

RCS : LE MANS
Code greffe : 7202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 00432
Numéro SIREN : 351 923 081
Nom ou dénomination : EPSILON +

Ce dépôt a été enregistré le 03/08/2021 sous le numéro de dépôt 5758

EPSILON +
Société par actions simplifiée
au capital de 1 010 625 euros
Siège social : ZI Ouest 4 avenue André Mary, 72350 BRULON
351 923 081 RCS LE MANS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 28 JUIN 2021

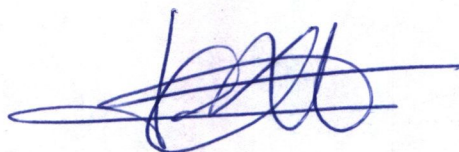
DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2020

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à -930 672 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-930 672 euros
Au compte « report à nouveau »	-930 672 euros
S'élevant ainsi à -1 419 412 euros	

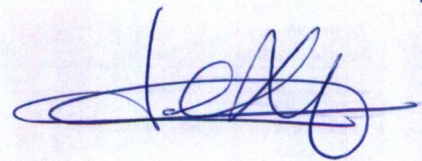
Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Société H +, Présidente
Représentée par Madame Véronique
TEXIER, Présidente.



Comptes annuels

Pour copie certifiée conforme

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'J. L. L.', written in a cursive style.

BILAN ACTIF

	2020			2019
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	49 293	8 511	40 781	9 676
Concessions, brevets et droits similaires	249 399	235 250	14 149	22 218
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	255 948		255 948	119 041
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>554 641</i>	<i>243 762</i>	<i>310 878</i>	<i>150 935</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains	131 068	67 676	63 391	67 174
Constructions	3 542 883	1 842 905	1 699 977	1 858 219
Installations techniques, matériel et outillage industriels	298 108	203 853	94 255	63 279
Autres immobilisations corporelles	423 529	383 012	40 517	51 451
Immobilisations en cours	6 770		6 770	6 770
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>4 402 359</i>	<i>2 497 447</i>	<i>1 904 912</i>	<i>2 046 894</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				1 262
Autres immobilisations financières	1 332		1 332	1 314
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>1 332</i>		<i>1 332</i>	<i>2 576</i>
ACTIF IMMOBILISE	4 958 333	2 741 209	2 217 123	2 200 406
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	39 222		39 222	50 070
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 591 234	437 381	2 153 852	2 641 458
<i>Total des stocks</i>	<i>2 630 457</i>	<i>437 381</i>	<i>2 193 075</i>	<i>2 691 529</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	1 556 191		1 556 191	465 505
Autres créances	197 682		197 682	261 474
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>1 753 874</i>		<i>1 753 874</i>	<i>726 979</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	249 404		249 404	69 565
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>249 404</i>		<i>249 404</i>	<i>69 565</i>
ACTIF CIRCULANT	4 633 737	437 381	4 196 355	3 488 074
Charges constatées d'avance	42 512		42 512	220 832
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	9 634 583	3 178 591	6 455 991	5 909 313

© Invoke - Tableau annexé

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2020	2019
Capital social ou individuel		
Dont versé : 1 010 625	1 010 625	1 010 625
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	95 621	95 621
Réserves statutaires ou contractuelles	1 009 805	1 009 805
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(488 740)	
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(930 672)	(375 740)
<i>Total situation nette</i>	<i>696 638</i>	<i>1 740 311</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	696 638	1 740 311
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 853 939	1 997 961
Emprunts et dettes financières divers	301 862	301 862
<i>Total dettes financières</i>	<i>4 155 802</i>	<i>2 299 824</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 232 916	1 565 217
Dettes fiscales et sociales	368 689	294 653
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>1 601 605</i>	<i>1 859 871</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 944	9 305
<i>Total dettes diverses</i>	<i>1 944</i>	<i>9 305</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	5 759 353	4 169 001
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	6 455 991	5 909 313

COMpte DE RESULTAT

	2020			2019
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	9 332 679		9 332 679	13 996 331
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	287 485		287 485	431 869
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	9 620 164		9 620 164	14 428 201
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				196
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			750 402	477 898
Autres produits (1) (11)			10 812	7 924
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			10 381 378	14 914 220
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			7 200 300	11 205 365
Variation de stock (marchandises)			497 665	272 030
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			1 013 288	1 386 538
<i>Total charges externes</i>			<i>8 711 254</i>	<i>12 863 935</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			64 535	103 371
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 226 955	1 130 766
Charges sociales (10)			374 852	437 180
<i>Total charges de personnel</i>			<i>1 601 808</i>	<i>1 567 946</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			211 450	204 475
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			437 381	486 593
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>648 832</i>	<i>691 069</i>
Autres charges (12)			25 511	10 285
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			11 051 942	15 236 608
RESULTAT D'EXPLOITATION			(670 563)	(322 387)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			18	340
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			18	340
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			34 580	56 565
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			34 580	56 565
RESULTAT FINANCIER			(34 561)	(56 224)
RESULTAT COURANT			(705 125)	(378 612)

COMpte DE RESULTAT (Suite)

	2020	2019
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	24 255	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		6 665
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	24 255	6 665
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	249 802	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		3 793
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	249 802	3 793
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(225 547)	2 872
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	10 405 652	14 921 226
TOTAL DES CHARGES	11 336 325	15 296 966
BENEFICE ou PERTE	(930 672)	(375 740)

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	
(2) Dont produits de locations immobilières	
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
(3) Dont crédit-bail mobilier	
(3) Dont crédit-bail immobilier	
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	
(5) Dont produits concernant les entreprises liées	
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général	
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes	
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles	
(9) Dont transferts de charges	100 808
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	

