

ANNEXE PROGROUPE BOARD SAS

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 10 933 453,76 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 3 571 413,38 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 18/02/2021 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière à savoir :

- Le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 et ses modifications ultérieures
- Les articles L.123-12 et L.123-15 du Code de commerce

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- 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.

Lorsqu'un choix est offert, la méthode utilisée sera précisée dans les notes relatives aux comptes concernés.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les durées d'amortissements chez Progroup Board sont les suivantes :

- Construction : 20 ans
- Installations matériels et outillages : 7 ans
- AAI : 10 ans
- Matériel de transport : 7 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 à 7 ans
- Mobilier : 5 à 7 ans
- Pièces de rechange : 10 ans

Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les stocks sont gérés en termes de flux sous SAP.

Le stock se compose pour l'essentiel de bobines de papier. Le stock est valorisé au coût unitaire moyen pondéré.

Le stock de pièces de rechange est valorisé au prix d'acquisition et fait l'objet d'un amortissement. Les pièces ayant une valeur supérieure à 500 € sont reclassées en immobilisation.

En conséquence les pièces de rechange ont été reclassées de stock en immobilisation pour une valeur nette de 540k€ : 810k€ en valeur brute et un amortissement de 270k€.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

La provision pour retraite et engagements similaires s'élève à 226 491€ au 31/12/2020 contre 224 653€ au 31/12/2019.

Le taux d'actualisation utilisé pour l'estimation de la provision IFC est de 0.40%.

Il y a eu une distribution de dividendes pour un montant de 3 065 738€.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

COVID-19 :

Les activités ont commencé à être affectées par la COVID-19 au second trimestre 2020, notamment durant les mois de confinement avec une baisse du chiffre d'affaires, sans pour autant remettre en cause l'équilibre financier de la société. Le chiffre d'affaires a chuté de 3 688k€ entre le mois de mars et mai 2020.

Compte tenu du caractère évolutif de l'épidémie et des éventuelles mesures susceptibles d'être annoncées par le gouvernement, la société n'est pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel de cette crise sur l'année à venir. A la date d'arrêts des comptes 2020 de l'entité, la direction n'a toutefois pas connaissance d'incertitudes significatives qui mette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Il n'y a aucun impact sur l'évaluation des actifs.

CONTROLE FISCAL ET URSSAF

Le contrôle URSSAF se solde avec un rappel de 35 999€.

Le contrôle fiscal se solde avec un rappel de 73 933€, cependant il y a toujours le rattrapage de la taxe foncière et de la CFE en cours de procédure.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 22 126 494 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	67 544	3231		70 775
Immobilisations corporelles	22 188 600	175 742	308 623	22 055 719
Immobilisations financières				
TOTAL	22 256 144			22 126 494

Amortissements et provisions d'actif = 20 880 930 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	66 231	1 230		67 461
Immobilisations corporelles	20 979 171	245 536	411 239	20 813 468
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	21 045 402			20 880 930

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	70 775	67 461	3314	1an
Terrain 22/12/1995	60 245	0	60 245	Non amortiss.
Terrain chemin vicinal	2 250	0	2 250	Non amortiss.
Bâtiments	7 973 660	7 802 842	170 818	20 ans
Instal. gene. & amenagt. constr.	691 883	547 010	144 873	10 ans
Onduleuse	11 757 688	11 606 559	151 128	7 à 10 ans
Grue	38 051	38 051	0	7 ans
Outillage industriel	893 892	329 874	564 018	7 ans
Mat. transport chariot élévateur	42 115	42 115	0	7 ans
Mat. de bureau et informatique	345 535	269 838	75 697	3 à 7 ans
Mobilier divers	250 399	177 178	73 221	3 à 7 ans
TOTAL	22 126 494	20 880 930	1 245 564	

Etat des créances = 3 460 000 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	3 460 000	3 460 000	
TOTAL	3 460 000	3 460 000	

Provisions pour dépréciation = 117 608 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	317 608		200 000		117 608
Comptes financiers					
TOTAL	317 608		200 000		117 608

Produits à recevoir par postes du bilan = 34 916 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	34 916
Disponibilités	
TOTAL	34 916

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 2 750 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	171 875	16	2 750 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	171 875	16	2 750 000

Variation des capitaux propres

	Capitaux propres 31/12/2019	Affectation résultat N-1	Variation en cours d'exercice	Capitaux propres 31/12/2020
Capital social	2 750 000			2 750 000
Réserve légale	275 000			275 000
Report à nouveau				0
Résultat de l'exercice	3 065 738			3 571 413
Dividendes		3 065 738		

