

RCS : MARSEILLE

Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1962 B 00245

Numéro SIREN : 062 802 459

Nom ou dénomination : COMPAGNIE MARITIME D EXPERTISES

Ce dépôt a été enregistré le 02/08/2021 sous le numéro de dépôt 16245



EXTRAIT DU BILAN DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Certifié conforme
La Présidence



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	165 389	128 140	37 249	65 666	28 417	43.27
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	1 701 434	806 989	894 444	894 444		
	Constructions	2 549 743	2 445 429	104 313	131 948	27 634	20.94
	Installations techniques, matériel et outillage	909 684	738 052	171 632	1 124 136	952 503	84.73
	Autres immobilisations corporelles	505 202	466 567	38 635	79 043	40 408	51.12
	Immobilisations en cours	991 503	914 043	77 460	731 851	654 391	89.42
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	101 550	100 600	950	950			
Créances rattachées à des participations	418 288	298 382	119 906	119 070	836	0.70	
Autres titres immobilisés							
Prêts	136 149		136 149	126 560	9 590	7.58	
Autres immobilisations financières	6 752		6 752	113	6 639	NS	
Total II	7 485 694	5 898 202	1 587 492	3 273 780	1 686 289	51.51	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens	15 359		15 359	8 518	6 842	80.32
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	17 576		17 576		17 576	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 080 126	51 349	1 028 777	1 821 118	792 341	43.51
	Autres créances	920 339		920 339	1 643 049	722 709	43.99
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	6 861 419	131 349	6 730 070	6 264 837	465 233	7.43	
Disponibilités	1 277 948		1 277 948	560 985	716 963	127.80	
Charges constatées d'avance (3)	32 117		32 117	27 735	4 382	15.80	
Total III	10 204 886	182 698	10 022 188	10 326 242	304 055	2.94	
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)	17 690 579	6 080 900	11 609 679	13 600 023	1 990 344	14.63	

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 300 000)	2 300 000		2 300 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	145 340		145 340			
	Ecarts de réévaluation	3 744 222		3 744 222			
	Réserves						
	Réserve légale	230 000		230 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	1 025 311		2 135 311		1 110 000	51.98
	Report à nouveau	1 762 317		2 209 334		447 017	20.23
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 049 276		447 017		602 259	134.73
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	8 157 915		10 317 191		2 159 276	20.93	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques	135 833				135 833	
	Provisions pour charges	22 967		111 214		88 247	79.35
	Total III	158 800		111 214		47 586	42.79
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	573 056		738 962		165 907	22.45
	Concours bancaires courants	47		47			
	Emprunts et dettes financières diverses	293 256		290 589		2 667	0.92
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	384 203		273 330		110 874	40.56
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	467 974		386 649		81 325	21.03
	Dettes fiscales et sociales	591 233		735 841		144 607	19.65
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	365 632		586 609		220 976	37.67	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	617 563		159 593		457 970	286.96
	Total IV	3 292 964		3 171 618		121 346	3.83
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	11 609 679		13 600 023		1 990 344	14.63	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

3 054 195

2 765 292

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	120 266	128 857	249 123	202 934	46 189	22.76
Production vendue de biens	508 544	35 444	543 988	1 081 048	537 060	49.68
Production vendue de services	1 421 952	704 925	2 126 877	4 190 503	2 063 626	49.25
Chiffre d'affaires NET	2 050 762	869 226	2 919 988	5 474 485	2 554 497	46.66
Production stockée			6 842	6 352	490	7.71
Production immobilisée			310 758	537 940	227 182	42.23
Subventions d'exploitation			648 128	126 862	521 266	410.89
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			109 565	90 447	19 118	21.14
Autres produits			17 446	22 696	5 250	23.13
Total des Produits d'exploitation (I)			4 012 726	6 258 781	2 246 055	35.89
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			45		45	
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			636 708	811 863	175 155	21.57
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			1 247 465	1 643 608	396 144	24.10
Impôts, taxes et versements assimilés			121 358	149 944	28 586	19.06
Salaires et traitements			2 110 038	2 869 330	759 293	26.46
Charges sociales			957 762	1 150 258	192 496	16.74
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			535 402	719 085	183 683	25.54
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			349	51 000	50 651	99.32
Dotations aux provisions			138 310	24 423	113 887	466.31
Autres charges			63 688	2 659	61 029	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			5 811 123	7 422 169	1 611 046	21.71
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 798 397	1 163 387	635 010	54.58
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

