

RCS : METZ
Code greffe : 5751

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 00295
Numéro SIREN : 343 927 976
Nom ou dénomination : C.B.V.

Ce dépôt a été enregistré le 25/08/2021 sous le numéro de dépôt 4908

ATTESTATION DE CONFORMITE DES DOCUMENTS COMPTABLES

La société ou la personne morale désignée ci-après

Représentée

par son représentant légal (Qualité et identité) : BARTHELEMY Catherine, Présidente

par une personne habilitée à effectuer cette certification par les textes régissant la forme de la société (Qualité et identité) :

- Certifie que les documents comptables transmis sous forme électronique sont conformes aux comptes approuvés par l'assemblée générale, ou, en cas d'associé unique, par ce dernier.

- Déclare donner mandat pour effectuer le dépôt des documents mentionnés aux articles L.232-21 à L.232-23 du code de commerce à :

nom: LE.....

prénom: SARAH.....

adresse ou dénomination: C.B.V.....

.....
adresse du siège: 7 Rue Teilhard de Chardin - 57050 METZ.....

.....
numéro unique d'identification- (Siren): 343 927 976 R.C.S METZ.....

Signature



Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL JUDICIAIRE
DE METZ

RECEPISSE DE DEPOT

Registre du Commerce et des Sociétés
31 rue du Cambout - CS 20223 - 57000 METZ
Ouvert au public de 8h30 à 11h45
tél 03.87.36.60.98 de 14h à 16h sauf mercredi

C.B.V. - LE SARAH
7 RUE TEILHARD DE CHARDIN
57050 Metz

V/REF :
N/REF : 2006 B 295 / 2021-B-4908

Le greffier du tribunal judiciaire de Metz certifie qu'il a reçu le 30/06/2021,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2020.

Procès-verbal d'assemblée générale ordinaire en date du 30/04/2021

Rapport de gestion en date du 20/03/2021

Rapport du commissaire aux comptes en date du 16/06/2021

Concernant la société

C.B.V.
Société par actions simplifiée
7 rue Teilhard de Chardin
57050 Metz

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2021-B-4908 le 25/08/2021

R.C.S. METZ TJ 343 927 976 (2006 B 295)

Fait à METZ le 25/08/2021,
LE GREFFIER



CBV SAS
7, Rue Teilhard de Chardin
ZI des deux Fontaines
57 050 Metz
SIRET : 343 927 976 00021

Certifié conforme
aux originaux



Comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020

Montants exprimés en EUR



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				7 089
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	24 677 060		24 677 060	22 005 060
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	24 677 060		24 677 060	22 012 149
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	165 600		165 600	182 831
Autres créances	3 316 310		3 316 310	3 329 193
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	64 272 313	826 564	63 445 749	77 464 187
Disponibilités	10 691 080		10 691 080	322 748
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	78 445 303	826 564	77 618 739	81 298 960
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	103 122 363	826 564	102 295 799	103 311 109

Rubriques		31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 443 227)		443 227	443 227
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)			
Réserve légale		51 935	51 935
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)			
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		101 021 514	101 638 906
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-121 637	-16 392
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		101 395 039	102 117 676
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
PROVISIONS			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		41 240	164 428
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		15 883	2 855
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		33 891	42 868
Dettes fiscales et sociales		123 442	321 722
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		686 303	661 560
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
DETTES		900 760	1 193 432
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		102 295 799	103 311 109

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	793 144		793 144	823 359
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	793 144		793 144	823 359
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			793 144	823 359
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			267 002	50 579
Impôts, taxes et versements assimilés			17 754	21 171
Salaires et traitements			522 167	545 376
Charges sociales			206 840	217 261
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION			1 013 762	834 386
RESULTAT D'EXPLOITATION			-220 618	-11 027
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			291 555	257 518
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			692 546	64 011
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			984 101	321 529
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			656 526	67 893
Intérêts et charges assimilées			13 818	8 807
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			670 344	76 700
RESULTAT FINANCIER			313 757	244 828
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			93 139	233 801

