

GROUPE



Comptes consolidés

Au 31 décembre 2020

SOMMAIRE

SOMMAIRE 2

<i>BILAN CONSOLIDE</i>	3
<i>COMPTE DE RESULTAT</i>	4
<i>TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE</i>	5
<i>PRINCIPES ET METHODES</i>	6
PRINCIPES ET METHODES DE CONSOLIDATION	6
PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES	7
<i>ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES AU 31 DECEMBRE 2020</i>	
<i>NOTE 1. VARIATION DES CAPITAUX PROPRES</i>	12
<i>NOTE 2. IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS</i>	12
<i>NOTE 3. IMMOBILISATIONS FINANCIERES</i>	13
<i>NOTE 4. STOCKS</i>	14
<i>NOTE 5. CREANCES</i>	14
<i>NOTE 6. DETTES FINANCIERES</i>	14
<i>NOTE 7. DETTES D'EXPLOITATION</i>	15
<i>NOTE 8. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</i>	15
<i>NOTE 9. RESULTAT FINANCIER</i>	17
<i>NOTE 10. RESULTAT EXCEPTIONNEL</i>	17
<i>NOTE 11. FISCALITE DIFFEREE</i>	18
<i>NOTE 12. PERSONNEL</i>	19
<i>NOTE 13. ANALYSE SECTORIELLE</i>	20
<i>NOTE 14. ENGAGEMENTS HORS BILAN</i>	20
<i>NOTE 15. CONVENTIONS REGLEMENTEES</i>	20
<i>NOTE 16. HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES</i>	21
<i>NOTE 17. REMUNERATION MANDATAIRE SOCIAL</i>	21

BILAN CONSOLIDE

En Euros

ACTIF	Note	31-déc.-20	31-déc.-19
Ecarts d'acquisition	1		
Immobilisations incorporelles	2	1 037	1 832
Immobilisations corporelles	2	65 450	109 964
Immobilisations financières	3	96 442	94 902
Titres mis en équivalence			
Actif immobilisé	3	162 929	206 698
Stocks	4	1 712 038	2 052 006
Clients et comptes rattachés	5	578 215	1 411 785
Autres créances	5	611 970	981 970
Trésorerie et équivalents	TFT	5 533 363	2 772 858
Actif circulant		8 435 586	7 218 619
Total de l'actif		8 598 515	7 425 317

PASSIF	Note	31-déc.-20	31-déc.-19
Capital (1)		4 323 561	4 323 561
Primes		1 228 946	1 228 946
Ecart de conversion			
Réserves et résultat consolidés (2)		-122 481	-19 310
Capitaux propres	1	5 430 026	5 533 197
Intérêts minoritaires	1	0	0
Provisions pour risques et charges	8	97 494	51 161
Emprunts et dettes financières	6	1 579 013	432 028
Fournisseurs et comptes rattachés	7	253 308	264 291
Autres dettes	7	1 238 674	1 144 640
Total du passif		8 598 515	7 425 317

(1) de l'entreprise consolidante

(2) dont résultat net de l'exercice

-111 187

20 872

COMPTE DE RESULTAT

En Euros

	Note	31-déc-20	31-déc-19
Chiffre d'affaires	13	8 951 862	12 117 647
Production stockée		0	0
Production immobilisée		0	0
Subvention d'exploitation		0	0
Reprises sur provisions, amortissements, transfert		40 856	167 651
Autres produits d'exploitation (1)		143 804	8 039
Produit d'exploitation		9 136 522	12 293 337
Achats marchandises & variations de stocks		-5 940 687	-9 085 435
Autres achats & charges externes		-1 058 652	-998 161
Charges de personnel	12	-1 690 296	-1 838 415
Autres charges d'exploitation (2)		-48 789	-70 261
Impôts et taxes		-53 481	-51 523
Dotations aux amortissements et aux provisions		-441 609	-148 443
Résultat d'exploitation		-96 992	101 099
Charges et produits financiers	9	-4 095	-12 404
Résultat courant des entreprises intégrées		-101 087	88 695
Charges et produits exceptionnels	10	-5 108	3 205
Impôts sur les résultats	11	-4 992	-71 028
Résultat net des entreprises intégrées		-111 187	20 872
Quote-part dans les résultats des entreprises mises en équivalence		0	0
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition		0	0
Résultat net de l'ensemble consolidé		-111 187	20 872
Intérêts minoritaires		0	0
Résultat net (Part du groupe)		-111 187	20 872
Résultat consolidé par action (en euros)		-0,013	0,002
Nbre d'actions en circulation		8 647 122	8 647 122
Pas d'instruments dilutifs			