36 652

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)		836	4 136		3 300	79.79
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		66 782	98 941		32 159	32.50
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		343 065	503 111		160 046	31.81
Différences positives de change		6 609	3 884		2 725	70.16
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		113 199	82 366		30 833	37.43
Total V		530 492	692 438		161 947	23.39
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		131 349	80 565		50 784	63.03
Intérêts et charges assimilées (4)		274 268	8 910		265 358	NS
Différences négatives de change		894	2 524		1 630	64.58
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		91 748	113 392		21 644	19.09
Total VI		498 260	205 392		292 868	142.59
2. Résultat financier (V-VI)		32 232	487 046		454 815	93.38
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		1 766 165	676 341		1 089 824	161.14
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 000 000	15 050		1 984 950	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		2 000 000	15 050		1 984 950	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		17 142	36 652		19 509	53.23
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		608 658	11 423		597 235	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		914 043			914 043	
Total VIII		1 539 844	48 075		1 491 769	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		460 156	33 025		493 181	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		256 733	262 349		5 616	2.14
Total des produits (I+III+V+VII)		6 543 218	6 966 270		423 052	6.07
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		7 592 493	7 413 286		179 207	2.42
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		1 049 276	447 017		602 259	134.73

* 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

29 775 29 968

836 4 136

COMEX SA

36 Boulevard de l'océan
CS 80143
13275 MARSEILLE CEDEX 9

ANNEXE DU 01/01/2020 AU 31/12/2020

COMPAGNIE MARITIME D'EXPERTISES -CO

36 Boulevard De L'océan

13009 MARSEILLE

04 91 29 75 00

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 11 609 679.05 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 919 987.89 Euros et dégageant un déficit de 1 049 275.73- Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Face à la crise sanitaire COVID-19, l'entreprise adopte une approche prudente et adaptée afin d'en évaluer les conséquences sur les exercices à venir. Toutes les mesures de soutien gouvernementales auxquelles l'entreprise était éligible ont été mises en place.

L'entreprise a procédé à la cession de sa branche d'activité Marine en juillet 2020.

L'entreprise a également mis en place un PSE au mois de juillet 2020.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

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

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 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	278 454		5 040
TOTAL			
Terrains	1 701 434		
Constructions sur sol propre	2 260 476		
Installations générales agencements aménagements des constructions	282 916		6 351
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	13 578 826		71 257
Installations générales agencements aménagements divers	27 982		
Matériel de transport	46 275		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	585 712		9 950
Emballages récupérables et divers	6 644		
Immobilisations corporelles en cours	731 851		325 028
TOTAL	19 222 115		412 586
Autres participations	783 326		836
Prêts, autres immobilisations financières	126 673		18 816
TOTAL	909 999		19 652
TOTAL GENERAL	20 410 568		437 278

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		118 105	165 389	165 389
TOTAL				
Terrains			1 701 434	1 701 434
Constructions sur sol propre			2 260 476	2 260 476
Installations générales agencements aménagements constr.			289 267	289 267
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		12 740 399	909 684	909 684
Installations générales agencements aménagements divers		3 675	24 307	24 307
Matériel de transport		6 427	39 848	39 848
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		155 910	439 752	439 752
Emballages récupérables et divers		5 349	1 295	1 295
Immobilisations corporelles en cours	65 377	0	991 503	991 503
TOTAL	65 377	12 911 759	6 657 565	6 657 565
Autres participations		264 324	519 838	519 838
Prêts, autres immobilisations financières		2 587	142 902	142 902
TOTAL		266 911	662 740	662 740
TOTAL GENERAL	65 377	13 296 775	7 485 694	7 485 694

ANNEXE

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

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	212 788	18 087	102 735	128 140
Terrains	806 989			806 989
Constructions sur sol propre	2 154 231	23 510		2 177 741
Installations générales agencements aménagements constr.	257 213	10 475		267 688
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	12 454 690	440 857	12 157 495	738 052
Installations générales agencements aménagements divers	22 250	1 554	2 959	20 844
Matériel de transport	40 605	2 497	6 427	36 675
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	518 923	38 237	148 741	408 420
Emballages récupérables et divers	5 792	185	5 349	629
TOTAL	16 260 694	517 315	12 320 971	4 457 037
TOTAL GENERAL	16 473 482	535 402	12 423 706	4 585 177

