 05 63  
 guy.denis@cabinet-denis.fr

## Notes sur le bilan

### Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients	18 884	20 341	18 884		20 341
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total</b>	<b>18 884</b>	<b>20 341</b>	<b>18 884</b>		<b>20 341</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		20 341	18 884		
Financières					
Exceptionnelles					

### Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 646
Dettes fiscales et sociales	264 432
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	11 800
<b>Total</b>	<b>349 877</b>

### Autres informations

**DENIS Guy**  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 136, Route de la GARANCE  
 84210 ALTHEN DES PALUDS  
 Tél : 04 90 62 14 04 - Fax : 04 90 62 05 63  
 guy.denis@cabinet-denis.fr

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	68 492
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
<b>Total</b>	<b>68 492</b>

#### Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	104 556
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
<b>Total</b>	<b>104 556</b>

**DENIS Guy**  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 136, Route de la GARANCE  
 84210 ALTHEN DES PALUDS  
 Tél : 04 90 62 14 04 - Fax : 04 90 62 05 63  
 guy.denis@cabinet-denis.fr

## Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 4 800 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

**DENIS Guy**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
136, Route de la GARANCE  
84210 ALTHEN DES PALUDS  
Tél : 04 90 62 14 04 - Fax : 04 90 62 05 63  
guy.denis@cabinet-denis.fr

## Autres informations

### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de formation, de reconstitution du fonds de roulement.

**DENIS Guy**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
136, Route de la GARANCE  
84210 ALTHEN DES PALUDS  
Tél : 04 90 62 14 04 - Fax : 04 90 62 05 63  
guy.denis@cabinet-denis.fr