(1) dont 80 K€ gains de change sur créances & dettes commerciales

(2) dont 17 K€ pertes de change sur créances & dettes commerciales

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

En Euros

	31-déc-20	31-déc-19
Résultat net des sociétés intégrées	-111 187	20 872
- Amortissement et provisions (1)	97 127	-87 894
- Variation des impôts différés	4 992	71 028
- Plus-values de cession d'actif		
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	-9 068	4 006
- Dividendes reçus des sociétés mise en équivalence		
- Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité (2)	1 619 864	-488 166
Flux net de trésorerie généré par l'activité	1 610 796	-484 160
- Acquisition d'immobilisation	-11 632	-1 064
- Cession d'immobilisations	5 460	217 143
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-6 172	216 079
- Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
- Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées		
- Augmentation de capital en numéraire		
- Emissions d'emprunts	1 245 050	
- Remboursement emprunts obligataires		
- Remboursement des autres emprunts	-89 375	-84 251
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	1 155 675	-84 251
- Incidence des variations de change		
Variation de la trésorerie	2 760 299	-352 332
Trésorerie d'ouverture	2 772 530	3 124 864
Trésorerie de clôture	5 532 829	2 772 532

PRINCIPES ET METHODES

Principes et Méthodes de consolidation

Les comptes consolidés du Groupe LOGIC INSTRUMENT arrêtés au 31/12/2020 ont été établis conformément aux dispositions du Règlement 99.02 du Comité de réglementation comptable sur les comptes consolidés. Il est rappelé que l'exercice précédent est de 12 mois.

→ Critères de consolidation

L'entrée dans le périmètre de consolidation résulte de la prise de contrôle par le groupe quelles que soient les modalités juridiques de l'opération.

Le périmètre de consolidation est composé des sociétés suivantes :

→ Périmètre de l'exercice

Sociétés	Activité	Pays	Méthode	%intérêt 31-déc-20	% contrôle 31-déc-20
LOGIC INSTRUMENT SA	Holding	France	IG	Consolidante	Consolidante
LOGIC INSTRUMENT GMBH	Négoce	Allemagne	IG	100,00%	100,00%

IG = Intégration Globale

ME = Mise en équivalence

→ Périmètre de l'exercice précédent

Sociétés	Activité	Pays	Méthode	%intérêt 31-déc-19	% contrôle 31-déc-19
LOGIC INSTRUMENT SA	Holding	France	IG	Consolidante	Consolidante
LOGIC INSTRUMENT GMBH	Négoce	Allemagne	IG	100,00%	100,00%

IG = Intégration Globale

ME = Mise en équivalence

→ Méthodes de consolidation

Les sociétés sont consolidées selon la méthode d'intégration globale dès lors que le groupe y exerce un contrôle exclusif et sont mises en équivalence si le contrôle relève de l'influence notable. En cas de contrôle conjoint les participations sont consolidées selon la méthode de l'intégration proportionnelle

La consolidation est réalisée directement par la société consolidante.

→ Entrée de périmètre

Lors de la première consolidation d'une entreprise la valeur d'entrée des éléments identifiables de son actif et de son passif est évaluée selon le principe de la juste valeur.

La différence constatée entre la valeur d'entrée dans le bilan consolidé et la valeur comptable du même élément dans le bilan de l'entreprise consolidée constitue un écart d'évaluation. Les écarts d'évaluation représentatifs d'actifs immobilisés sont amortis s'ils sont relatifs à des actifs amortissables.

La différence entre le coût d'acquisition des titres et l'évaluation totale des actifs et passifs identifiables constitue l'écart d'acquisition.

Il n'y a pas actuellement de sociétés générant des écarts d'acquisition

→ **Date de clôture des comptes**

La société consolidante clôture ses comptes au 31 décembre pour un exercice de 12 mois. L'exercice précédent était d'une durée de 12 mois

Il en est de même pour l'ensemble des autres sociétés appartenant au périmètre de consolidation.

→ **Homogénéisation**

Les états financiers des sociétés du groupe sont établis selon les règles comptables applicables dans leur pays d'origine et sont le cas échéant retraités afin d'être en harmonie avec les normes du groupe.