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	18 087				
Constructions sur sol propre	23 510				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	10 475				
Instal.techniques matériel outillage indus.	440 857				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 554				
Matériel de transport	2 497				
Matériel de bureau informatique mobilier	38 237				
Emballages récupérables et divers	185				
TOTAL	517 315				
TOTAL GENERAL	535 402				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges		62 210			62 210
Pensions et obligations similaires	111 214	2 477	90 724		22 967
Autres provisions pour risques et charges		73 623			73 623
TOTAL	111 214	138 310	90 724		158 800

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations corporelles		914 043			914 043
Sur titres de participation	103 100		2 500		100 600
Sur autres immobilisations financières	560 206		261 824		298 382
Sur comptes clients	51 000	349			51 349
Autres provisions pour dépréciation	78 741	131 349	78 741		131 349
TOTAL	793 047	1 045 741	343 065		1 495 723
TOTAL GENERAL	904 261	1 184 051	433 789		1 654 523
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		138 659	90 724		
financières		131 349	343 065		
exceptionnelles		914 043			

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	418 288	418 288	
Prêts	136 149	917	135 232
Autres immobilisations financières	6 752	6 752	
Clients douteux ou litigieux	61 619	61 619	
Autres créances clients	1 018 507	1 018 507	
Impôts sur les bénéfices	256 733	256 733	
Taxe sur la valeur ajoutée	37 020	37 020	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	8 161	8 161	
Débiteurs divers	618 426	618 426	
Charges constatées d'avance	32 117	32 117	
TOTAL	2 593 772	2 458 540	135 232
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	12 177		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	2 587		

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	47	47		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	573 056	334 287	238 769	
Emprunts et dettes financières divers	81 510	81 510		
Fournisseurs et comptes rattachés	467 974	467 974		
Personnel et comptes rattachés	163 294	163 294		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	271 713	271 713		
Impôts sur les bénéfices	816	816		
Taxe sur la valeur ajoutée	131 643	131 643		
Autres impôts taxes et assimilés	23 767	23 767		
Groupe et associés	211 745	211 745		
Autres dettes	365 632	365 632		
Produits constatés d'avance	617 563	617 563		
TOTAL	2 908 761	2 669 992	238 769	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	165 907			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	52 851			

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
Subventures	22.9136	83 190			83 190
Groupe Delauze	22.9136	16 946			16 946
Alexandra Oppenheim-Delauze	22.9136	238			238
Guy Fleury	22.9136	1			1
Jean-Pierre Pouchard	22.9136	1			1
Hoirie Christian Rederon	22.9136	1			1

ANNEXE

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

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

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
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

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

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Approvisionnements				
Production				
Production en cours				
- Travaux	15 359	8 518	6 842	
Total III	15 359	8 518	6 842	
Production stockée (ou déstockage de production) (II + III)			6 842	

Opérations à long terme

Les opérations à long terme ont été évaluées en tenant compte de l'avancement des travaux et en excluant les frais financiers."

Les pertes potentielles sur les contrats à long terme déficitaires ont été provisionnées pour leur totalité.

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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de

ANNEXE

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

l'exercice.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	639 442
Autres créances	97 767
Total	737 209

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	106 207
Dettes fiscales et sociales	283 851
Autres dettes	56 125
Total	446 182

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	32 117
Total	32 117
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	617 563
Total	617 563

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises France	120 266
Production vendue de biens France	508 544
Production vendue de services France	1 421 952
Ventes de marchandises Export	128 857
Production vendue de biens Export	35 444
Production vendue de services Export	704 925
Total	2 919 988

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	22
Employés	15
Total	37

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société se réfère à la convention collective Syntec en matière d'engagement de retraite qui prévoit des indemnités spécifiques et applicables dès lors que ces dernières seraient supérieures aux indemnités légales en la matière.

La provision inscrite au bilan a été réajustée pour tenir compte des entrées et sorties du personnel.

