

RCS : VERSAILLES

Code greffe : 7803

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 01690

Numéro SIREN : 383 607 942

Nom ou dénomination : " DMA QUALIFER "

Ce dépôt a été enregistré le 30/08/2021 sous le numéro de dépôt 25970

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	12 196		12 196	12 196
	Autres immobilisations incorporelles	21 667	21 667		
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	38 005	30 665	7 340	7 340
	Constructions	20 979	28 319	(7 340)	(7 340)
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 099 663	975 660	124 004	46 967
	Autres immobilisations corporelles	442 356	366 990	75 366	83 664
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	37 676		37 676	37 676	
Autres immobilisations financières	373		373	373	
<b>TOTAL (II)</b>		<b>1 672 916</b>	<b>1 423 302</b>	<b>249 614</b>	<b>180 876</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	535 952		535 952	400 080
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	123 594		123 594	159 263
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	575 992		575 992	714 245
	Autres créances	794 377		794 377	779 372
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	54 259		54 259	85 704	
Charges constatées d'avance	4 935		4 935	3 873	
<b>TOTAL (III)</b>		<b>2 089 109</b>		<b>2 089 109</b>	<b>2 142 537</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>3 762 025</b>	<b>1 423 302</b>	<b>2 338 723</b>	<b>2 323 413</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					38 049
(3) dont créances à plus d'un an					




# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

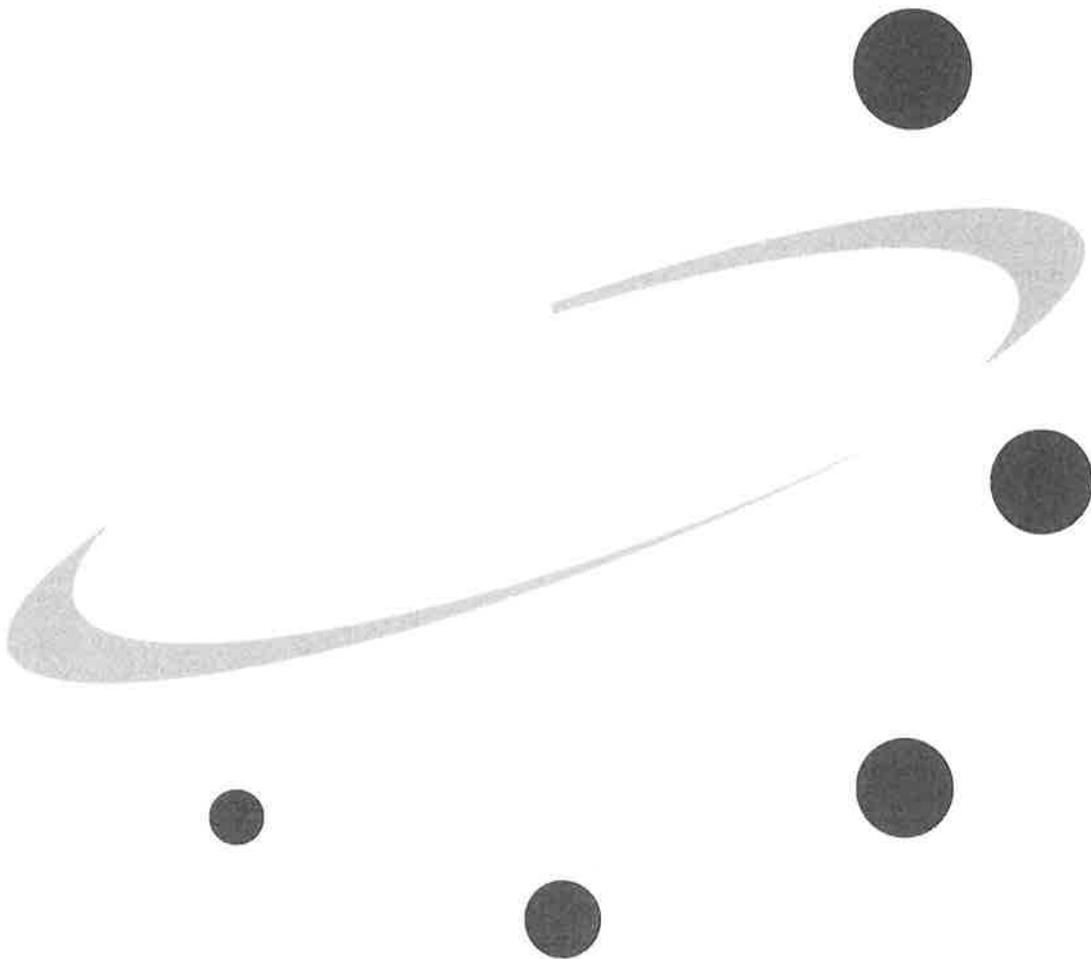
31/12/2019

		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	3 822 340		3 822 340	4 470 815
	Production vendue (Services et Travaux)	19 092		19 092	24 815
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>3 841 432</b>		<b>3 841 432</b>	<b>4 495 630</b>
	Production stockée			(35 669)	33 211
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			7 076	112 108
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			32 930	2
	Autres produits				
<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>3 845 769</b>	<b>4 640 951</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			1 835 669	2 292 916
	Variation de stock			(135 872)	8 854
	Autres achats et charges externes			849 691	958 836
	Impôts, taxes et versements assimilés			54 505	57 003
	Salaires et traitements			825 996	834 775
	Charges sociales du personnel			286 000	290 799
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			53 398	51 766
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			95	2	
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>3 769 482</b>	<b>4 494 952</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>76 287</b>	<b>145 999</b>

# ETATS FINANCIERS

---

l'annexe



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Durées d'amortissements retenues :

-constructions	10 à 20 ans
-matériel industriel	5 à 10 ans
-installations, agencements	5 à 15 ans
-matériel de transport	4 à 5 ans
-matériel de bureau	5 à 10 ans
-matériel informatique	3 à 5 ans

## **Fonds commercial**

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage.

La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession.

Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

## **Stocks**

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des marchandises.

Les stocks ont été évalués selon la méthode du coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, la méthode du dernier prix d'achat a été appliquée.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## **Créances et dettes**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Crise sanitaire liée au COVID 19

Un dispositif de confinement a été instauré sur l'ensemble du territoire français depuis le 17 mars 2020 et la France a été placée en état d'urgence sanitaire (loi n° 2020-290 du 23 mars 2020).

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner en annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un impact sur son activité, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

La société a bénéficié d'indemnités de chômage partiel à hauteur de 23 780 €.

Des PGE ont été contractés pour un montant total de 500 k€.

Un report sur 6 mois a été utilisé sur deux emprunts.

La société estime que la poursuite de l'exploitation n'est pas remise en cause.

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	21 667			21 667
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>21 667</b>			<b>21 667</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains	30 665			30 665
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	20 979			20 979
	Instal technique, matériel outillage industriels	7 340			7 340
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	949 858	25 802		975 660
	Matériel de transport	291 725	20 950		312 675
	Matériel de bureau, mobilier	66 652		38 000	33 693
	Emballages récupérables et divers	19 016	1 606		20 622
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 386 236</b>	<b>53 398</b>	<b>38 000</b>	<b>1 401 634</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1 407 903</b>	<b>53 398</b>	<b>38 000</b>	<b>1 423 302</b>

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	37 676		37 676
	Autres immobilisations financières	373		373
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	575 992	575 992	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 943	3 943	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	19 839	19 839	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	8 000	8 000	
	Groupe et associés (2)	695 594	695 594	
	Débiteurs divers	67 000	67 000	
	Charges constatées d'avances	4 935	4 935	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>1 413 353</b>	<b>1 375 304</b>	<b>38 049</b>
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	103 739	103 739		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	577 047	175 082	401 965	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	401 876	401 876		
	Personnel et comptes rattachés	116 678	116 678		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	80 046	80 046		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	66 434	66 434		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 814	7 814		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	311 169	311 169		
	Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>1 664 803</b>	<b>1 262 838</b>	<b>401 965</b>	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	578 000			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	11 321			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2020
<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>13 208</b>
<b>Autres créances</b>		<b>13 208</b>
<i>Etat - produits à recevoir</i>	8 000	
<i>Intérêts courus débiteurs</i>	5 208	

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2020

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>118 103</b>
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>		<b>2 479</b>
<i>Associés - intérêts courus</i>	2 479	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>11 189</b>
<i>Fournisseurs factures non par</i>	11 189	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>104 435</b>
<i>Dettes provisionns pour cp</i>	67 573	
<i>Charges sur prov. cp</i>	30 408	
<i>Taxe d'apprentissage</i>	25	
<i>Formation professionnelle cont</i>	51	
<i>Cfe / cvae</i>	2 649	
<i>Taxe sur les véhicules des soc</i>	230	
<i>Organisme agefiph</i>	3 500	

## Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2020
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>				<b>320 000</b>	<b>126 575</b>	<b>446 575</b>
<b>AMORTISSEMENTS</b>	Cumul exercices antérieurs			279 052	10 324	289 376
	Dotation exercice			40 948	10 409	51 357
	<b>TOTAL</b>			<b>320 000</b>	<b>20 733</b>	<b>340 733</b>
<b>REDEVANCES PAYEES</b>	Cumul exercices antérieurs			202 017	10 608	212 625
	Redevances Exercice			65 762	10 635	76 397
	<b>TOTAL</b>			<b>267 779</b>	<b>21 243</b>	<b>289 022</b>
<b>REDEV. RESTANT A PAYER</b>	à 1 an au plus			24 432	28 136	52 568
	entre 1 et 5 ans			32 576	77 326	109 902
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>			<b>57 008</b>	<b>105 462</b>	<b>162 470</b>
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>	à 1 an au plus			1 090	1 458	2 548
	entre 1 et 5 ans			1 210	1 120	2 330
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>			<b>2 300</b>	<b>2 578</b>	<b>4 878</b>
<b>MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE</b>				<b>65 762</b>	<b>10 635</b>	<b>76 397</b>

**« DMA QUALIFER »**  
Société par actions simplifiée au capital de 550.000 €  
Siège social : Parc Technologique Claude-Monet - 14 rue Ernest-Gouin  
78290 CROISSY SUR SEINE  
383 607 942 RCS VERSAILLES

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS  
DE L'ASSOCIE UNIQUE  
EN DATE DU 30 JUIN 2021**

**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT VOTE**

**DEUXIEME DECISION**

L'associé unique décide d'affecter le résultat de l'exercice 2020 de la façon suivante :

Origine :

- Résultat 2020, bénéfice : 51 962 €

Affectation :

- distribution de dividendes 50 000 €

- le solde au compte « autres réserves » 1 962 €

Total 51 962 €

Le dividende en numéraire de 50.000 € sera ainsi versé en totalité à l'associé unique et sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice	Dividendes éligibles à l'abattement	Dividendes non éligibles à l'abattement
31/12/2017	NEANT	
31/12/2018	149.963 €	
31/12/2019	80.000 €	



**CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL**

*PELOYE ASSOCIES*  
*Membre de la Compagnie Régionale*  
*des Commissaires aux comptes de Paris*

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

**SASU DMA ARMATURES QUALIFER**

Société par actions simplifiée  
Au capital de de 550 000 Euros  
14 rue Ernest Gouin  
78290 CROISSY SUR SEINE  
383 607 942 RCS Versailles

*1, rue de Courcelles – 75008 Paris*  
*Portable : 06.11.82.35.32*  
*Siret 515 027 878 00013 – APE 6920 Z*

## SASU DMA ARMATURES QUALIFER

Société par actions simplifiée  
Au capital de de 550 000 Euros  
14 rue Ernest Gouin  
78290 CROISSY SUR SEINE  
383 607 942 RCS Versailles

A l'Associé Unique de la SASU DMA ARMATURES QUALIFER.

### **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 SASU DMA ARMATURES QUALIFER 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 SASU DMA ARMATURES QUALIFER à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

#### *Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

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

### **Vérifications spécifiques**

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

### **Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

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

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

En outre :

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

Paris, le 16 juin 2021

Le Commissaire aux Comptes  
PELOYE ASSOCIES



Robert Peloye

## Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	12 196		12 196	12 196
	Autres immobilisations incorporelles	21 667	21 667		
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	38 005	30 665	7 340	7 340
	Constructions	20 979	28 319	(7 340)	(7 340)
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 099 663	975 660	124 004	46 967
	Autres immobilisations corporelles	442 356	366 990	75 366	83 664
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	37 676		37 676	37 676	
Autres immobilisations financières	373		373	373	
<b>TOTAL (II)</b>		<b>1 672 916</b>	<b>1 423 302</b>	<b>249 614</b>	<b>180 876</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	535 952		535 952	400 080
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	123 594		123 594	159 263
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	575 992		575 992	714 245
	Autres créances	794 377		794 377	779 372
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	54 259		54 259	85 704	
Charges constatées d'avance	4 935		4 935	3 873	
<b>TOTAL (III)</b>		<b>2 089 109</b>		<b>2 089 109</b>	<b>2 142 537</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>3 762 025</b>	<b>1 423 302</b>	<b>2 338 723</b>	<b>2 323 413</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