→ **Opérations internes**

Toutes les opérations réciproques significatives réalisées entre les sociétés intégrées du groupe sont éliminées.

Les résultats internes sur cession d'actifs entre sociétés du groupe sont éliminés s'ils sont significatifs pour le Groupe.

Principes et méthodes comptables

→ **Immobilisations**

Les immobilisations incorporelles sont principalement constituées de frais de recherche et de licences d'utilisation de logiciels. Les frais de recherche internes au groupe ne sont réactualisés qu'en fin d'exercice.

Afin de tenir compte de la réduction de la durée de vie des produits liée à l'évolution des technologies (plateformes matérielles et logicielles), il a été décidé de réduire à 2 et 3 ans la durée d'amortissement des frais de R&D

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production et amorties sur leur durée prévisible de vie.

Les biens financés par contrat de location-financement sont inscrits à l'actif du bilan avec pour contrepartie un emprunt au passif lorsqu'ils revêtent un caractère significatif pour l'ensemble consolidé.

→ **Stocks**

Les stocks sont évalués suivant la méthode du CUMP (coût unitaire moyen pondéré).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks

Les stocks à faible rotation sont dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

→ Opérations en monnaies étrangères

Les dettes et créances en monnaies étrangères sont valorisées au cours de change de clôture, les écarts de conversion actifs et passifs sont enregistrés en résultat.

Conformément aux nouvelles dispositions du PCG (art. 932-1), le résultat de change (gain ou perte réalisé) est enregistré en résultat d'exploitation ou en résultat financier, en fonction de la nature des opérations l'ayant généré.

Ainsi le résultat de change sur les créances et les dettes commerciales est enregistré en résultat d'exploitation, dans les comptes 656 – Pertes de change sur créances et dettes commerciales et 756 – Gains de change sur créances et dettes commerciales, tandis que les opérations ayant un caractère financier (emprunt bancaire en devises, liquidités en devises...) apparaissent en résultat financier, dans les comptes 666 – Pertes de change financières – et 766 – Gains de change financiers.

→ Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

→ Valeurs mobilières de placement

Les titres sont inscrits à leur coût d'achat. Ils font l'objet d'une provision dans le cas où leur valeur de réalisation à la clôture, généralement déterminée par référence au cours de la bourse ou à leur valeur liquidative est inférieure au coût d'acquisition.

→ Provisions

Des événements survenus ou en cours entraînent la constitution de provisions. Les Provisions pour charges sont des passifs dont l'échéance ou le montant n'est pas fixé de façon précise. Elles

Sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressource nécessaire à l'extinction de l'obligation.

Dans ce cadre, des provisions pour charges sont constituées au passif du bilan pour 97 494€ au décembre 2020.

L'engagement retraite tient compte d'éléments actuariels.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,34%
- Taux de croissance des salaires : compris entre 3% et 1% en fonction de l'âge des salariés
- Age de départ à la retraite des salariés cadres : 62 ans
- Age de départ à la retraite des salariés non cadres : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : moyen
- Table de taux de mortalité compris : compris entre 91% et 1% en fonction de l'âge des salariés

→ Impôts différés

Les impôts différés sont comptabilisés selon la méthode du report variable. Les écarts temporaires entre le résultat comptable et le résultat fiscal sont traduits dans les comptes. Par prudence les actifs d'impôts

différés ne sont pas pris en compte si leur récupération s'avère être improbable dans un délai raisonnable.

Les effets de variations de taux d'impôt et/ou de changement de règles fiscales sur les actifs et passifs d'impôt différé existants affectent le résultat de l'exercice.

Les actifs et passifs d'impôts différés sont compensés lorsqu'ils concernent une même entité fiscale.

→ **Conversion des états financiers des sociétés étrangères**

La monnaie de référence pour l'établissement des comptes consolidés du Groupe est l'euro.

→ **Indemnités de fin de carrière**

Les indemnités de fin de carrière sont comptabilisées selon l'approche prospective c'est-à-dire en prenant en compte les droits des salariés à la date de clôture des comptes, en tenant compte des augmentations de rémunération dans le temps et en prenant en considération l'actualisation des montants à payer à la date présumée de départ à la retraite.

→ **Les charges**

Les charges présentant un caractère non récurrent sont reclassées en charges exceptionnelles.

→ **Tableau des flux de trésorerie**

Le tableau de flux de trésorerie du Groupe est présenté sur la base de la méthode indirecte.