Son montant inscrit au passif s'élève à 22 967€.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

COMEX SA
13275 MARSEILLE CEDEX 9

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50% - SAS SAINT NICOLAS	1 000		95.00	950	950						
- Participations détenues entre 10 et 50 % - SAS IPAKT CREATION	3 000		20.00	600							
- SAS ABYSSEA	1 000 000		10.00	100 000							
B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits de cession immobilisations	2 000 000	775200
Total	2 000 000	
Charges exceptionnelles		
- Valeur comptable éléments actif cédés	606 158	675000
- Valeur comptable éléments actif cédés fi	2 500	675600
- Pénalités et amendes	2 220	671200
- Perte sur exercice antérieur	14 922	672000
- Dotation dépréciation exceptionnelle	914 043	687600
Total	1 539 843	

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	2 300 000	2 300 000	2 300 000	2 300 000	2 300 000
Nbre des actions ordinaires existantes	100 377	100 377	100 377	100 377	100 377
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	3 102 570	4 205 849	5 190 715	5 474 485	2 919 988
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1 923 472-	148 016-	190 384	410 448-	20 346-
Impôts sur les bénéfices	211 395-	237 715-	106 193-	262 349-	256 733-
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1 478 836-	491 991-	857 444-	447 017-	1 049 276-
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	17.06-	0.89	2.95	1.48-	2.35
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	14.73-	4.90-	8.54-	4.45-	10.45-
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	49	49	54	61	37
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 071 787	2 303 141	2 468 086	2 869 330	2 110 038
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	969 697	1 044 360	1 076 769	1 150 258	957 762



EXTRAIT DES DÉLIBÉRATIONS

DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 17 MAI 2021

Proposition d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020 :

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir constaté que les comptes font apparaître une perte nette comptable de -1 049 276 euros, approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter ladite perte en diminution du compte « report à nouveau », qui s'élève ainsi à 713 041 euros.

Compte tenu de cette affectation, le montant des capitaux propres de la Société s'élève à 8 157 915 euros.

L'Assemblée Générale constate enfin qu'une distribution de dividendes a eu lieu lors de l'exercice clos le 31 décembre 2020 d'un montant de 1 110 000 euros brut, prélevé en totalité au compte « autres réserves ».

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 17 mai 2021 :

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des actionnaires présents et/ou représentés.

Certifié conforme
La Présidence





**S.A. COMPAGNIE
MARITIME D'EXPERTISES**

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

Exercice clos au 31 décembre 2020

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE
COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT
AUX COMPTES

9 RUE D'ARCOLE 13006 MARSEILLE
TÉL : +33 (0)4 91 13 80 90
FAX : +33 (0)4 91 57 10 90
abeille@aca-consult.com
www.aca-consult.com



**S.A. COMPAGNIE
MARITIME D'EXPERTISES**

*Société Anonyme à Conseil d'Administration
Au capital de 2 300 000.00 €*

Siège Social : 36 Boulevard des Océans – 13009 MARSEILLE

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

Exercice clos au 31 décembre 2020



S.A. COMPAGNIE MARITIME D'EXPERTISES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS 2020

A l'assemblée générale de la COMPAGNIE MARITIME D'EXPERTISES,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale en date du 29 juin 2017, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société COMPAGNIE MARITIME D'EXPERTISES relatifs à l'exercice clos 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'administration sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 (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 1^{er} janvier 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.

Justification des appréciations

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et 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 conseil d'administration.

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 Marseille, le 30 avril 2021