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 482	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 482	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		-1 019
CHARGES EXCEPTIONNELLES		-1 019
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 482	1 019
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	216 258	251 212
TOTAL DES PRODUITS	1 778 727	1 144 888
TOTAL DES CHARGES	1 900 364	1 161 280
BENEFICE OU PERTE	-121 637	-16 392



**Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos
au 31 décembre 2020**

Table des matières

1	Faits caractéristiques	3
1.1	Evènements principaux	3
1.1.1	Evènements principaux, faits caractéristiques de l'exercice	3
1.1.2	Evènements postérieurs à la clôture	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Informations relatives au bilan	4
2.1.1	Immobilisations financières	4
2.1.2	Créances	7
2.2	Passif	7
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	7
2.2.2	Capital	8
2.2.3	Provisions pour risques et charges	8
2.2.4	Dettes financières	8
2.2.5	Autres dettes	9
3	Informations relatives au compte de résultat	10
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité	10
3.2	Résultat financier	10
3.3	Résultat exceptionnel	10
3.4	Impôt sur les bénéfices	11
3.4.1	Ventilation	11
3.4.2	Impôt différé	11
4	Autres informations	12
4.1	Engagements et opérations non inscrites au bilan	12
4.1.1	Engagements financiers donnés et reçus	12
4.2	Effectif moyen	12
4.3	Honoraires des commissaires aux comptes	13

1 Faits caractéristiques

1.1 Evènements principaux

1.1.1 Evènements principaux, faits caractéristiques de l'exercice

1.1.1.1 Constitution du Groupement Forestier MONTHARD

Au cours de l'exercice 2020, le Groupement forestier MONTHARD a été constitué avec un capital de 2.674.000 euros décomposé en 2.674 parts à 1.000 euro. Elle est détenue à 99,93% par la société CBV SAS.

1.1.1.2 COVID-19

L'épidémie de Covid-19 génère depuis le début de l'année 2020 une crise sanitaire mondiale et a conduit les autorités françaises, après la déclaration par l'OMS de cette épidémie en tant que pandémie, à prendre des mesures exceptionnelles

L'activité de l'entreprise n'a pas été impactée par la situation

1.1.2 Evènements postérieurs à la clôture

Il n'y a pas eu d'évènement significatif postérieur à la clôture.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

L'exercice a une durée de 12 mois et couvre la période du 01/01/2020 au 31/12/2020. Il est comparé avec l'exercice précédent d'une même durée.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03).

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.

2 Informations relatives au bilan

2.1.1 Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût historique d'acquisition ou à leur valeur d'apport sous déduction, le cas échéant, des provisions nécessaires pour les ramener à leur valeur d'utilité.

La valeur d'utilité est appréciée sur la base de plusieurs critères faisant notamment intervenir l'actif net de chaque filiale, les plus-values latentes et les perspectives de rentabilité.

A la clôture de l'exercice, la valeur d'acquisition des titres est comparée à leur valeur d'inventaire. La plus faible de ces valeurs est retenue au bilan. La valeur d'inventaire des titres correspond à leur valeur d'usage pour la société. Elle est déterminée notamment en fonction de l'actif net estimé de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

A la clôture, aucun indice de perte de valeur n'a été détecté.