Détail des Comptes

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissement	12 mois 01/01/2020 - 31/12/2020	12 mois 01/01/2019 - 31/12/2019
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	554 641	243 762	310 878	150 935
Frais de développement	49 293	8 511	40 781	9 676
203000000000 Frais de recherche et développement	49 293	0	49 293	10 520
280300000000 Amortis. frais recherche & développ.	0	8 511	(8 511)	(843)
Concessions brevets et droits similaires	249 399	235 250	14 149	22 218
205000000000 Concessions et droits similaires	249 399	0	249 399	249 399
280500000000 Amortis. concess. & droits simil.	0	235 250	(235 250)	(227 181)
Autres immobilisations incorporelles	255 948	0	255 948	119 041
232000000000 Immobilisations Incorp En Cours	255 948	0	255 948	119 041
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 402 359	2 497 447	1 904 912	2 046 894
Terrains	131 068	67 676	63 391	67 174
211500000000 Terrains Batis	54 556	0	54 556	54 556
212000000000 Agencet & Amenagement Terrain	76 512	0	76 512	76 512
281200000000 Amort. Agt. Amenagt Terrain	0	67 676	(67 676)	(63 894)
Constructions	3 542 383	1 842 906	1 699 977	1 850 219
213100000000 Constructions Batiments	2 231 502	0	2 231 502	2 231 502
213500000000 Instal. Generales, Agts & Amenag Co	1 311 380	0	1 311 380	1 311 380
281310000000 Amort. Constructions	0	803 323	(803 323)	(728 940)
281350000000 Amortissement s/Aménagement Constru	0	1 039 582	(1 039 582)	(955 724)
Installations techniques, matériel et outillage industriels	298 108	203 653	94 255	63 279
215400000000 Materiel Industriel	275 067	0	275 067	228 067
215500000000 Outillage Industriel	23 041	0	23 041	22 115
281540000000 Amort. Materiel Industriel	0	183 274	(183 274)	(167 617)
281550000000 Amort. Outillage Industriel	0	20 578	(20 578)	(19 285)
Autres immobilisations corporelles	423 529	383 012	40 517	51 461
218100000000 Inst. Generales Agts & Amenag. Dive	112 935	0	112 935	109 576
218300000000 Materiel de Bureau & Informatiques	202 594	0	202 594	200 147
218400000000 Mobilier	107 999	0	107 999	107 999
281810000000 Amort. Agencet Amenagement Divers	0	96 273	(96 273)	(92 871)
281830000000 Amort. Materiel de Bureau & Inform	0	189 140	(189 140)	(180 761)
281840000000 Amortissement Mobilier	0	97 598	(97 598)	(92 638)
Immobilisations en cours	6 770	0	6 770	6 770
231000000000 Immobilisat. Corporelles en cours	6 770	0	6 770	6 770
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 332	0	1 332	2 576
Prêts	0	0	0	1 262
274800000000 Autres Prêts	0	0	0	1 262
Autres immobilisations financières	1 332	0	1 332	1 314
275000000000 Depots et Cautionnements Verses	1 332	0	1 332	1 314
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 958 333	2 741 209	2 217 123	2 200 406
STOCKS ET EN COURS				
Matières premières, approvisionnements	39 222	0	39 222	50 070
326700000000 Emballages à Usage Mixte	39 222	0	39 222	50 070
Marchandises	2 591 234	437 381	2 153 852	2 841 458
370000000000 Stocks de Marchandises	2 591 234	0	2 591 234	3 078 052
397000000000 Depreciations Stocks Marchandises	0	437 381	(437 381)	(436 593)
CRÉANCES				
Clients et comptes rattachés	1 556 191	0	1 556 191	352 505
411000000000 Clients	133 682	0	133 682	445 710
413000000000 CLIENTS - EFFETS A RECEVOIR	1 422 509	0	1 422 509	111 640
418100000000 Clients - factures à établir	0	0	0	8 154
491000000000 Prov. Depreciation Cpte Client	0	0	0	(213 000)
Autres créances	197 682	0	197 682	261 474
409800000000 RRR à Obtenir et Avoir a Recevoir	98 364	0	98 364	222 332
425000000000 Personnel - avances et acomptes	0	0	0	850
437000000000 Autres Organismes Sociaux	0	0	0	3 636
445621000000 TVA sur Immos Déc 20%	4 640	0	4 640	7 197

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissement	12 mois	
			01/01/2020 - 31/12/2020	01/01/2019 - 31/12/2019
445662055000 TVA Déductible Enc. à 5.5%	7	0	7	5
445662100000 TVA Déductible Enc. à 10%	0	0	0	156
445662200000 TVA Déductible Enc. à 20%	10 665	0	10 665	25 479
445669000000 TVA Deductible Intracommunautaire 2	0	0	0	3
445710000000 TVA Collectee 20.00 %	49 960	0	49 960	341
445860000000 TVA s/Fac non Parvenues	7 098	0	7 098	1 280
445870000000 TVA s/Fac à Etablir	324	0	324	191
448700000000 Etat - produits à recevoir	12 622	0	12 622	0
468700000000 Divers - produits à recevoir	14 000	0	14 000	0
DIVERS				
Disponibilités	249 404	0	249 404	69 585
512100000000 CIN Evreux	89 502	0	89 502	17 138
512110000000 Banque CIN Fonds PGE	2 988	0	2 988	0
512200000000 Banque Palatine USD	87 763	0	87 763	0
512300000000 Bque BNP Paribas	20 164	0	20 164	43 254
512310000000 Banque BNP Fonds PGE	918	0	918	0
512400000000 Banque H.S.B.C 72 Le Mans	17 435	0	17 435	1 202
512410000000 Banque HSBC Fonds PGE	10 000	0	10 000	0
512500000000 Banque BNP USD	244	0	244	4 096
512600000000 Banque PALATINE	0	0	0	3 867
512610000000 Banque PALATINE Fonds PGE	20 485	0	20 485	0
530000000000 Caisse	(97)	0	(97)	5
Charges constatées d'avance	42 512	0	42 512	220 832
486000000000 Charges Constatées d'Avance	42 512	0	42 512	220 832
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 676 248	437 381	4 238 868	3 696 906
TOTAL BILAN ACTIF	9 634 583	3 178 591	6 455 991	5 796 313

BILAN PASSIF

	12 mois 01/01/2020 - 31/12/2020	12 mois 01/01/2019 - 31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	1 010 625	1 010 625
101100000000 Capital Social	1 010 625	1 010 625
Réserve légale	95 621	95 621
106110000000 Réserves Légales	95 621	95 621
Réserves statutaires ou contractuelles	1 009 805	1 009 805
106300000000 Reserves Strat. & Contr.	1 009 805	1 009 805
Report à nouveau	(488 740)	0
119000000000 Report à nouveau (solde débiteur)	(488 740)	0
RESULTAT DE L'EXERCICE	(930 672)	(488 740)
CAPITAUX PROPRES	896 638	1 627 311
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 853 939	1 997 961
164104000000 Emprunt CIN Ext - 1 an	44 515	43 084
164105000000 Emprunt BNP Ext - 1 an	82 940	80 324
164106000000 Emprunt HSBC Ext - 1 an	56 927	58 021
164110000000 Emprunt PALTINE Mat Divers	189 174	213 635
164204000000 Emprunt CIN Extension	79 269	102 243
164205000000 Emprunt BNP Extension	166 608	205 121
164206000000 Emprunt HSBC Extension	88 831	95 529
164301000000 Emprunts PGE CIN	600 000	0
164302000000 Emprunts PGE BNP	720 000	0
164303000000 Emprunt PGE HSBC	600 000	0
164304000000 Emprunts PGE PALATINE	480 000	0
168840000000 Int. Courus s/Emp Ets Credit	994	0
512600000000 Banque PALATINE	64 678	0
519000000000 Concours Bancaires Courants	700 000	1 200 000
Emprunts et dettes financières divers	301 862	301 862
165101000000 Depot SCEEN	33 541	33 541
165103000000 Depot PRELUDE	33 531	33 531
165104000000 Depot IPSO	33 541	33 541
165105000000 Depot CHOLETAISE	33 541	33 541
165106000000 Depot INIS	33 541	33 541
165107000000 Depot PRELUDE BREST	33 541	33 541
165109000000 Depot INTEGRAL	33 541	33 541
165110000000 Depot MISE A JOUR	33 541	33 541
165120000000 Depot TCM CONCEPT	33 541	33 541
DETTES D'EXPLOITATIONS ET COMPTES RATTACHES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 232 916	1 665 217
401000000000 Fournisseurs	922 869	1 417 247
403000000000 Fournisseurs - effets à payer	254 412	46 644
408100000000 Fournisseurs Factures non Parvenues	55 634	101 326
Dettes fiscales et sociales	368 689	294 653
421000000000 Personnel - rémunérations dues	11 260	0
428200000000 Def. Provision p/Congés à Payer	65 420	94 225
431000000000 Sec.Soc. URSSAF	88 079	31 943
437200000000 Mutuelle	1 138	1 440
437300000000 Cotisations Retraites	8 064	9 083
437500000000 Cotisations prévoyances	13 668	11 086
438200000000 Charges sociales s/congés à payer	23 417	35 298
438600000000 Autres Charges à Payer	90 400	30 971
442100000000 Prélèvement à la Source	3 238	3 306
445200000000 TVA due Intracommunautaire	0	3
445510000000 T.V.A. a Decaisser	62 259	73 850
445845000000 TVA S/Avoir A Recevoir	0	560
448600000000 ETAT- Charges à Payer	644	963
448630000000 Autres Charges Fiscales à Payer	1 099	1 923



