

RCS : BOBIGNY  
Code greffe : 9301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 02050  
Numéro SIREN : 401 253 489  
Nom ou dénomination : EMERAUDE SAS

Ce dépôt a été enregistré le 07/07/2021 sous le numéro de dépôt 22664

## 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				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	190 478	170 507	19 972	22 840
Autres immobilisations corporelles	94 564	29 013	65 551	34 535
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	34 599		34 599	33 306
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>319 641</b>	<b>199 520</b>	<b>120 121</b>	<b>90 681</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	42 500		42 500	27 165
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	1 937 179		1 937 179	1 774 280
Autres créances	69 459		69 459	22 512
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement	19 508		19 508	16 477
Disponibilités	1 368 641		1 368 641	269 689
Charges constatées d'avance (3)	25 162		25 162	
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 462 449</b>		<b>3 462 449</b>	<b>2 110 123</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 782 090</b>	<b>199 520</b>	<b>3 582 570</b>	<b>2 200 804</b>
(1) Dont droit au bail				
(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	962 500	550 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	31 843	25 666
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	23 168	318 313
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>111 769</b>	<b>123 532</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 129 279</b>	<b>1 017 510</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		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 068 904	88 155
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 887	1 887
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	71 106	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	981 413	846 448
Dettes fiscales et sociales	329 981	246 803
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>2 453 291</b>	<b>1 183 294</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 582 570</b>	<b>2 200 804</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 068 904	88 155
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 313 281	1 095 139
(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

	France	Exportations	31/12/2020	31/12/2019
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	5 031 155		5 031 155	6 023 156
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>5 031 155</b>		<b>5 031 155</b>	<b>6 023 156</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			69 239	8 955
Autres produits			220	1
<b>Total produits d'exploitation (I)</b>			<b>5 100 614</b>	<b>6 032 112</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises			1 543 169	1 531 047
Variations de stock			-15 335	-10 979
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			2 372 143	3 286 655
Impôts, taxes et versements assimilés			58 007	29 039
Salaires et traitements			615 131	651 243
Charges sociales			293 384	336 588
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			15 203	22 463
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				1
<b>Total charges d'exploitation (II)</b>			<b>4 881 702</b>	<b>5 846 057</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>218 912</b>	<b>186 055</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>				
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée (III)</b>				
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)</b>				
<b>Produits financiers</b>				
De participation (3)			33	660
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			459	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total produits financiers (V)</b>			<b>492</b>	<b>660</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			908	1 713
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total charges financières (VI)</b>			<b>908</b>	<b>1 713</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>-417</b>	<b>-1 053</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>218 496</b>	<b>185 002</b>

## Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	527	6 111
Sur opérations en capital	1 756	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
<b>Total produits exceptionnels (VII)</b>	<b>2 284</b>	<b>6 111</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	52 639	9 480
Sur opérations en capital		11 090
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>52 639</b>	<b>20 570</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-50 355</b>	<b>-14 459</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	56 372	47 012
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>5 103 390</b>	<b>6 038 883</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>4 991 620</b>	<b>5 915 352</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>111 769</b>	<b>123 532</b>
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	57 073	112 236
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS EMERAUDE SAS, 8 RUE HENRI FARMAN - 93290 TREMBLAY EN FRANCE  
Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 3 582 570 euros  
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 111 769 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 selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22/06/1999, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables (ANC 2014-03).

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

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

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

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

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

#### Amortissements

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

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

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.

## Règles et méthodes comptables

### 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 les 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 de marchandises sont évalués suivant la méthode : CMP.

Les encours de chantier n'ont pas fait l'objet du suivi préconisé par le PCG compte tenu de la taille de la société et du volume d'affaires en cours au 31/12/2015. Le montant déterminé par affaire n'a pas été établi d'après un suivi des charges et produits par chantier, mais estimé sur la base des connaissances de la société sur ces chantiers.

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 provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### 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.

## Conséquences de l'événement Covid-19

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

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

### Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

## Règles et méthodes comptables

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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	190 478			190 478
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport	88 452	43 351	42 545	89 258
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 306			5 306
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>284 236</b>	<b>43 351</b>	<b>42 545</b>	<b>285 042</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	33 306	1 293		34 599
<b>Immobilisations financières</b>	<b>33 306</b>	<b>1 293</b>		<b>34 599</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>317 542</b>	<b>44 644</b>	<b>42 545</b>	<b>319 641</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		43 351	1 293	44 644
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>43 351</b>	<b>1 293</b>	<b>44 644</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		42 545		42 545
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>42 545</b>		<b>42 545</b>

## 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				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	167 639	2 868		170 507
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport	53 917	12 335	42 545	23 707
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 306			5 306
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>226 861</b>	<b>15 203</b>	<b>42 545</b>	<b>199 520</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>226 861</b>	<b>15 203</b>	<b>42 545</b>	<b>199 520</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 066 398 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	34 599		34 599
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 937 179	1 937 179	
Autres	69 459	69 459	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	25 162	25 162	
<b>Total</b>	<b>2 066 398</b>	<b>2 031 800</b>	<b>34 599</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	268 136
<b>Total</b>	<b>268 136</b>

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 962 500,00 euros décomposé en 27 500 titres d'une valeur nominale de 35,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	27 500	20,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	27 500	35,00

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 382 185 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 068 904			1 068 904
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	981 413	981 413		
Dettes fiscales et sociales	329 981	329 981		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 887	1 887		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>2 382 185</b>	<b>1 313 281</b>		<b>1 068 904</b>
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	-980 749			
(**) Dont envers les associés	1 887			

## Notes sur le bilan

### Charges à payer

	Montant
FOURN.FACT.NON PARVENUES	13 734
TAXE APPRENTISSAGE	2 555
<b>Total</b>	<b>16 289</b>

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONST.D AVCE	25 162		
<b>Total</b>	<b>25 162</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 : 5 500 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

## EMERAUDE SAS

Société Par Actions Simplifiée au capital de 962 500,00 €

Siège social : 8 RUE HENRI FARMAN

93290 TREMBLAY EN FRANCE

401 253 489 RCS BOBIGNY



### TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 15 JUIN 2021

#### DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020, s'élevant à 111 769,17 €, de la manière suivante :

- |   |              |
|---|--------------|
| - Un résultat de .....  | 111 769.17 € |
| - Une somme de .....  | 5 588.46 €   |
| représentant au moins 5 % du bénéfice, au compte de "réserve légale", |              |
| - Une somme de .....  | 106 180.71 € |
| affectée, pour solde, au compte "Report à Nouveau".                   |              |

#### Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.