→ **Éléments significatifs**

Le Chiffre d'affaires consolidé de LOGIC INSTRUMENT est en décroissance de 26 % par rapport à 2019.

La marge brute du Groupe est en hausse de 9 points sur l'année et le taux de marge ressort à 35%.

Pendant plus de 6 mois durant l'exercice 2020, la société a subi un ralentissement très fort de ses ventes directement lié à la COVID 19 ; en effet, les sociétés partenaires et grands comptes ont été contraints de fermer de longues semaines.

Les charges opérationnelles augmentent de 0,2M€ principalement du fait de nouvelles dotations pour stock à faible rotation.

La société affiche un résultat net négatif de 0,1M€ pour l'exercice 2020.

Les principaux éléments de variation bilancielle sont les suivants :

1. Stock :

Le stock en valeur nette a baissé de 29% entre le 30 Juin et le 31 Décembre 2020 principalement lié à des dotations relatives à des produits à rotation lente

2. Créances clients :

La baisse du chiffre d'affaires sur le quatrième trimestre, principalement lié à la crise COVID 19 a eu un effet mécanique de baisse sur le compte client, qui s'établit à 578 K€ au 31/12/2020, mais également par une meilleure collecte auprès des partenaires

3. Trésorerie :

La trésorerie du groupe est en très forte augmentation au 31/12/2020, expliquée par le PGE de 1,2M€ obtenu au premier semestre 2020 et par une baisse du besoin en fonds de roulement

provenant du ralentissement de l'activité.

4. Emprunts :

L'évolution entre le 31 décembre 2020 et le 31 décembre 2019 provient de l'obtention de l'emprunt PGE Covid 19 pour 1.2 M€.



Perspectives

A fin 2020, le groupe affiche une situation bilancielle saine et est parvenu à limiter les impacts de la pandémie COVID 19.

La société reste prudente pour le premier semestre 2021 et contrôlera activement ses dépenses opérationnelles face à une crise pandémique toujours active.

Cependant, la société compte présenter à la fin du premier semestre 2021 de nouveaux produits et solutions intégrant les dernières technologies créées spécifiquement pour les utilisateurs intervenants dans des conditions extrêmes et ayant besoin de terminaux très performants, dotés de connectivité 5G, de norme IP 69, de capteurs spécifiques et d'une solution de gestion de flotte personnalisée.

NOTES ANNEXES AUX COMPTES CONSOLIDES
AU 31 décembre 2020

Note 1. VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	PART DU GROUPE	PART DES MINORITAIRES	TOTAL
			0
Situation nette au 31 décembre 2019	5 533 197	0	5 533 197
Correction des A nouveaux	8 108		8 108
Variation de Capital			
Dividendes versés ou reçus			
Boni de gestion versés aux adhérents			
Résultat	-111 187	0	-111 187

Écart de conversion
Variation de pourcentage d'intérêts et périmètre

Situation nette au 31 décembre 2020	5 430 026	0	5 430 026
--	------------------	----------	------------------

Note 2. IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS

En Euros

	31-déc-19	Augmentation	Diminution	Ecart de conversion	Autres	Autres variations	31-déc-20
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement							
Frais de recherche et développement	2 708 676						2 708 676
Cessions, brevets, droits similaires	85 713						85 713
Autres							
Immobilisations incorporelles brutes	2 794 389						2 794 389
Amortissements							
Frais d'établissement							
Frais de recherche et développement	2 708 676						2 708 676
Cessions, brevets, droits similaires	83 881	795					84 676
Autres							
Amortissements	2 792 557	795					2 793 352
Immobilisations incorporelles nettes	1 832	795					1 037
Immobilisations Corporelles							
Constructions	4 435						4 435
Matériels et installations	38 072						38 072
Autres Immobilisation en location - financement							
Installations techniques							
Autres immobilisations	323 005	6 373					329 378
Immobilisations corporelles brutes	365 512	6 373					371 885
Amortissements							
Constructions	4 435						4 435
Matériels de transport en location - financement							
Matériels et installations	38 072						38 072
Autres immobilisations	213 039	50 887					263 926
Amortissements	255 545	50 887					306 433
Immobilisations corporelles nettes	109 964						65 450

Les actifs immobilisés font l'objet d'un amortissement selon les modes et durées suivantes :