BILAN PASSIF

	12 mois 01/01/2020 - 31/12/2020	12 mois 01/01/2019 - 31/12/2019
DETTES DIVERSES		
Autres dettes	1 944	9 305
41980000000 R.R.R. à accorder et avoirs à établ	1 944	9 305
DETTES	5 759 353	4 169 001
TOTAL PASSIF		
TOTAL BILAN PASSIF	6 455 991	6 796 313

COMPTE DE RESULTAT

	12 mois 01/01/2020 - 31/12/2020		12 mois 01/01/2019 - 31/12/2019		Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Ventes de marchandises	9 332 679	0	13 996 331	0	(4 663 652)	(33,32)
707000000000 Ventes Marchandises	0	0	13 017 527	0	(13 017 527)	100,00
707000011000 Vente de Marchandises 20%	9 331 572	0	968 546	0	8 363 025	863,46
707000020000 Vente de Marchandises CEE	337	0	132	0	205	155,10
707100000000 Ventes March. Emballages	0	0	1 111	0	(1 111)	100,00
707100011000 Vente March Emballages 20%	769	0	144	0	624	433,54
707300000000 Ventes Export	0	0	8 868	0	(8 868)	100,00
Production vendue de services	287 485	0	431 863	0	(144 378)	(33,43)
708100011000 Ports Taxables à 20%	220 628	0	340 586	0	(119 957)	(35,22)
708100020000 Ports Taxables CEE	367	0	1 920	0	(1 552)	(80,84)
708103011000 Prestations Services avec TVA	3 714	0	4 150	0	(435)	(10,50)
708104011000 Facturation Litiges 20%	2 772	0	2 470	0	301	12,21
708105000000 Facturation Catalogues	0	0	20 713	0	(20 713)	100,00
708105011000 Facturation Catalogues 20%	6 145	0	3 329	0	2 815	84,58
708106011000 Facturation Diverses avec TVA	0	0	3 206	0	(3 206)	100,00
708106020000 Facturations Diverses CEE	937	0	0	0	937	-
708106100000 Facturation Diverses HT	0	0	997	0	(997)	100,00
708107011000 Ventes Adherent Autres	398	0	0	0	398	-
708700011000 Ristourne BFA 20%	14 198	0	17 931	0	(3 732)	(20,82)
708701020000 Ristourne BFA CEE	34 030	0	29 481	0	4 548	15,43
708720011000 Eco Contribution à 20%	4 290	0	7 082	0	(2 791)	(39,42)
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	9 620 164	0	14 428 201	0	(4 808 036)	(33,32)
Subventions d'exploitation	0	0	196	0	(196)	100,00
740000000000 subvention d'exploitation	0	0	196	0	(196)	100,00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	750 402	0	477 898	0	272 503	57,02
781730000000 Reprise s/Prov. P/Dépréciations Sto	436 593	0	447 098	0	(10 504)	(2,35)
781740000000 Reprise s/Prov. P/Dep. Creances	213 000	0	1 744	0	211 255	111,13
791200000000 Transfert d'autres Charges (cpté 63	100 808	0	29 056	0	71 752	246,95
Autres produits	10 812	0	7 924	0	2 887	36,45
756000000000 Gain de change	10 626	0	7 878	0	2 748	34,88
758000000000 Produits Divers s/Gestion Courante	185	0	45	0	139	305,62
PRODUITS D'EXPLOITATION	10 371 376	0	14 946 220	0	(4 574 844)	(30,59)
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises	7 200 300	0	11 205 365	0	(4 005 065)	(35,74)
607000000000 Achats de Marchandises	0	0	5 147 075	0	(5 147 075)	100,00
607000011000 Négoce	3 758 107	0	217 749	0	3 540 357	625,88
607000020000 Achats Intra Communautaire	2 745 428	0	4 748 443	0	(2 003 015)	(42,18)
607000090000 Achats Hors CEE	553 548	0	989 304	0	(435 755)	(44,05)
607100000000 Achat Catalogues	2 165	0	20 379	0	(18 213)	(89,37)
607300000000 Achats litiges Adhérents	38 424	0	0	0	38 424	-
607300011000 Achats Litige Aderent	0	0	5 552	0	(5 552)	100,00
608100000000 Droits de Douanne	16 971	0	32 956	0	(15 984)	(48,50)
608700000000 Frais Accessoires sur Achats de Mar	789	0	1 700	0	(911)	(53,57)
608701000000 Transports sur Achats	9 465	0	16 829	0	(7 363)	(43,76)
608702000000 Transports sur Achats Imports	56 663	0	97 718	0	(41 055)	(42,01)
608703000000 Transports s/achats H.C. Européenne	42 123	0	77 279	0	(35 156)	(45,49)
608720000000 Eco Contribution	4 634	0	7 165	0	(2 530)	(35,32)
609700000000 R.R.R. obtenus s/Achats Mses	(28 023)	0	(156 789)	0	128 766	(82,13)
Variation de stock	497 665	0	272 030	0	225 634	82,94
603700000000 Variation des Stocks de Marchandise	497 665	0	272 030	0	225 634	82,94
Autres achats et charges externes	1 013 288	0	1 386 538	0	(373 249)	(39,92)
606110000000 Achats fourn. n/stock. eau,	863	0	817	0	46	5,68
606120000000 Achats fourn. n/stock. Electricite,	27 709	0	29 695	0	(1 986)	(6,69)
606140000000 Achats fourn. n/stock. Carburants	3 201	0	4 142	0	(940)	(22,71)
606300000000 Fournitures d'Entretien Int et Ext	521	0	1 634	0	(1 113)	(68,12)
606310000000 Entretien Sosarec	4 201	0	5 011	0	(809)	(16,16)
606320000000 Fourniture Petit Outillage d'atelier	1 776	0	6 997	0	(5 221)	(74,61)