38 049

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	550 000	550 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	55 000	55 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	16 958	
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>51 962</b>	<b>96 958</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Total des capitaux propres</b>		<b>673 920</b>	<b>701 958</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total des autres fonds propres</b>			
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	680 786	218 390
	Emprunts et dettes financières divers	311 169	201 222
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	401 876	701 950
	Dettes fiscales et sociales	270 972	349 892
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		150 000	
Produits constatés d'avance (1)			
<b>Total des dettes</b>		<b>1 664 803</b>	<b>1 621 455</b>
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>2 338 723</b>	<b>2 323 413</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		51 961,64	96 958,40
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 262 838	1 621 455
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		103 739	208 022

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	3 822 340		3 822 340	4 470 815
	Production vendue (Services et Travaux)	19 092		19 092	24 815
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>3 841 432</b>		<b>3 841 432</b>	<b>4 495 630</b>
	Production stockée			(35 669)	33 211
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			7 076	112 108
	Autres produits			32 930	2
		<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>			<b>3 845 769</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			1 835 669	2 292 916
	Variation de stock			(135 872)	8 854
	Autres achats et charges externes			849 691	958 836
	Impôts, taxes et versements assimilés			54 505	57 003
	Salaires et traitements			825 996	834 775
	Charges sociales du personnel			286 000	290 799
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			53 398	51 766
Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			95	2	
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>			<b>3 769 482</b>	<b>4 494 952</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>76 287</b>	<b>145 999</b>

## Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>76 287</b>	<b>145 999</b>
<b>Opéra. comm.</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 208	5 268
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>5 208</b>	<b>5 268</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	16 064	16 608
	<b>Total des charges financières</b>	<b>16 064</b>	<b>16 608</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(10 856)</b>	<b>(11 341)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>65 431</b>	<b>134 659</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	9 201 4 500	11 358 167
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>13 701</b>	<b>11 525</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	9 396	7 767 115
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>9 396</b>	<b>7 882</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>4 305</b>	<b>3 643</b>
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		17 774	41 343
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>3 864 678</b>	<b>4 657 744</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>3 812 716</b>	<b>4 560 785</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>51 962</b>	<b>96 958</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

# ETATS FINANCIERS

---

l'annexe



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 338 723** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 864 678** euros et un total **charges** de **3 812 716** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **51 962** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.

Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## **Immobilisations**

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Durées d'amortissements retenues :

-constructions	10 à 20 ans
-matériel industriel	5 à 10 ans
-installations, agencements	5 à 15 ans
-matériel de transport	4 à 5 ans
-matériel de bureau	5 à 10 ans
-matériel informatique	3 à 5 ans

## **Fonds commercial**

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage.

La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession.

Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

## **Stocks**

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des marchandises.

Les stocks ont été évalués selon la méthode du coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, la méthode du dernier prix d'achat a été appliquée.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## **Créances et dettes**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

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.

## Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2009, la société SASU DMA QUALIFER est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS DMA ARMATURES. L'option a été renouvelée en date du 01/01/2019.

Chaque société comptabilise son propre impôt comme si elle était imposée séparément.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Crise sanitaire liée au COVID 19

Un dispositif de confinement a été instauré sur l'ensemble du territoire français depuis le 17 mars 2020 et la France a été placée en état d'urgence sanitaire (loi n° 2020-290 du 23 mars 2020).

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner en annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un impact sur son activité, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

La société a bénéficié d'indemnités de chômage partiel à hauteur de 23 780 €.

Des PGE ont été contractés pour un montant total de 500 k€.

Un report sur 6 mois a été utilisé sur deux emprunts.

La société estime que la poursuite de l'exploitation n'est pas remise en cause.