2.1.1.1 Titres de filiales et participations

- Liste des filiales et participations

Cf. Tableau Page suivante

- Mouvements principaux

Néant

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)	Observations
				Brute	Nette						
Filiales et participations (1) A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus (2) (3) <i>1. Filiale (à détailler) (+50 % du capital détenu par la société)</i>											
<i>L&D</i>	1.891.684	87.138.583	77,36	1.588.180	1.588.180	-	-	-	1.843.912	-	
<i>SCI Metz</i>	15.245	-	98,00	14.940	14.940	-	-	143.906	121.415	115.301	
<i>SCI Sausheim</i>	15.245	-	98,00	14.940	14.940	-	-	24.408	16.776	16.636	
<i>SCI Reims</i>	15.245	-	98,00	14.940	14.940	-	-	177.559	118.077	106.163	
<i>SCI Chandieu</i>	1.000	-	99,80	998	998	-	-	96.316	37.689	34.372	
<i>SCI Tremblay</i>	1.000	-42.347	99,90	999	999	-	-	381.798	15.531	-	
<i>SCI Bordeaux</i>	1.000	-	99,90	999	999	-	-	81.500	20.990	18.552	
<i>SCI Rognac</i>	1.000	-122.083	99,90	999	999	-	-	342.565	92.765	-	
<i>Groupement Forestier MONTHARD</i>	2.674.000		99,93	2.672.000	2.672.000	-	-	101.099	96.111	-	

<i>Groupement Forestier Epernay</i>	20.370.000	75.975	99,99	20.368.000	20.368.000	-	-	239.596	15.477	-	
<i>2. Participations (à détailler) (10 à 50 % du capital détenu par la société)</i>											
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations											
1. Filiales non reprises au § A				NEANT							
<i>a. filiales françaises (ensemble)</i>											
<i>b. filiales étrangères (ensemble) (4)</i>											
2. Participations non reprises au § A											
<i>a. dans des sociétés françaises (ensemble)</i>											
<i>b. dans des sociétés étrangères (ensemble)</i>											

2.1.2 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable ou lorsque le règlement est susceptible d'être remis en cause.

A la clôture, aucune dépréciation n'a été constatée.

2.1.2.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 1.

2.1.2.2 Produits à recevoir

Les produits à recevoir se décomposent ainsi :

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	349
Disponibilités	
Total	349

2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	443.227			443.227
Primes d'émission, fusion...				
Réserves légale et réserves statutaires	51.935			51.935
Autres réserves	101.638.906		617.392	101.021.514
Report à nouveau				
Résultat	-16.392	16.392	121.637	-121.637
Subventions d'investissement				
Provisions règlementées				
Autres				

Total	102.117.676	16.392	739.029	101.395.039
--------------	--------------------	---------------	----------------	--------------------

2.2.2 Capital

2.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 290.621 actions de 1.52 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.3 Provisions pour risques et charges

2.2.3.1 Engagements de retraite

Engagements retraite (en euros)	Montant à l'ouverture	Provisionné au 31/12/2020	Non provisionné au 31/12/2020	Total
I. D. R.	77.328		75.935	75.935

Le montant des droits acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite, s'élève à 75.935 euros, charges incluses. Ce montant a été calculé sur la base des hypothèses suivantes :

- méthode de calcul : méthode des unités de crédit (techniques actuarielles) ;
- taux d'actualisation retenu: taux iboxx 0,34 % ;
- taux de charges appliqué : 45% pour ceux au-delà de 2.5 fois le SMIC et 39% pour les autres ;
- taux de rotation du personnel : selon table de turnover faible.

Le montant des droits acquis par les salariés ainsi calculé n'est pas constaté au passif et constitue un engagement hors bilan pour 75.935 euros.

2.2.4 Dettes financières

2.2.4.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 1.

2.2.5 Autres dettes

2.2.5.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 1.

2.2.5.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
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	33.600
Dettes fiscales et sociales	44.493
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	
Autres dettes	41.827
Total	119.920

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité

Le chiffre d'affaires correspond exclusivement aux refacturations de prestations de directions à la filiale Manuloc SA pour 793.144 euros.