COMPTE DE RESULTAT

	12 mois		12 mois		Variation	%
	01/01/2020 - 31/12/2020		01/01/2019 - 31/12/2019			
606330000000 Fourniture d'Entretien Elis	8 531	0	9 082	0	(550)	(6,06)
606340000000 Fournitures Informatique	6 323	0	3 666	0	2 657	72,47
606400000000 Fournitures Adm de bureau	7 307	0	11 717	0	(4 410)	(37,64)
606401000000 Fournitures Administratives Refectu	0	0	5 382	0	(5 382)	100,00
606800000000 Fournitures d'Emballages	42 277	0	65 613	0	(23 336)	(35,57)
611200000000 Sous Traitance Eco Contribution	27 800	0	20 353	0	7 446	36,59
613500000000 Location Matériel d Atelier	19 055	0	24 636	0	(5 581)	(22,65)
613510000000 Location Véhicules	20 787	0	17 588	0	3 198	18,19
613520000000 Location Mat Infor et Imprimantes	38 191	0	32 147	0	6 043	18,80
613530000000 Autres locations Mobilières	629	0	736	0	(107)	(14,52)
613540000000 Location Logiciel Informatique	11 543	0	0	0	11 543	-
615200000000 Entretien et Réparation s/Biens Imm	29 818	0	30 436	0	(617)	(2,03)
615500000000 Entretien et Réparation s/Biens Mob	1 163	0	0	0	1 163	-
615520000000 Entretien et Réparation Véhicules	966	0	2 641	0	(1 675)	(63,43)
615600000000 Maintenance Informatique & Logiciel	6 063	0	16 616	0	(10 552)	(63,51)
615610000000 Maintenance Sécurité Incendie	3 856	0	5 396	0	(1 539)	(28,53)
615620000000 Maintenance Bâtiment	7 001	0	5 385	0	1 616	30,02
615630000000 Maintenance Matériel Industriel	1 680	0	1 585	0	95	6,00
616000000000 Primes d'Assurances Autres	181	0	180	0	1	0,83
616400000000 Primes d'assurance Multirisques	17 651	0	19 565	0	(1 913)	(9,78)
616410000000 Prime d'Assur Multi Dom Mat Industr	1 602	0	1 233	0	369	29,96
616420000000 Primes d'Assurances sur Véhicules	1 377	0	2 116	0	(738)	(34,90)
616900000000 Primes d'assurance Décès	1 200	0	1 178	0	22	1,88
617000000000 Frais Etudes et Recherche Cata	6 323	0	544	0	5 778	060,52
617100000000 Frais Etudes et Recherche BE	5 313	0	8 137	0	(2 823)	(34,70)
618100000000 Documentations générales	70	0	1 177	0	(1 106)	(94,01)
618300000000 Documentation technique	369	0	0	0	369	-
621100000000 Personnel Intérimaire	15 144	0	195 299	0	(180 154)	(92,25)
622400000000 Rémunérations des Transitaires	3 976	0	587	0	3 388	576,83
622603000000 Honoraires Juriste	1 622	0	969	0	653	67,46
622604000000 Honoraires Divers	480	0	5 837	0	(5 357)	(91,78)
622605000000 Honoraires D.A.C.	10 644	0	10 380	0	263	2,54
622607000000 Honoraire Eurogag	15 365	0	15 183	0	181	1,20
622608000000 Honoraires Social	9 099	0	11 205	0	(2 105)	(18,79)
622700000000 Frais d'Actes et Contentieux	43	0	41	0	1	3,17
623100000000 Annonces et Insertions	57	0	0	0	57	-
623102000000 Annonces Insertions Autres	0	0	259	0	(259)	100,00
623104000000 Publicités & autres refacturées	240	0	4 870	0	(4 630)	(95,07)
623800000000 Divers (pourboires, dons courants)	250	0	460	0	(210)	(45,65)
624200000000 Transports sur ventes	248 170	0	342 141	0	(93 971)	(27,47)
624300000000 Transport Divers	910	0	4 096	0	(3 185)	(77,77)
625100000000 Voyages, Déplacements	3 274	0	14 366	0	(11 092)	(77,21)
625700000000 Receptions Divers	4 994	0	5 960	0	(966)	(16,21)
625701000000 Receptions Journées Commerciales	850	0	954	0	(103)	(10,88)
626100000000 Frais Postaux	1 148	0	1 426	0	(278)	(19,49)
626200000000 Telecommunications	17 322	0	19 587	0	(2 265)	(11,56)
627000000000 Ser.Bancaires et Assimiles	9 891	0	11 349	0	(1 458)	(12,65)
627800000000 Commissions de Mouvements	7 747	0	9 274	0	(1 527)	(16,47)
628100000000 Cotisations Divers	1 746	0	6 721	0	(4 975)	(74,02)
628101000000 Travaux et Prest. d'ordre adm&compt	354 944	0	390 142	0	(35 197)	(9,02)
Impôts, taxes et versements assimilés	64 535	0	103 371	0	(38 836)	(37,57)
631120000000 Charges Fiscale sur Congés	(824)	0	(6)	0	(817)	948,25
631200000000 Taxe d'Apprentissage	7 061	0	0	0	7 061	-
633300000000 Taxe Formation Continue	10 270	0	11 140	0	(869)	(7,81)
633301000000 Formation	4 861	0	8 072	0	(3 211)	(39,78)
633400000000 1% Effort Construction	0	0	5 015	0	(5 015)	100,00
635110000000 Taxe Professionnelle	15 663	0	37 758	0	(22 095)	(58,52)
635120000000 Taxes Foncières	10 525	0	10 339	0	186	1,80
635140000000 Taxes sur les véhicules sociétés	644	0	963	0	(318)	(33,09)

COMPTE DE RESULTAT

	12 mois		12 mois		Variation	%
	01/01/2020 - 31/12/2020		01/01/2019 - 31/12/2019			
635400000000 Carte Grise	1 288	0	0	0	1 288	-
637300000000 Taxe Agefiph	15 045	0	30 090	0	(15 045)	(50,00)
Salaires et traitements	1 226 955	0	1 130 766	0	96 189	8,51
641000000000 Rémunérations du personnel	923 336	0	968 900	0	(45 564)	(4,70)
641200000000 Conges Payes	(1 082)	0	(411)	0	(671)	163,17
641300000000 Primes et gratifications	138 206	0	146 182	0	(7 975)	(5,46)
641400000000 Indemnités et Avantages Divers	166 496	0	16 095	0	150 400	934,43
Charges sociales	374 852	0	437 180	0	(62 327)	(14,26)
645100000000 Cotisations URSSAF	266 882	0	284 807	0	(17 924)	(6,29)
645200000000 Cotisations aux Mutuelles	2 463	0	2 788	0	(324)	(11,65)
645300000000 Cotisations Retraites	68 404	0	69 525	0	(1 121)	(1,61)
645310000000 Prevoyance Gan	41 123	0	41 529	0	(406)	(0,98)
645800000000 Cotisations autres organism. socx	(11 880)	0	(1 582)	0	(10 298)	650,90
647000000000 Autres Charges Sociales	6 158	0	27 001	0	(20 842)	(77,19)
647500000000 Medecine du Travail, Pharmacie	4 179	0	2 564	0	1 615	62,99
648000000000 Autres Charges de Personnels	1 344	0	7 346	0	(6 001)	(81,70)
649000000000 Indemnités Cpm	(3 823)	0	3 199	0	(7 022)	219,53
Dotations d'exploitation sur immobilisations (amortissements)	211 450	0	204 475	0	6 975	3,41
681100000000 Dotations aux Amortissements	211 450	0	204 475	0	6 975	3,41
Dotations d'exploitation sur actif circulant	437 381	0	599 593	0	(162 211)	(27,05)
681730000000 Dot.aux Dépréciations de Stocks	437 381	0	436 593	0	788	0,18
681740000000 Dot.aux Depreciations Créances	0	0	163 000	0	(163 000)	100,00
Autres charges	25 511	0	10 288	0	15 226	148,04
654000000000 Pertes sur Créances Irrécouvrables	0	0	1 744	0	(1 744)	100,00
656000000000 Perte de Change	24 237	0	8 523	0	15 713	184,35
658000000000 Charges Except.s/Opération de Gestf	1 274	0	17	0	1 256	277,30
CHARGES D'EXPLOITATION	11 061 942	0	10 349 608	0	(4 237 665)	(28,00)
RESULTAT D'EXPLOITATION	(670 563)	0	(435 387)	0	(235 176)	64,02
PRODUITS FINANCIERS						
Autres intérêts et produits assimilés	18	0	340	0	(322)	(94,63)
768000000000 Autres produits financiers	18	0	340	0	(322)	(94,63)
PRODUITS FINANCIERS	18	0	340	0	(322)	(94,63)
CHARGES FINANCIERES						
Intérêts et charges assimilées	34 580	0	56 565	0	(21 985)	(39,87)
661100000000 Interet Emprunt	17 859	0	27 232	0	(9 372)	(34,42)
661600000000 Interets Bancaires s/Op. Financemen	4 733	0	18 807	0	(14 073)	(74,83)
661601000000 Interets Eurogage	11 986	0	10 525	0	1 460	13,88
CHARGES FINANCIERES	34 580	0	56 565	0	(21 985)	(39,87)
RESULTAT FINANCIER	(34 561)	0	(56 224)	0	21 662	(38,53)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(705 125)	0	(491 612)	0	(213 513)	43,43
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	24 255	0	0	0	24 255	-
771000000000 Produits Except/ Opér gestion	14 000	0	0	0	14 000	-
772000000000 Produits sur Execices antérieurs	10 255	0	0	0	10 255	-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0	0	6 665	0	(6 665)	100,00
775200000000 Prod. Cession Immobilisation	0	0	3 800	0	(3 800)	100,00
778800000000 Produits Exceptionnels Divers	0	0	2 865	0	(2 865)	100,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS	24 255	0	6 665	0	17 589	283,89
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	249 802	0	0	0	249 802	-
671400000000 Créances devenues irrécouvrables	249 802	0	0	0	249 802	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	0	3 793	0	(3 793)	100,00
675200000000 Valeur Compt. Immo. Corporelles Céd	0	0	3 793	0	(3 793)	100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	249 802	0	3 793	0	246 009	485,76
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(225 547)	0	2 872	0	(228 419)	952,34