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	33 863					33 863
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>33 863</b>					<b>33 863</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains	38 005					38 005
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	20 979					20 979
Instal technique, matériel outillage industriels	996 825		102 838			1 099 663
Instal., agencement, aménagement divers	356 196		18 285			374 481
Matériel de transport	82 078				38 000	44 078
Matériel de bureau, mobilier	22 784		1 013			23 797
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 516 868</b>		<b>122 136</b>		<b>38 000</b>	<b>1 601 004</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	38 049					38 049
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>38 049</b>					<b>38 049</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 588 780</b>		<b>122 136</b>		<b>38 000</b>	<b>1 672 916</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	21 667			21 667
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>21 667</b>			<b>21 667</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains	30 665			30 665
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	20 979			20 979
	Instal technique, matériel outillage industriels	7 340			7 340
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	949 858	25 802		975 660
	Matériel de transport	291 725	20 950		312 675
	Matériel de bureau, mobilier	66 652	5 040	38 000	33 693
	Emballages récupérables et divers	19 016	1 606		20 622
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 386 236</b>	<b>53 398</b>	<b>38 000</b>	<b>1 401 634</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1 407 903</b>	<b>53 398</b>	<b>38 000</b>	<b>1 423 302</b>

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencement aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

## Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/12/2020	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	12 196	
<b>TOTAL</b>	<b>12 196</b>	

Le test de dépréciation effectué ne nécessite pas de provision pour dépréciation.

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	37 676		37 676
	Autres immobilisations financières	373		373
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	575 992	575 992	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 943	3 943	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	19 839	19 839	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	8 000	8 000	
	Groupe et associés (2)	695 594	695 594	
	Débiteurs divers	67 000	67 000	
	Charges constatées d'avances	4 935	4 935	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>1 413 353</b>	<b>1 375 304</b>	<b>38 049</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	103 739	103 739		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	577 047	175 082	401 965	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	401 876	401 876		
	Personnel et comptes rattachés	116 678	116 678		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	80 046	80 046		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	66 434	66 434		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 814	7 814		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	311 169	311 169		
	Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>1 664 803</b>	<b>1 262 838</b>	<b>401 965</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	578 000				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	11 321				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		5 000,00	110,0000	550 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>5 000,00</b>	<b>110,0000</b>	<b>550 000,00</b>

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2020
<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>13 208</b>
<b>Autres créances</b>		<b>13 208</b>
<i>Etat - produits à recevoir</i>	8 000	
<i>Intérêts courus débiteurs</i>	5 208	

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2020
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			4 935
Charges externes		4 935	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>4 935</b>

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2020

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>118 103</b>
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>		<b>2 479</b>
<i>Associés - intérêts courus</i>	2 479	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>11 189</b>
<i>Fournisseurs factures non par</i>	11 189	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>104 435</b>
<i>Dettes provisionns pour cp</i>	67 573	
<i>Charges sur prov. cp</i>	30 408	
<i>Taxe d'apprentissage</i>	25	
<i>Formation professionnelle cont</i>	51	
<i>Cfe / cvae</i>	2 649	
<i>Taxe sur les véhicules des soc</i>	230	
<i>Organisme agefiph</i>	3 500	

## Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
<b>Effets escomptés non échus</b>			
<b>Avals, cautions et garanties</b>			
<b>Engagements de crédit-bail</b> Crédits bails mobiliers		167 348	
		<b>167 348</b>	
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b> indemnité de fin de carrière (en raison de la faible modification de la structure du personnel, l'engagement IFC 2018 a été maintenu pour 251650 €)		251 650	
		<b>251 650</b>	
<b>Autres engagements</b>			
<b>Total des engagements financiers (1)</b>		<b>418 998</b>	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

## Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2020
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>				<b>320 000</b>	<b>126 575</b>	<b>446 575</b>
<b>AMORTISSEMENTS</b>	Cumul exercices antérieurs			279 052	10 324	289 376
	Dotation exercice			40 948	10 409	51 357
	<b>TOTAL</b>			<b>320 000</b>	<b>20 733</b>	<b>340 733</b>
<b>REDEVANCES PAYEES</b>	Cumul exercices antérieurs			202 017	10 608	212 625
	Redevances Exercice			65 762	10 635	76 397
	<b>TOTAL</b>			<b>267 779</b>	<b>21 243</b>	<b>289 022</b>
<b>REDEV. RESTANT A PAYER</b>	à 1 an au plus			24 432	28 136	52 568
	entre 1 et 5 ans			32 576	77 326	109 902
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>			<b>57 008</b>	<b>105 462</b>	<b>162 470</b>
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>	à 1 an au plus			1 090	1 458	2 548
	entre 1 et 5 ans			1 210	1 120	2 330
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>			<b>2 300</b>	<b>2 578</b>	<b>4 878</b>
<b>MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE</b>				<b>65 762</b>	<b>10 635</b>	<b>76 397</b>