3.2 Résultat financier

Le résultat financier est positif de 313.757 euros et se compose comme suit :

	Charges	Produits
- Produits des participations		291.555 €
- Prov. Pour moins value latente /OPCVM	656.526 €	
- Intérêts des comptes courants	13.811 €	36.005 €
- Revenus des VMP		255.504 €
- Escomptes Obtenus		29 €
- Autres produits financiers		401.009 €
- Autres charges financières	6 €	
Total	670.344 €	984.101 €
		
Résultat financier		313.757 €

3.3 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est positif de 1.482 euros et se compose comme suit :

	Charges	Produits
- Autres produits exceptionnels		9 €
- Régularisation cotisation FPC 2018		1.473 €
Total	0 €	1.482 €
		

Résultat exceptionnel
1.482 €

3.4 Impôt sur les bénéfices

3.4.1 Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	93.139	1.482
- au taux normal	-215.843	-415
- sur PVL		
Résultat après impôts	-122.704	1.067

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

3.4.2 Impôt différé

A la clôture, il n'existe pas **d'impôt payé d'avance** au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation ni **d'impôt non comptabilisé** au titre des provisions réglementées à réintégrer ultérieurement dans l'assiette (ou au titre d'autres dispositions fiscales).

Amortissements réputés différés : /

Déficits reportables : /

Moins-values Long terme : /

4 Autres informations

4.1 Engagements et opérations non inscrites au bilan

4.1.1 Engagements financiers donnés et reçus

	N	N - 1
Engagements donnés	NEANT	
Avals		
Cautions		
Hypothèques		
Effets escomptés non échus		
Autres		
Engagements reçus		
Avals		
Cautions		
Autres		

4.2 Effectif moyen

L'effectif moyen de la société se décompose comme suit à la clôture :

	Effectif	Personnel mis à disposition
Employés	3	
Intérim		
Total	3	

4.3 Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires versés aux commissaires aux comptes :

(Montant en €TTC)	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	22.008	10.584
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	/	/
Honoraires totaux	22.008	10.584

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS SC CBV PRISE PARTICIPATION										Néant <input type="checkbox"/> *		
CADRE A	IMMOBILISATIONS					Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations				
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3		
INCO RP.	Frais d'établissement et de développement					TOTAL I	CZ		D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles					TOTAL II	KD		KE		KF	
CORPO RE L L E S	Terrains						KG		KH		KI	
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9			KJ		KK		KL	
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1			KM		KN		KO	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		Dont Composants	M2			KP		KQ		KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3			KS		KT		KU	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *					KV		KW		KX	
		Matériel de transport*					KY		KZ		LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique					LB		LC		LD	
		Emballages récupérables et divers *					LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours						LH	7 089	LI		LJ	
	Avances et acomptes						LK		LL		LM	
	TOTAL III						LN	7 089	LO		LP	
	FIN AN CI È R E S	Participations évaluées par mise en équivalence						8G		8M		8T
Autres participations						8U	22 005 060	8V	7 089	8W	2 664 911	
Autres titres immobilisés						1P		1R		1S		
Prêts et autres immobilisations financières						1T		1U		1V		
TOTAL IV						LQ	22 005 060	LR	7 089	LS	2 664 911	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						0G	22 012 149	0H	7 089	0J	2 664 911	
CADRE B	IMMOBILISATIONS					Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
						par virement de poste à poste 1				par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4
INCO RP.	Frais d'établissement et de développement					TOTAL I	IN		CØ		DØ	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles					TOTAL II	IO		LV		LW	
CORPO RE L L E S	Terrains						IP		LX		LY	
	Constructions	Sur sol propre					IQ		MA		MB	
		Sur sol d'autrui					IR		MD		ME	
		Inst. gales, agencts et am. des constructions					IS		MG		MH	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels						IT		MJ		MK	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencts, aménagements divers					IU		MM		MN	
		Matériel de transport					IV		MP		MQ	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier					IW		MS		MT	
		Emballages récupérables et divers *					IX		MV		MW	
	Immobilisations corporelles en cours						MY	7 089	MZ		NA	
Avances et acomptes						NC		ND		NE		
TOTAL III						IY	7 089	NG		NH		
FIN AN CI È R E S	Participations évaluées par mise en équivalence						IZ		ØU		M7	
	Autres participations						1Ø		ØX		ØY	24 677 060
	Autres titres immobilisés						11		2B		2C	
	Prêts et autres immobilisations financières						12		2E		2F	
	TOTAL IV						13		NJ		NK	24 677 060
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						14	7 089	ØK		ØL	24 677 060	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(Ne pas reporter le montant des centimes)