COMPTE DE RESULTAT

	12 mois		12 mois		Variation	%
	01/01/2020 - 31/12/2020		01/01/2019 - 31/12/2019			
TOTAL DES PRODUITS	10 405 652	0	14 921 226	0	(4 515 574)	(30,26)
TOTAL DES CHARGES	11 338 326	0	15 409 966	0	(4 073 641)	(26,44)
BENEFICE OU PERTE	(930 672)	0	(488 740)	0	(441 932)	90,42

Annexes

1. Activité de la société et faits caractéristiques de l'exercice:

La société Epsilon + est une filiale appartenant à 100 % à la société H+. Elle a comme activité la commercialisation de produits d'éclairage ainsi que la production de produits appartenant au même domaine d'activité.

Les comptes de l'exercice ci après couvrent la période du 01/01/2020 au 31/12/2020 soit une durée de 12 mois.

L'année 2020 a été très impactée par la crise sanitaire du Coronavirus. La société a connue un arrêt complet de son activité durant les deux mois de confinement et a eu recours à l'activité partielle jusqu'au mois de juillet. Le marché a été fortement perturbé ce qui a généré une forte baisse du chiffre d'affaire.

Afin de palier à un manque de trésorerie lié aux deux mois d'inactivité, l'entreprise a eu recours aux prêts PGE à hauteur de 2 400K€ d'euros. Compte tenu de ces éléments et afin de diminuer ses charges fixes, la société a établi un plan de licenciement économique qui concerne 7 salariés. Six salariés sont sortis des effectifs à la date du 16/11/20 et un salarié protégé est sorti des effectifs à la date du 29/12/20. Le coût de ce plan s'élève à 169 000€ pour la société Epsilon +.

Le bilan 2020 est très impacté par ces mesures mais elles sont aussi le moyen d'assurer la pérennité de l'entreprise durant cette période exceptionnelle.

2. Evénements significatifs intervenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis la clôture des comptes, bien que la crise sanitaire ne soit pas résolue, la société n'a pas été contraint de fermer à nouveau. Les mesures prises au cours de l'année 2020 devraient permettre à la société de tenir un équilibre financier.

3. Règles et Méthodes Comptables

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.

Aucun changement de méthode comptable n'a été effectué sur l'exercice.

La société Epsilon + ne fait pas partie d'un groupe d'intégration fiscale.

4. Informations relatives au bilan et au compte de résultat

4.1 Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

L'entreprise pratique uniquement la méthode de l'amortissement linéaire.

Sur l'exercice, il a été comptabilisé les entrées d'immobilisations suivantes :

- moules de fabrication pour 38 773€
- matériel industriel 47 000€
- outillage industriel pour 926€
- installations générales 3359€
- matériel de bureau et informatique 2 447€

Les immobilisations en cours à la date du 31 décembre 2020 s'élève à 256K€. Elles correspondent à un ERP qui sera mise en service début janvier 2021.

4.2 Evaluation des stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti (déduction faite de l'incidence des ristournes accordées par les fournisseurs). La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires y compris frais de transport et de droits de douanes.

Compte tenu de l'avancée technologique sur les matériels d'éclairage, il a été comptabilisé une provision pour dépréciation suivant une progressivité du taux de décote et l'analyse détaillée de l'intégralité du stock. Cette provision s'élève à 437 k€.

4.3 Créances représentées par des effets de comemrce

Le montant des effets en portefeuille non échus au 31/12/2020 s'élèvent à 1 422 K€.

Sur les billets de crédit, l'encours est de 700K€ au 31/12/2020.

4.4 Provisions et dépréciations

Depuis 2 ans, Epsilon + avaient enregistré d'importantes provisions pour dépréciation des créances dues par les sociétés Epsilon + Lighting et Epsilon + Lighting Toulouse. Celles ci s'élevaient au global à 213 000€.

En juillet 2020, compte tenu de l'activité trop faible de ces sociétés, il a été décidé de les dissoudre. Epsilon + Lighting et Epsilon + Lighting Toulouse ont été liquidées au 31.12.2020. De ce fait, la société Epsilon + a enregistré un abandon de créance client pour 249 800€ en charges exceptionnelles et a constaté une reprise de provision de 213 K€.