Jean-Michel ABEILLE
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	165 389	128 140	37 249	65 666	28 417	43.27	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains	1 701 434	806 989	894 444	894 444			
	Constructions	2 549 743	2 445 429	104 313	131 948	27 634	20.94	
	Installations techniques, matériel et outillage	909 684	738 052	171 632	1 124 136	952 503	84.73	
	Autres immobilisations corporelles	505 202	466 567	38 635	79 043	40 408	51.12	
	Immobilisations en cours	991 503	914 043	77 460	731 851	654 391	89.42	
	Avances et acomptes							
	Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations	101 550	100 600	950	950				
Créances rattachées à des participations	418 288	298 382	119 906	119 070	836	0.70		
Autres titres immobilisés								
Prêts	136 149		136 149	126 560	9 590	7.58		
Autres immobilisations financières	6 752		6 752	113	6 639	NS		
Total II	7 485 694	5 898 202	1 587 492	3 273 780	1 686 289	51.51		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens	15 359		15 359	8 518	6 842	80.32	
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes	17 576		17 576		17 576		
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	1 080 126	51 349	1 028 777	1 821 118	792 341	43.51	
	Autres créances	920 339		920 339	1 643 049	722 709	43.99	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	6 861 419	131 349	6 730 070	6 264 837	465 233	7.43		
Disponibilités	1 277 948		1 277 948	560 985	716 963	127.80		
Charges constatées d'avance (3)	32 117		32 117	27 735	4 382	15.80		
Total III	10 204 886	182 698	10 022 188	10 326 242	304 055	2.94		
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)	17 690 579	6 080 900	11 609 679	13 600 023	1 990 344	14.63		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 300 000)	2 300 000	2 300 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	145 340	145 340		
	Ecarts de réévaluation	3 744 222	3 744 222		
	Réserves				
	Réserve légale	230 000	230 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 025 311	2 135 311	1 110 000	51.98
	Report à nouveau	1 762 317	2 209 334	447 017	20.23
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 049 276	447 017	602 259	134.73
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	8 157 915	10 317 191	2 159 276	20.93	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques	135 833		135 833	
	Provisions pour charges	22 967	111 214	88 247	79.35
	Total III	158 800	111 214	47 586	42.79
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	573 056	738 962	165 907	22.45
	Concours bancaires courants	47	47		
	Emprunts et dettes financières diverses	293 256	290 589	2 667	0.92
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	384 203	273 330	110 874	40.56
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	467 974	386 649	81 325	21.03
	Dettes fiscales et sociales	591 233	735 841	144 607	19.65
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	365 632	586 609	220 976	37.67	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	617 563	159 593	457 970	286.96
	Total IV	3 292 964	3 171 618	121 346	3.83
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		11 609 679	13 600 023	1 990 344	14.63

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

3 054 195 2 765 292

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	120 266	128 857	249 123	202 934	46 189	22.76
Production vendue de biens	508 544	35 444	543 988	1 081 048	537 060	49.68
Production vendue de services	1 421 952	704 925	2 126 877	4 190 503	2 063 626	49.25
Chiffre d'affaires NET	2 050 762	869 226	2 919 988	5 474 485	2 554 497	46.66
Production stockée			6 842	6 352	490	7.71
Production immobilisée			310 758	537 940	227 182	42.23
Subventions d'exploitation			648 128	126 862	521 266	410.89
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			109 565	90 447	19 118	21.14
Autres produits			17 446	22 696	5 250	23.13
Total des Produits d'exploitation (I)			4 012 726	6 258 781	2 246 055	35.89
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			45		45	
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			636 708	811 863	175 155	21.57
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			1 247 465	1 643 608	396 144	24.10
Impôts, taxes et versements assimilés			121 358	149 944	28 586	19.06
Salaires et traitements			2 110 038	2 869 330	759 293	26.46
Charges sociales			957 762	1 150 258	192 496	16.74
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			535 402	719 085	183 683	25.54
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			349	51 000	50 651	99.32
Dotations aux provisions			138 310	24 423	113 887	466.31
Autres charges			63 688	2 659	61 029	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			5 811 123	7 422 169	1 611 046	21.71
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 798 397	1 163 387	635 010	54.58
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

36 652

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12 31/12/2019	12 12	12 12
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	836	4 136	3 300	79.79
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	66 782	98 941	32 159	32.50
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	343 065	503 111	160 046	31.81
Différences positives de change	6 609	3 884	2 725	70.16
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	113 199	82 366	30 833	37.43
Total V	530 492	692 438	161 947	23.39
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	131 349	80 565	50 784	63.03
Intérêts et charges assimilées (4)	274 268	8 910	265 358	NS
Différences négatives de change	894	2 524	1 630	64.58
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	91 748	113 392	21 644	19.09
Total VI	498 260	205 392	292 868	142.59
2. Résultat financier (V-VI)	32 232	487 046	454 815	93.38
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 766 165	676 341	1 089 824	161.14
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 000 000	15 050	1 984 950	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	2 000 000	15 050	1 984 950	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17 142	36 652	19 509	53.23
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	608 658	11 423	597 235	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	914 043		914 043	
Total VIII	1 539 844	48 075	1 491 769	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	460 156	33 025	493 181	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	256 733	262 349	5 616	2.14
Total des produits (I+III+V+VII)	6 543 218	6 966 270	423 052	6.07
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 592 493	7 413 286	179 207	2.42
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 049 276	447 017	602 259	134.73
	29 775	29 968		
	836	4 136		