Cegid Group

Désignation de l'entreprise <u>SAS SC CBV PRISE PARTICIPATION</u>										Néant <input checked="" type="checkbox"/> *					
CADRE A															
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *															
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice			Augmentations : dotations de l'exercice			Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises			Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
Frais d'établissement et de développement TOTAL I			CY			EL			EM			EN			
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II			PE			PF			PG			PH			
Terrains			PI			PJ			PK			PL			
Constructions	Sur sol propre		PM			PN			PO			PQ			
	Sur sol d'autrui		PR			PS			PT			PU			
	Inst. générales, agencements, aménagement des constructions		PV			PW			PX			PY			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ			QA			QB			QC			
Autres immobilisations	Inst. générales., agencements, aménagement divers		QD			QE			QF			QG			
	Matériel de transport		QH			QI			QJ			QK			
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL			QM			QN			QO			
	Emballages récupérables et divers		QP			QR			QS			QT			
TOTAL III			QU			QV			QW			QX			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)			ØN			ØP			ØQ			ØR			
CADRE B															
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES															
Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais établissements TOTAL I		M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6							
Autres immob. incorporelles TOTAL II		N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1							
Terrains		Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8							
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6							
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4							
	Ins. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2							
Inst. techniques mat. et outillage		T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9							
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7							
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5							
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3							
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1							
TOTAL III		X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8							
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV		NL			NM			NO							
Total général (I+II+III+IV)		NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV							
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)		NW	Total général non ventilé (NS+NT+NU)			NY	Total général non ventilé (NW-NY)			NZ					
CADRE C															
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*			Montant net au début de l'exercice			Augmentations			Dotations de l'exercice aux amortissements			Montant net à la fin de l'exercice			
Frais d'émission d'emprunt à étaler									Z9			Z8			
Primes de remboursement des obligations									SP			SR			

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ		Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN			
		Prêts (1) (2)		UP		UR		US			
		Autres immobilisations financières		UT		UV		UW			
DE L'ACTIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux		VA							
		Autres créances clients		UX	165 600		165 600				
		Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie * (antérieurement constituée* UO)		ZI							
		Personnel et comptes rattachés		UY	70		70				
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ							
	Etat et autres collectivités publiques		Impôts sur les bénéfices		VM	24 241		24 241			
			Taxe sur la valeur ajoutée		VB	6 971		6 971			
			Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN						
			Divers		VP	349		349			
		Groupe et associés (2)		VC	3 284 678		3 284 678				
		Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR							
		Charges constatées d'avance		VS							
	TOTAUX				VT	3 481 909	VU	3 481 909	VV		
RENOIS	(1)	Montant des – Prêts accordés en cours d'exercice		VD							
		– Remboursements obtenus en cours d'exercice		VE							
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF							
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
		Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y							
		Autres emprunts obligataires (1)		7Z							
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)		à 1 an maximum à l'origine		VG	41 239		41 239				
		à plus d'1 an à l'origine		VH							
		Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A							
		Fournisseurs et comptes rattachés		8B	33 891		33 891				
		Personnel et comptes rattachés		8C	25 917		25 917				
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	60 813		60 813				
État et autres collectivités publiques		Impôts sur les bénéfices		8E							
		Taxe sur la valeur ajoutée		VW	13 800		13 800				
		Obligations cautionnées		VX							
		Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	22 911		22 911				
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J							
		Groupe et associés (2)		VI	660 236		660 236				
		Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	41 949		41 949				
		Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ							
		Produits constatés d'avance		8L							
TOTAUX				VY	900 759	VZ	900 759				
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032					

C.B.V.
Société par actions simplifiée au capital de 443.227 euros
Siège social : 57050 METZ - 7, Rue Teilhard de Chardin
R.C.S. METZ 343 927 976

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 AVRIL 2021

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
ET RESULTAT DE VOTE SUR CETTE PROPOSITION

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale constate que le résultat net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2020 est une perte de 121.636,96 euros.