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2020
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	843	7 668		8 511
Autres immobilisations incorporelles	227 181	8 069		235 250
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	228 024	15 737		243 762
Immobilisations corporelles				
Terrains	63 894	3 782		67 676
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	728 940	74 383		803 323
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.	955 724	83 857		1 039 582
Installations techniques, matériel et outillage indust.	186 902	16 950		203 853
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	92 871	3 401		96 273
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	273 399	13 339		286 739
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	2 301 732	195 715		2 497 447
TOTAL GENERAL	2 529 757	211 452		2 741 209

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst tech, matériel et outillages industriels							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition des titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

© Invoke - Tableau annexé

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2020	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2020
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2020	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2020
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	436 593	437 381			436 593	437 381
Sur comptes clients	213 000				213 000	
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	649 593	437 381			649 593	437 381
TOTAL GENERAL	649 593	437 381			649 593	437 381
Dont dotations et reprises d'exploitation		437 381			649 593	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoke - Tableau annexé

STOCKS

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
Emballages	39 222		39 222	50 070
Marchandises	2 591 234	437 381	2 153 852	2 641 459
TOTAL I	2 630 457	437 381	2 193 075	2 691 529

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL II				

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL III				

TOTAL GENERAL	2 630 457	437 381	2 193 075	2 691 529
----------------------	------------------	----------------	------------------	------------------

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				1 262
Autres immobilisations financières	1 332	1 332		1 314
Total actif immobilisé	1 332	1 332		2 576
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	1 556 191	1 556 191		565 505
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				850
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				3 636
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	72 696	72 696		34 656
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	12 622	12 622		
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	112 364	112 364		222 332
Total actif circulant	1 753 874	1 753 874		826 979
Charges constatées d'avance	42 512	42 512		220 832
TOTAL DES CREANCES	1 797 720	1 797 720		1 050 387
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à un an maximum	700 000	700 000			1 200 000
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à + de un an	3 153 939	0	3 153 939		797 961
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	301 862			301 862	301 862
Fournisseurs et comptes rattachés	1 232 916	1 232 916			1 565 217
Personnel et comptes rattachés	76 680	76 680			94 225
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	224 768	224 768			119 822
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	62 259	62 259			74 413
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	4 981	4 981			6 192
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	1 944	1 944			9 305
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	5 759 353	2 303 551	3 153 939	301 862	4 169 001
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		2 400 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		631 211			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

© Invoice - Tableau annexé

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2020	2019
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		8 154
Autres créances	124 986	222 332
<i>Total créances</i>	124 986	230 486
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	124 986	230 486

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2020	2019
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	994	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	<i>994</i>	
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 634	101 326
Dettes fiscales et sociales	180 981	163 381
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>236 616</i>	<i>264 707</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	237 610	264 707

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2020	2019
Charges d'exploitation :		
Marchandises reçues non conformes	14 954	10 961
Marchandises non reçues	15 509	175 043
Contrats services	11 287	31 124
<i>Total charges d'exploitation</i>	<i>41 750</i>	<i>217 128</i>
Charges financières :		
Intérêts sur BO	627	838
Services bancaires	134	1 341
		134
<i>Total charges financières</i>	<i>761</i>	<i>2 313</i>
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	42 512	219 441
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	42 512	220 832

Nature des produits	2020	2019
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	42 512	220 832

CHARGES A RÉPARTIR

Nature des charges	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Charges différées :				
<i>Total charges différées</i>				
Frais d'acquisition des immobilisations :				
<i>Total frais d'acquisition des immobilisations</i>				
Frais d'émission des emprunts :				
<i>Total frais d'émission des emprunts</i>				
Charges à étaler :				
<i>Total charges à étaler</i>				
TOTAL				

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	4 125			4 125	245,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	4 125			4 125	

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques	Montant
A Situation à l'ouverture de l'exercice	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	2 116 051
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(488 740)
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	1 627 311
B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	
C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	1 627 311
D Variations en cours d'exercice	
1 Variations du capital	
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4 Contreparties de réévaluations	
5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6 Autres variations	
7 Résultat de l'exercice	(930 672)
E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	696 638
F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	(930 672)
G dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)	(930 672)

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

SOUMIS À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

ORIGINES	Montant
Report à nouveau de l'exercice	(488 740)
Résultat de l'exercice	(930 672)
Prélèvement sur les réserves	
TOTAL	(1 419 413)

AFFECTATIONS	Montant
Réserve légale	95 621
Autres réserves	
Dividendes	
Autres répartitions	
Report à nouveau	(1 515 034)
TOTAL	(1 419 413)

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2020	2019
PREVOYANCE	18 166	
AIDE CHOMAGE PARTIEL	82 642	
TOTAL	100 808	

EPSILON +
Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle
au capital de 1 010 625 Euros
ZI OUEST
4 Avenue André Mary
72350 BRULON
RCS LE MANS 351 923 081

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

Bilan actif - passif
Comptes de résultat
Annexe

Exercice clos le 31 décembre 2020

Pour copie certifiée conforme



EPSILON +
Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 1 010 625 Euros
ZI OUEST
4 Avenue André Mary
72350 BRULON
RCS LE MANS 351 923 081

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Assemblée Générale,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **SAS EPSILON +** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans la note « activité de la société et faits caractéristiques de l'exercice » et dans celle « provisions et dépréciations » de l'annexe des comptes annuels concernant l'impact de la crise sanitaire, le recours aux PGE, l'existence d'un plan de licenciements économiques et l'abandon de créance réalisé sur 2020.

3. Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

La note « Evaluation des stocks » de l'annexe des comptes expose notamment les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation et à la dépréciation des stocks.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivis par votre Société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

4. Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président arrêté le 27 mai 2021 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

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

5. 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 la Présidente.

6. 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 Sablé Sur Sarthe, le 18 juin 2021

Le Commissaire aux comptes

SARL D.A.C. Audit Conseil Expertise

Bruno ELTGEN



BILAN ACTIF

	2020			2019
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	49 293	8 511	40 781	9 676
Concessions, brevets et droits similaires	249 399	235 250	14 149	22 218
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	255 948		255 948	119 041
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>554 641</i>	<i>243 762</i>	<i>310 878</i>	<i>150 935</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains	131 068	67 676	63 391	67 174
Constructions	3 542 883	1 842 905	1 699 977	1 858 219
Installations techniques, matériel et outillage industriels	298 108	203 853	94 255	63 279
Autres immobilisations corporelles	423 529	383 012	40 517	51 451
Immobilisations en cours	6 770		6 770	6 770
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>4 402 359</i>	<i>2 497 447</i>	<i>1 904 912</i>	<i>2 046 894</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				1 262
Autres immobilisations financières	1 332		1 332	1 314
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>1 332</i>		<i>1 332</i>	<i>2 576</i>
ACTIF IMMOBILISE	4 958 333	2 741 209	2 217 123	2 200 406
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	39 222		39 222	50 070
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 591 234	437 381	2 153 852	2 641 458
<i>Total des stocks</i>	<i>2 630 457</i>	<i>437 381</i>	<i>2 193 075</i>	<i>2 691 529</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	1 556 191		1 556 191	352 505
Autres créances	197 682		197 682	261 474
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>1 753 874</i>		<i>1 753 874</i>	<i>613 979</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	249 404		249 404	69 565
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>249 404</i>		<i>249 404</i>	<i>69 565</i>
ACTIF CIRCULANT	4 633 737	437 381	4 196 355	3 375 074
Charges constatées d'avance	42 512		42 512	220 832
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	9 634 583	3 178 591	6 455 991	5 796 313

© Invoke - Tableau annexé

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2020	2019
Capital social ou individuel Dont versé : 1 010 625	1 010 625	1 010 625
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	95 621	95 621
Réserves statutaires ou contractuelles	1 009 805	1 009 805
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(488 740)	
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(930 672)	(488 740)
<i>Total situation nette</i>	<i>696 638</i>	<i>1 627 311</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	696 638	1 627 311
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 853 939	1 997 961
Emprunts et dettes financières divers	301 862	301 862
<i>Total dettes financières</i>	<i>4 155 802</i>	<i>2 299 824</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 232 916	1 565 217
Dettes fiscales et sociales	368 689	294 653
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>1 601 605</i>	<i>1 859 871</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 944	9 305
<i>Total dettes diverses</i>	<i>1 944</i>	<i>9 305</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	5 759 353	4 169 001
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	6 455 991	5 796 313