* 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

36 Boulevard de l'océan
CS 80143
13275 MARSEILLE CEDEX 9

ANNEXE DU 01/01/2020 AU 31/12/2020

COMPAGNIE MARITIME D'EXPERTISES -C
36 Boulevard De L'océan

13009 MARSEILLE
04 91 29 75 00

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 11 609 679.05 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 919 987.89 Euros et dégageant un déficit de 1 049 275.73- Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Face à la crise sanitaire COVID-19, l'entreprise adopte une approche prudente et adaptée afin d'en évaluer les conséquences sur les exercices à venir. Toutes les mesures de soutien gouvernementales auxquelles l'entreprise était éligible ont été mises en place.

L'entreprise a procédé à la cession de sa branche d'activité Marine en juillet 2020.

L'entreprise a également mis en place un PSE au mois de juillet 2020.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

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

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 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	278 454		5 040
TOTAL			
Terrains	1 701 434		
Constructions sur sol propre	2 260 476		
Installations générales agencements aménagements des constructions	282 916		6 351
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	13 578 826		71 257
Installations générales agencements aménagements divers	27 982		
Matériel de transport	46 275		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	585 712		9 950
Emballages récupérables et divers	6 644		
Immobilisations corporelles en cours	731 851		325 028
TOTAL	19 222 115		412 586
Autres participations	783 326		836
Prêts, autres immobilisations financières	126 673		18 816
TOTAL	909 999		19 652
TOTAL GENERAL	20 410 568		437 278

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		118 105	165 389	165 389
TOTAL				
Terrains			1 701 434	1 701 434
Constructions sur sol propre			2 260 476	2 260 476
Installations générales agencements aménagements constr.			289 267	289 267
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		12 740 399	909 684	909 684
Installations générales agencements aménagements divers		3 675	24 307	24 307
Matériel de transport		6 427	39 848	39 848
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		155 910	439 752	439 752
Emballages récupérables et divers		5 349	1 295	1 295
Immobilisations corporelles en cours	65 377	0	991 503	991 503
TOTAL	65 377	12 911 759	6 657 565	6 657 565
Autres participations		264 324	519 838	519 838
Prêts, autres immobilisations financières		2 587	142 902	142 902
TOTAL		266 911	662 740	662 740
TOTAL GENERAL	65 377	13 296 775	7 485 694	7 485 694

ANNEXE

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

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	212 788	18 087	102 735	128 140
Terrains	806 989			806 989
Constructions sur sol propre	2 154 231	23 510		2 177 741
Installations générales agencements aménagements constr.	257 213	10 475		267 688
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	12 454 690	440 857	12 157 495	738 052
Installations générales agencements aménagements divers	22 250	1 554	2 959	20 844
Matériel de transport	40 605	2 497	6 427	36 675
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	518 923	38 237	148 741	408 420
Emballages récupérables et divers	5 792	185	5 349	629
TOTAL	16 260 694	517 315	12 320 971	4 457 037
TOTAL GENERAL	16 473 482	535 402	12 423 706	4 585 177

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	18 087				
Constructions sur sol propre	23 510				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	10 475				
Instal.techniques matériel outillage indus.	440 857				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 554				
Matériel de transport	2 497				
Matériel de bureau informatique mobilier	38 237				
Emballages récupérables et divers	185				
TOTAL	517 315				
TOTAL GENERAL	535 402				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges		62 210			62 210
Pensions et obligations similaires	111 214	2 477	90 724		22 967
Autres provisions pour risques et charges		73 623			73 623
TOTAL	111 214	138 310	90 724		158 800

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations corporelles		914 043			914 043
Sur titres de participation	103 100		2 500		100 600
Sur autres immobilisations financières	560 206		261 824		298 382
Sur comptes clients	51 000	349			51 349
Autres provisions pour dépréciation	78 741	131 349	78 741		131 349
TOTAL	793 047	1 045 741	343 065		1 495 723
TOTAL GENERAL	904 261	1 184 051	433 789		1 654 523
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		138 659	90 724		
financières		131 349	343 065		
exceptionnelles		914 043			