Elle décide de compenser la totalité de la perte nette comptable ci-dessus par imputation à due concurrence sur le poste « autres réserves ».

Elle décide en outre d'effectuer sur le poste « autres réserves » un prélèvement de 601.000 euros :

- à titre de dividendes prioritaire aux associés titulaires des 45 actions de catégorie B : 300,000 €
 - - soit à M. Matthieu BARTHELEMY, propriétaire de 15 actions B : 100,000 €
 - - soit à M. Thomas BARTHELEMY, propriétaire de 15 actions B : 100,000 €
 - - soit à M. Johann PEYROULET, propriétaire de 15 actions B : 100,000 €

- à titre de dividendes ordinaires : 301,000 €
(revenant aux associés titulaires des 290.576 actions de catégorie A) :

Le dividende alloué aux actions A s'élèvera en conséquence à 1,03 euro par action.

Le dividende alloué aux actions A et B susvisé sera mis en paiement courant septembre 2021.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents et le montant des dividendes éligibles à l'abattement prévu au paragraphe 3.2° de l'article 158 du Code Général des Impôts correspondant, ont été les suivants :

Exercice	Dividendes prioritaires aux actions B	Dividendes sur-prioritaire aux 15 actions B de M. Yohann PEYROULET	Dividendes ordinaires aux actions A	Montant des dividendes distribués éligibles à l'abattement	Montant des dividendes distribués non éligibles à l'abattement
29.09.2017	/	1.000.000 €	/	1.000.000 €	/
2017	300.000 €	/	301.000 €	601.000 €	/
4.03.2019(*)	2.100.000 €	/	/	2.100.000 €	/
2018	300.000 €	/	301.000 €	601.000 €	/
2019	300.000 €	/	301.000 €	601.000 €	/

(*) Par acte unanime du 4 mars 2019, il a été décidé d'allouer à titre de dividende prioritaire la somme de 2.100.000 € aux 45 actions de catégorie B.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

.....
Certifié conforme, la Présidente :
Catherine BARTHELEMY



C.B.V.

Société par actions simplifiée au capital de 443.227 euros
Siège social : 57050 METZ - 7, Rue Teilhard de Chardin
R.C.S. METZ 343 927 976

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 AVRIL 2021**

**RAPPORT DE GESTION
ET
RAPPORT SUR LA GESTION DU GROUPE MANULOC
EXERCICE 2020**

Madame, Monsieur,

Je vous ai réunis en assemblée générale ordinaire, conformément à la loi et à nos statuts, pour vous exposer l'activité de la société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020, entendre les rapports de la Présidente et des commissaires aux comptes, et soumettre à votre approbation les comptes annuels et consolidés de cet exercice ainsi que l'affectation des résultats.

PARTIE 1 : RAPPORT DE GESTION

Les quelques chiffres suivants tirés de nos comptes annuels vous donnent une idée de l'activité de la société au cours de l'exercice écoulé.

- Produits d'exploitation	793.144 €	
dont chiffre d'affaires net	793.144 €	
- Charges d'exploitation	- 1.013.762 €	

- Résultat d'exploitation	- 220.618 €	
- Résultat financier	313.756 €	

- Résultat courant avant impôts	93.138 €	
- Résultat exceptionnel	1.482 €	
- Impôt sur les bénéfices	- 216.258 €	

- Résultat de l'exercice	- 121.636 €	
	=====	

Je vous propose de compenser la totalité de la perte nette comptable ci-dessus par imputation à due concurrence sur le poste « autres réserves ».