- Agencements : 7 ans
- Matériel industriel 5 ans

- Matériel de transport 5 ans
- Autres immobilisations corporelles..... 5 ans

Note 3. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

En Euros

	31-déc-19	Augmentation	Diminution	Autres variations	31-déc-20
Immobilisations Financières					
Titres mis en équivalence					
Créances sur participations					
Prêts	81 422				81 422
Autres immobilisations financières	13 480	7 000	-5 460		15 020
Immobilisations financières brutes	94 902	7 000	-5 460	0	96 442
Provisions					
Créances sur participations					
Immobilisations financières nettes	94 902	7 000	-5 460	0	96 442

Note 4. STOCKS

En Euros

	Brut 31-déc.-20	Dépréciation	Net 31-déc.-20	Net 31-déc.-19
En cours de biens	2 409 692	1 191 541	1 218 151	1 570 300
Marchandises	493 887		493 887	481 706
Total	2 903 579	1 191 541	1 712 038	2 052 006

Note 5. CREANCES

En Euros

	31-déc-20	< 1 an	> 1 an & < 5 ans	> 5 ans	31-déc-19
Avances et acomptes sur commandes	231 730	231 730			536 619
Créances clients	578 215	578 215			1 411 785
Autres créances	46 857	46 857			57 109
Actifs d'impôts différés	255 798	0	255 798		263 906
Charges constatées d'avance	77 585	77 585			124 336
Créances d'exploitation	1 190 185	934 387	255 798	0	2 393 755

Les créances ont globalement une échéance inférieure à un an.

Les charges constatées d'avance comprennent notamment des charges sur contrats d'entretien au forfait courant sur l'exercice suivant.

Note 6. DETTES FINANCIERES

En Euros

	31-déc-20	< 1 an	> 1 an & < 5 ans	> 5 ans	31-déc-19
Emprunt auprès des établissements de crédit	1 245 000	1 245 000			
Emprunt obligataire convertible					
Emprunt location financement	59 195	36 670	22 525		112 929
Emprunts et dettes financières divers	274 282	274 282			318 771
Découverts bancaires (1)	536	536			328
Total	1 579 013	1 556 488	22 525		432 028

Note 7. DETTES D'EXPLOITATION

En Euros

	31-déc-20	31-déc-19
Avances, acomptes reçus / commandes	696 616	340 579
Dettes fournisseurs	253 308	264 291
Dettes fiscales et sociales	277 748	320 329
Autres dettes		4 417
Produits constatés d'avance	264 314	479 315
Ecart de conversion passif	-4	-3
Total	1 491 982	1 408 931

Les dettes d'exploitation ont pour l'essentiel une maturité inférieure à 1 an.

Note 8. PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES

En Euros

	31-déc-19	Dotation	Reprise	31-déc-20	31-déc-19
Provisions pour risques					
Provisions pour charges	51 161	46 333		97 494	51 161
Total	51 161	46 333		97 494	51 161

Les provisions pour charges s'élèvent à 97 494 € et correspondent au calcul des indemnités de départ à la retraite. Au 31 décembre 2020, les calculs ont été actualisés en tenant compte des modifications constatées au niveau du personnel.

Les engagements de retraite sont évalués en application de la recommandation de l'ANC n°2013-02.

PROVISIONS STOCKS ET CREANCES

	31-déc-19	Dotation	Reprise	31-déc-20	31-déc-19
En cours de biens	864 336	327 205		1 191 541	864 336
Marchandises					
Clients	100 586		21 043	76 543	100 586
Autres provisions					
Total	964 922	327 205	21 043	1 268 084	964 922

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

Les Dotations aux amortissements et dépréciations s'élèvent à 441 609€ et se ventilent comme suivant :

- Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles :

Sont constitués des dotations aux amortissements liés au retraitement de crédit-bail 46 121€ et 4677.€ de dotations aux amortissements liés aux immobilisations corporelles.

- Dotations aux provisions des actifs circulants :

Les dotations aux dépréciations sur actif circulant s'élèvent à 344 481 € et correspondent aux dépréciations sur stocks de 327 905€ et 16 576€ de dépréciations sur créances clients.

- Dotations aux provisions pour risques et charges :

Elles s'élèvent à 46 330 € et correspondent à la provision Retraite.