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	418 288	418 288	
Prêts	136 149	917	135 232
Autres immobilisations financières	6 752	6 752	
Clients douteux ou litigieux	61 619	61 619	
Autres créances clients	1 018 507	1 018 507	
Impôts sur les bénéfices	256 733	256 733	
Taxe sur la valeur ajoutée	37 020	37 020	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	8 161	8 161	
Débiteurs divers	618 426	618 426	
Charges constatées d'avance	32 117	32 117	
TOTAL	2 593 772	2 458 540	135 232
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	12 177		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	2 587		

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	47	47		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	573 056	334 287	238 769	
Emprunts et dettes financières divers	81 510	81 510		
Fournisseurs et comptes rattachés	467 974	467 974		
Personnel et comptes rattachés	163 294	163 294		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	271 713	271 713		
Impôts sur les bénéfices	816	816		
Taxe sur la valeur ajoutée	131 643	131 643		
Autres impôts taxes et assimilés	23 767	23 767		
Groupe et associés	211 745	211 745		
Autres dettes	365 632	365 632		
Produits constatés d'avance	617 563	617 563		
TOTAL	2 908 761	2 669 992	238 769	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	165 907			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	52 851			

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
Subventures	22.9136	83 190			83 190
Groupe Delauze	22.9136	16 946			16 946
Alexandra Oppenheim-Delauze	22.9136	238			238
Guy Fleury	22.9136	1			1
Jean-Pierre Pouchard	22.9136	1			1
Hoirie Christian Rederon	22.9136	1			1

ANNEXE

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

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

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
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

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

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Approvisionnements				
Production				
Production en cours				
- Travaux	15 359	8 518	6 842	
Total III	15 359	8 518	6 842	
Production stockée (ou déstockage de production) (II + III)			6 842	

Opérations à long terme

Les opérations à long terme ont été évaluées en tenant compte de l'avancement des travaux et en excluant les frais financiers."

Les pertes potentielles sur les contrats à long terme déficitaires ont été provisionnées pour leur totalité.

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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de

ANNEXE

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

l'exercice.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	639 442
Autres créances	97 767
Total	737 209

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	106 207
Dettes fiscales et sociales	283 851
Autres dettes	56 125
Total	446 182

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	32 117
Total	32 117
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	617 563
Total	617 563

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation du chiffre d'affaires net**

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises France	120 266
Production vendue de biens France	508 544
Production vendue de services France	1 421 952
Ventes de marchandises Export	128 857
Production vendue de biens Export	35 444
Production vendue de services Export	704 925
Total	2 919 988

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	22
Employés	15
Total	37

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société se réfère à la convention collective Syntec en matière d'engagement de retraite qui prévoit des indemnités spécifiques et applicables dès lors que ces dernières seraient supérieures aux indemnités légales en la matière.

La provision inscrite au bilan a été réajustée pour tenir compte des entrées et sorties du personnel.

Son montant inscrit au passif s'élève à 22 967€.

Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
			brute	nette						
1 000		95.00	950	950						
3 000		20.00	600							
1 000 000		10.00	100 000							

IRES -

	Montant	imputé au compte
	2 000 000	775200
	2 000 000	
	606 158	675000
	2 500	675600
	2 220	671200
	14 922	672000
	914 043	687600
	1 539 843	

des 5 derniers exercices

	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
stantes	2 300 000 100 377	2 300 000 100 377	2 300 000 100 377	2 300 000 100 377	2 300 000 100 377
is	3 102 570	4 205 849	5 190 715	5 474 485	2 919 988
s	1 923 472- 211 395-	148 016- 237 715-	190 384 106 193-	410 448- 262 349-	20 346- 256 733-
s	1 478 836-	491 991-	857 444-	447 017-	1 049 276-
s ovisions s	17.06- 14.73-	0.89 4.90-	2.95 8.54-	1.48- 4.45-	2.35 10.45-
l'exercice	49	49	54	61	37
tages	2 071 787	2 303 141	2 468 086	2 869 330	2 110 038
	969 697	1 044 360	1 076 769	1 150 258	957 762