Provisions = 447 112 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provision pour risques	418 079	196 206	167 173		447 112
TOTAL	418 079	196 206	167 173		447 112

Etat des dettes = 3 847 531 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	1 404 088	1 404 088		
Dettes fiscales & sociales	1 702 695	1 702 695		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	740 749	740 749		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 847 531	3 847 531		

Charges à payer par postes du bilan = 2 126 680 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	581 925
Dettes fiscales & sociales	806 697
Autres dettes	738 057
TOTAL	2 126 680

Voici un récapitulatif des créances et dettes avec les parties liées :

PW1 = - 72 067.36€

PW6 = - 7 481.50€

PW3 = - 2 158€

PL BURG = - 4 695€

PM1 = 423 699.34€

PW5 = 5 640.30€

PM2 = 294 196.95€

PG LANDAU = - 145 626.99€

PM3 = 412.13€

PW12 = 693.38€

Il n'existe pas d'opération significative avec des parties liées qui ne seraient pas conclues à des conditions normales de marché.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 50 212 541 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de produits finis	50 989 665	101,55 %
Ventes de produits résiduels	518 076	1,03 %
Rabais, remises & ristournes accord	-1 295 200	-2,58 %
TOTAL	50 212 541	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 1 438 674 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt 28%	Après impôt
Résultat d'exploitation	5 723 472	1 369 963	4 353 509
Résultat financier	-706 913		-706 913
Résultat exceptionnel	-6 473		-6 473
Participation des salariés			
TOTAL	5 010 087	1 438 674	3 571 413

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. Non deduct. L'année de dotat.	50 049	14 014
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	50 049	14 014

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	23 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	23 000

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	4	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers	45	
Apprentis sous contrat		
TOTAL	49	0

Engagements donnés = 64 893 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	64 893
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	64 893

Annexes (suite)

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs		56 409	14 690	71 099
Montants de l'exercice		122 591	20 928	144 830
Sous-total		179 000	35 618	215 929

Redevances restantes dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus		123 168	17 632	87 562
Entre 1 et 5 ans		207 240	17 741	160 339
A plus de 5 ans				
Sous-total		330 408	35 373	247 901

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus		81 253		81 253
Entre 1 et 5 ans				
A plus de 5 ans				
Sous-total		81 253		81 253

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL		590 661	70 991	661 652

Consolidation :

Progroup AG

Siège : Horstring 12, 76829 Landau

Annexes (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 34 916 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Frs. Bonis à recevoir (409800)	291
Etat produit à recevoir cvae (448701)	25 391
Autres produits à recevoir (468700)	9 234
TOTAL	34 916

Charges à payer = 2 126 680 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frs. Factures non parvenues (408100)	581 925
TOTAL	581 925

Dettes fiscales et sociales	Montant
Conges payes (428200)	240 893
Pers. primes à payer tantièmes (428600)	76 453
Charges soc. Sur congés payes (438200)	127 673
Provision sur prime (438202)	117 106
Prov incentiv (438204)	89 212
Prov jubile (438205)	25 644
Prélèvement à la sou (438301)	5 354
Org. Sociaux charges à payer (438600)	687
Etats - charges à payer cvae (448600)	73 933
Etat charges à payer organic (448610)	48 211
Etat charges à payer tvts (448611)	1 529
TOTAL	806 697

Autres dettes	Montant
Clients avoirs à établir (419800)	738 057
TOTAL	738 057

Annexes (suite)

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	2750000	2750000	2750000	2750000	4800000
b) Nombre d'actions émises	171 875	171 875	171 875	171 875	
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	50 212 541	56 078 164	59 763 535	53 401 181	48 731 336
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	5 085 887	5 000 208	4 341 189	4 446 785	3 250 542
c) Impôt sur les bénéfices	1 438 674	1 446 704	1 332 421	1 398 460	758 270
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	3 647 213	3 553 504	3 008 768	3 048 325	2 492 272
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	3 571 413	3 065 738	2 745 071	2 835 728	2 183 245
f) Montants des bénéfices distribués	3 065 738	2 745 071	2 744 561		
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	21	21	18	18	
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	21	18	16	17	
c) Dividende versé à chaque action	18	16	16		
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	49	49	48	48	48
b) Montant de la masse salariale	2 107 462	2 221 349	1 993 725	1 977 181	1 882 397
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	937 312	1 049 531	995 454	903 231	813 665

Geschäftsführung

Jürgen Heindl

Dr. Volker Metz

Philipp Kosloh

Maximilian Heindl