© Invoice - Tableau annexe

COMPTES DE RESULTAT

	2020			2019
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	9 332 679		9 332 679	13 996 331
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	287 485		287 485	431 869
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	9 620 164		9 620 164	14 428 201
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				196
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			750 402	477 898
Autres produits (1) (11)			10 812	7 924
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			10 381 378	14 914 220
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			7 200 300	11 205 365
Variation de stock (marchandises)			497 665	272 030
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			1 013 288	1 386 538
<i>Total charges externes</i>			<i>8 711 254</i>	<i>12 863 935</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			64 535	103 371
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 226 955	1 130 766
Charges sociales (10)			374 852	437 180
<i>Total charges de personnel</i>			<i>1 601 808</i>	<i>1 567 946</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			211 450	204 475
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			437 381	599 593
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>648 832</i>	<i>804 069</i>
Autres charges (12)			25 511	10 285
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			11 051 942	15 349 608
RESULTAT D'EXPLOITATION			(670 563)	(435 387)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			18	340
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			18	340
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			34 580	56 565
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			34 580	56 565
RESULTAT FINANCIER			(34 561)	(56 224)
RESULTAT COURANT			(705 125)	(491 612)

© Imvoké - Tableau annexé

EPSILON +

[ADR1]AVENUE ANDRE MARY72350BRULON

COMPTES DE RESULTAT (Suite)

	2020	2019
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	24 255	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		6 665
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	24 255	6 665
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	249 802	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		3 793
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	249 802	3 793
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(225 547)	2 872
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	10 405 652	14 921 226
TOTAL DES CHARGES	11 336 325	15 409 966
BENEFICE ou PERTE	(930 672)	(488 740)

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	
Dont produits de locations immobilières	
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
Dont crédit-bail mobilier	
(3) Dont crédit-bail immobilier	
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	
(5) Dont produits concernant les entreprises liées	
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général	
Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes	
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles	
(9) Dont transferts de charges	100 808
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	

Annexes

1. Activité de la société et faits caractéristiques de l'exercice:

La société Epsilon + est une filiale appartenant à 100 % à la société H+. Elle a comme activité la commercialisation de produits d'éclairage ainsi que la production de produits appartenant au même domaine d'activité.

Les comptes de l'exercice ci après couvrent la période du 01/01/2020 au 31/12/2020 soit une durée de 12 mois.

L'année 2020 a été très impactée par la crise sanitaire du Coronavirus. La société a connue un arrêt complet de son activité durant les deux mois de confinement et a eu recours à l'activité partielle jusqu'au mois de juillet. Le marché a été fortement perturbé ce qui a généré une forte baisse du chiffre d'affaire.

Afin de palier à un manque de trésorerie lié aux deux mois d'inactivité, l'entreprise a eu recours aux prêts PGE à hauteur de 2 400K€ d'euros. Compte tenu de ces éléments et afin de diminuer ses charges fixes, la société a établi un plan de licenciement économique qui concerne 7 salariés. Six salariés sont sortis des effectifs à la date du 16/11/20 et un salarié protégé est sorti des effectifs à la date du 29/12/20. Le coût de ce plan s'élève à 169 000€ pour la société Epsilon +.

Le bilan 2020 est très impacté par ces mesures mais elles sont aussi le moyen d'assurer la pérennité de l'entreprise durant cette période exceptionnelle.

2. Evénements significatifs intervenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis la clôture des comptes, bien que la crise sanitaire ne soit pas résolue, la société n'a pas été contrainte de fermer à nouveau. Les mesures prises au cours de l'année 2020 devraient permettre à la société de tenir un équilibre financier.

3. Règles et Méthodes Comptables

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.

Aucun changement de méthode comptable n'a été effectué sur l'exercice.

La société Epsilon + ne fait pas partie d'un groupe d'intégration fiscale.

4. Informations relatives au bilan et au compte de résultat

4.1 Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

L'entreprise pratique uniquement la méthode de l'amortissement linéaire.

Sur l'exercice, il a été comptabilisé les entrées d'immobilisations suivantes :

- moules de fabrication pour 38 773€
- matériel industriel 47 000€
- outillage industriel pour 926€
- installations générales 3359€
- matériel de bureau et informatique 2 447€

Les immobilisations en cours à la date du 31 décembre 2020 s'élèvent à 256K€. Elles correspondent à un ERP qui sera mise en service début janvier 2021.

4.2 Evaluation des stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti (déduction faite de l'incidence des ristournes accordées par les fournisseurs). La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires y compris frais de transport et de droits de douanes.

Compte tenu de l'avancée technologique sur les matériels d'éclairage, il a été comptabilisé une provision pour dépréciation suivant une progressivité du taux de décote et l'analyse détaillée de l'intégralité du stock. Cette provision s'élève à 437 k€.

4.3 Créances représentées par des effets de commerce

Le montant des effets en portefeuille non échus au 31/12/2020 s'élèvent à 1 422 K€.

Sur les billets de crédit, l'encours est de 700K€ au 31/12/2020.

4.4 Provisions et dépréciations

Depuis 2 ans, Epsilon + avaient enregistré d'importantes provisions pour dépréciation des créances dues par les sociétés Epsilon + Lighting et Epsilon + Lighting Toulouse. Celles ci s'élevaient au global à 213 000€.

En juillet 2020, compte tenu de l'activité trop faible de ces sociétés, il a été décidé de les dissoudre. Epsilon + Lighting et Epsilon + Lighting Toulouse ont été liquidées au 31.12.2020. De ce fait, la société Epsilon + a enregistré un abandon de créance client pour 249 800€ en charges exceptionnelles et a constaté une reprise de provision de 213 K€.

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2020
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	843	7 668		8 511
Autres immobilisations incorporelles	227 181	8 069		235 250
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	228 024	15 737		243 762
Immobilisations corporelles				
Terrains	63 894	3 782		67 676
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	728 940	74 383		803 323
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.	955 724	83 857		1 039 582
Installations techniques, matériel et outillage indust.	186 902	16 950		203 853
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	92 871	3 401		96 273
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	273 399	13 339		286 739
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	2 301 732	195 715		2 497 447
TOTAL GENERAL	2 529 757	211 452		2 741 209

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst tech, matériel et outillages industriels							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition des titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

© Invoice - Tableau annexe

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2020	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2020
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2020	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2020
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	436 593	437 381			436 593	437 381
Sur comptes clients	213 000				213 000	
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIA TION	649 593	437 381			649 593	437 381
TOTAL GENERAL	649 593	437 381			649 593	437 381
Dont dotations et reprises d'exploitation		437 381			649 593	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoke - Tableau annexé

STOCKS

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
Emballages	39 222		39 222	50 070
Marchandises	2 591 234	437 381	2 153 852	2 641 459
TOTAL I	2 630 457	437 381	2 193 075	2 691 529

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL II				

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL III				

TOTAL GENERAL	2 630 457	437 381	2 193 075	2 691 529
----------------------	------------------	----------------	------------------	------------------