Note 9. RESULTAT FINANCIER

En Euros

	31-déc-20	31-déc-19
- Bénéfice ou perte transféré		
- Autres intérêts		
- Reprises sur provisions & transferts de charges	1 141	4 134
- Différence positives de changes	11 346	22 110
- Produits financiers de participations		
- Ecart de conversion		
PRODUITS FINANCIERES	12 487	26 244
- Dotations financières aux amort. & provisions	-1 140	-4 961
- Intérêts des emprunts et charges assimilées	-1 624	-25 539
- Différence négatives de change	-13 818	-8 150
- Charges nettes de valeur mobilière		
- Ecart de conversion		2
CHARGES FINANCIERES	-16 582	-38 648
RESULTAT FINANCIER	-4 095	-12 404

Note 10. RESULTAT EXCEPTIONNEL

En Euros

	31-déc-20	31-déc-19
- Sur opération de gestion	4 483	44 064
- Sur opération en capital		
- Reprises de provisions et transferts de charges		100 000
PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 483	144 064
- Sur opération de gestion		-4 087
- Sur opération en capital	-6 353	-133 776
- Dotations aux provisions	-3 238	-2 996
CHARGES EXCEPTIONNELLES	-9 591	-140 859
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-5 108	3 205

Note 11. FISCALITE DIFFEREE

	31-déc-20	31-déc-19
- Impôts exigibles	0	0
- Impôts différés	4 992	71 028
Total	4 992	71 028

PREUVE D'IMPOT

ELEMENTS	31-déc-20	31-déc-19
Résultat consolidé avant impôt	-106 195	91 900
Charge réelle d'impôt	4 992	71 028
- Différences temporaires		
- Impact des différences de taux d'IS		-1 034
- Impact des décalages permanents	17 777	
- Imputation de déficits non activés	-60 238	
- Résultat imposé à un taux différent		
- Activation de déficits fiscaux antérieurs		
- Imputation de crédits d'impôt		
- Autres dont effet report variable	7 734	-44 262
Charge théorique d'impôt au taux de 28%	-29 735	25 732
Taux théorique d'impôt	28,00%	28,00%
Taux réel d'impôt	-4,70%	77,29%

BASES IMPOTS DIFFERES ACTIFS

ELEMENTS	Impôt différé 31/12/2020	Impôt différé 31/12/2019
DETAIL DE L'IMPOT DIFFERE ACTIF		
- Différences temporaires	22 181	
- Retraitement location-financement		
- Déficits reportables	233 617	263 906
- Compensation IDA/IDP		
Total	255 798	263 906

Note 12. PERSONNEL

Effectifs moyens de l'exercice	31-déc-20	31-déc-19
Dirigeants	1	1
Cadres	9	9
Agents de maîtrise	2	2
Collaborateurs	8	8
Total	20	20

CHARGES DE PERSONNEL

Charges de personnel	31-déc-20	31-déc-19
Salaires	1 206 257	1 326 162
Charges sociales	484 039	512 253
Participation	0	0
Total	1 690 296	1 838 415

Note 13. ANALYSE SECTORIELLE

Chiffre d'affaires en Euros

Zones géographiques	31-déc.-20	%	31-déc.-19	%
France	5 586 495	62,41%	7 628 060	62,95%
Allemagne	3 089 111	34,51%	3 993 497	32,96%
Export	276 256	3,09%	496 090	4,09%
Total	8 951 862	100,00%	12 117 647	100,00%

Note 14. ENGAGEMENTS HORS BILAN

En Euros

	31-déc-20	31-déc-19
Avals, cautions et autres garanties données		
Engagements location financement		
Autres engagements donnés	13 897	13 897
Engagements donnés	13 897	13 897
Avals, cautions et autres garanties reçues	500 000	500 000
Caution Facilités de Caisse		
Caution Crédit		
Engagement reçus	500 000	500 000

Note 15. CONVENTIONS REGLEMENTEES

Les conventions réglementées conclues avec la société ARCHOS ont été poursuivies au cours de l'exercice 2020.

	31-déc-20	31-déc-19
Commissions sur achats	74 800	57 688
Commissions sur ventes	54 173	70 064
Commissionnement des ressources opérationnelles et Adm	243 814	134 498
Total	372 787	262 250

Note 16. HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

En Euros

	31-déc-20	31-déc-19
Honoraires	34 000	34 000
	34 000	34 000

Note 17. REMUNERATION MANDATAIRE SOCIAL

Le Conseil d'administration du 23 mars 2018 a décidé que Monsieur Loïc POIRIER, sera rémunéré pour ses fonctions de Président Directeur Général à hauteur de 100.000 euros bruts annuel, à compter du 1er avril 2018.

	31-déc-20	31-déc-19
Salaire mandataire social	100 000	100 000
	100 000	100 000