© Invoice - Tableau annexé

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				1 262
Autres immobilisations financières	1 332	1 332		1 314
Total actif immobilisé	1 332	1 332		2 576
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	1 556 191	1 556 191		565 505
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				850
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				3 636
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	72 696	72 696		34 656
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	12 622	12 622		
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	112 364	112 364		222 332
Total actif circulant	1 753 874	1 753 874		826 979
Charges constatées d'avance	42 512	42 512		220 832
TOTAL DES CREANCES	1 797 720	1 797 720		1 050 387
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à un an maximum	700 000	700 000			1 200 000
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à + de un an	3 153 939	0	3 153 939		797 961
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	301 862			301 862	301 862
Fournisseurs et comptes rattachés	1 232 916	1 232 916			1 565 217
Personnel et comptes rattachés	76 680	76 680			94 225
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	224 768	224 768			119 822
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	62 259	62 259			74 413
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	4 981	4 981			6 192
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	1 944	1 944			9 305
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	5 759 353	2 303 551	3 153 939	301 862	4 169 001
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		2 400 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		631 211			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

© Invoke - Tableau annexe

DÉTAIL DES FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Libellés	Valeurs Nettes	Durée d'amortissement
TOTAL		

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2020	2019
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		8 154
Autres créances	124 986	222 332
<i>Total créances</i>	124 986	230 486
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	124 986	230 486

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2020	2019
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	994	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	<i>994</i>	
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 634	101 326
Dettes fiscales et sociales	180 981	163 381
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>236 616</i>	<i>264 707</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	237 610	264 707

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2020	2019
Charges d'exploitation :		
Marchandises reçues non conformes	14 954	10 961
Marchandises non reçues	15 509	175 043
Contrats services	11 287	31 124
<i>Total charges d'exploitation</i>	<i>41 750</i>	<i>217 128</i>
Charges financières :		
Intérêts sur BO	627	838
Services bancaires	134	1 341
		134
<i>Total charges financières</i>	<i>761</i>	<i>2 313</i>
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	42 512	219 441
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	42 512	220 832

Nature des produits	2020	2019
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	42 512	220 832

© Invoke - Tableau annexé

CHARGES A RÉPARTIR

Nature des charges	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Charges différées :				
<i>Total charges différées</i>				
Frais d'acquisition des immobilisations :				
<i>Total frais d'acquisition des immobilisations</i>				
Frais d'émission des emprunts :				
<i>Total frais d'émission des emprunts</i>				
Charges à étaler :				
<i>Total charges à étaler</i>				
TOTAL				

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	4 125			4 125	245,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	4 125			4 125	

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques	Montant
A Situation à l'ouverture de l'exercice	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	2 116 051
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(488 740)
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	1 627 311
B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	
C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	1 627 311
D Variations en cours d'exercice	
1 Variations du capital	
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4 Contreparties de réévaluations	
5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6 Autres variations	
7 Résultat de l'exercice	(930 672)
E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	696 638
F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	(930 672)
G dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)	(930 672)

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

SOU MIS À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

ORIGINES	Montant
Report à nouveau de l'exercice	(488 740)
Résultat de l'exercice	(930 672)
Prélèvement sur les réserves	
TOTAL	(1 419 413)

AFFECTATIONS	Montant
Réserve légale	95 621
Autres réserves	
Dividendes	
Autres répartitions	
Report à nouveau	(1 515 034)
TOTAL	(1 419 413)

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2020	2019
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice	249 802	
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	249 802	
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		3 793
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeur comptables des éléments d'actifs cédés</i>		3 793
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	249 802	3 793

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2020	2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes	14 000	
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	14 000	
Produits sur exercices antérieurs	10 255	
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		3 800
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cession d'éléments d'actif</i>		3 800
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		2 865
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		2 865
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL	24 255	6 665

RESULTAT EXCEPTIONNEL

	2020			2019		
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion	14 000	249 802	(235 802)			
Résultat sur exercices antérieurs	10 255		10 255			
Résultat sur cessions d'éléments d'actifs				3 800	3 793	6
Résultat sur autres éléments exceptionnels				2 865		2 865
Résultat exceptionnel hors dépréciations et provisions	24 255	249 802	(225 547)	6 665	3 793	2 872
QP des subvention d'investissement virée au résultat						
Dépréciations exceptionnelles						(3 793)
Transferts de charges exceptionnelles						
Autres						
Provisions pour risques et charges exceptionnels						(3 793)
TOTAL	24 255	249 802	(225 547)	6 665	3 793	(620)

CHARGES FINANCIERES

Nature des charges	2020	2019
Charges d'intérêts		
Intérêts des emprunts et dettes	29 847	
dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées	29 847	
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs		
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)	4 733	
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes		
dont : Intérêts des dettes commerciales		
dont : Intérêts des dettes diverses		
<i>Total charges d'intérêts</i>	34 580	
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés		
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
<i>Total des charges financières</i>	34 580	
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	34 580	56 565

PRODUITS FINANCIERS

Nature des produits	2020	2019
Produits de participations		
Revenus des titres de participation		
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations		
<i>Total produits de participations</i>		
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
<i>Total produits des autres immobilisations financières</i>		
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales		
Revenus des créances diverses		
<i>Total revenus des autres créances</i>		
Revenus des valeurs mobilières de placement		
Escomptes obtenus		
Gains de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres produits financiers	18	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<i>Total des produits financiers</i>	18	
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)	18	340

© Invoke - Tableau annexe

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2020				2019	
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	(705 125)		(705 125)		(705 125)	(472 116)
Résultat exceptionnel	(225 547)		(225 547)		(225 547)	2 872
Résultat NET comptable (hors participation)						
Résultat intégration fiscale	10 171		10 171		10 171	10 063
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
<i>Total</i>	<i>(920 501)</i>		<i>(920 501)</i>		<i>(920 501)</i>	<i>(459 181)</i>
Autres						
<i>Total autres</i>						
<i>Total général</i>	<i>(920 501)</i>		<i>(920 501)</i>		<i>(920 501)</i>	<i>(459 181)</i>

DÉTAIL DES CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Charges antérieures	Imputation au compte	Montant
TOTAL		

Produits antérieurs	Imputation au compte	Montant
TOTAL		

CRÉDIT BAIL

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...							
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL							

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : - gage sur stocks	1 320 000					1 320 000
- hypothèque sur prêt	1 650 000					1 650 000
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL	2 970 000					2 970 000

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Dépôt Actionnaires	301 863					301 863
- Prêt PGE	2 160 000					2 160 000
-						
TOTAL	2 461 863					2 461 863

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
<i>Total autres dettes</i>			
TOTAL			

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2020	2019
Cadres	4	4
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	28	29
Autres :		
TOTAL	32	33

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2020				Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	2019
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
<i>Total immobilisations financières</i>					
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances clients et comptes rattachés				409	
Autres créances					
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>				409	
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des étés de crédit					
Emprunts et dettes financières divers					
Avances et acptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés					
Autres dettes					
<i>Total dettes</i>					
BILAN				409	
Eléments financiers					
Produits de participation					
Autres produits financiers					
Charges financières					
<i>Total éléments financiers</i>					
Autres					
<i>Total autres</i>					
COMPTE DE RESULTAT					

© Invoke - Tableau annexé

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS RETRAITES ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES

Catégories d'engagement	Indemnités de départ à la retraite			Médailles du travail			TOTAL
	Au profit de			Au profit de			
	dirigeants	autres	provisions	dirigeants	autres	provisions	
Pensions et indemnités assimilées		81 970					81 970
Compléments de retraite pour personnel en activité							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité							
Autres :							
TOTAL		81 970					81 970

Notes

Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Société	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					

© Invoke - Tableau annexé