Je vous propose en outre d'effectuer sur le poste « autres réserves » un prélèvement de 601.000 euros :

- à titre de dividendes prioritaire aux associés titulaires des 45 actions de catégorie B :	300.000 €
➤ - soit à M. Matthieu BARTHELEMY, propriétaire de 15 actions B : 100.000 €	
➤ - soit à M. Thomas BARTHELEMY, propriétaire de 15 actions B : 100.000 €	
➤ - soit à M. Johann PEYROULET, propriétaire de 15 actions B : 100.000 €	
- à titre de dividendes ordinaires :	301.000 €
(revenant aux associés titulaires des 290.576 actions de catégorie A) :	

Le dividende alloué aux actions A s'élèverait en conséquence à 1,03 euro par action.

Le dividende alloué aux actions A et B susvisé serait mis en paiement courant septembre 2021.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents et le montant des dividendes éligibles à l'abattement prévu au paragraphe 3.2° de l'article 158 du Code Général des Impôts correspondant, ont été les suivants :

Exercice	Dividendes prioritaires aux actions B	Dividendes sur-prioritaire aux 15 actions B de M. Yohann PEYROULET	Dividendes ordinaires aux actions A	Montant des dividendes distribués éligibles à l'abattement	Montant des dividendes distribués non éligibles à l'abattement
29.09.2017	/	1.000.000 €	/	1.000.000 €	/
2017	300.000 €	/	301.000 €	601.000 €	/
4.03.2019(*)	2.100.000 €	/	/	2.100.000 €	/
2018	300.000 €	/	301.000 €	601.000 €	/
2019	300.000 €	/	301.000 €	601.000 €	/

(*) Par acte unanime du 4 mars 2019, il a été décidé d'allouer à titre de dividende prioritaire la somme de 2.100.000 € aux 45 actions de catégorie B.

ooOOOoo

ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE - PERSPECTIVES D'AVENIR

CBV assure le contrôle et la direction du Groupe, qu'elle constitue avec la société L&D - société intermédiaire - la société MANULOC et ses filiales, notamment par son autorité sur la détermination des orientations stratégiques du Groupe et reste sa société animatrice. Elle en définit exclusivement la politique générale, la stratégie et le contrôle des filiales. CBV apporte en outre à ses filiales une assistance dans divers domaines notamment administratif et juridique, en matière de conseil et gestion administrative du personnel, et de management.

Le compte de résultat est composé de deux éléments : les prestations groupe, inchangées, ainsi que les dividendes, réglés par le Pacte d'actionnaires.

ooOOOoo

Activité des filiales

L&D (filiale directe)

L&D, créée en juin 2017, est une structure intermédiaire entre CBV et MANULOC et concrétise pour CBV un partenariat avec le CM-CIC Investissement (SCR), principale filiale de CM-CIC Investissement.

Ce partenariat est intéressant à plusieurs niveaux pour le Groupe MANULOC :

- Il acte la relation privilégiée existante, développée depuis 2001, avec le CM-CIC,

- Il renforce la participation d'un partenaire réputé et important ce qui permettra notamment au Groupe de :
 - . conforter sa croissance organique en lui donnant, le cas échéant, les moyens de financer ses investissements,
 - . se développer grâce à une stratégie de croissance externe ciblée.

L&D s'est substituée à CBV et CM-CIC dans le capital de MANULOC avec une participation de 98,92%. Il a donc été décidé qu'à compter de l'exercice clôturant au 31 décembre 2018, la société L&D devienne la tête du groupe du périmètre d'intégration fiscale. Cette option, notifiée à l'Administration est valable pour 5 ans à compter du 1er janvier 2018.

Les perspectives d'avenir de L&D en termes de résultat se placeront dans le cadre du pacte d'actionnaires conclu entre les associés CBV et CM-CIC INVERSTISSEMENT SCR.

Depuis le 28 juin 2017, L&D est devenue la mère du Groupe Manuloc et une sous consolidation est effectuée avec cette nouvelle tête. Le bénéfice consolidé du périmètre L&D pour l'année civile 2020 sur 12 mois est de 18.057.220 euros contre 17.696.518 €.

L'effectif moyen du Groupe au 31.12.2020 est de 1.093 personnes.

Les quelques chiffres suivants tirés de nos comptes annuels vous donnent une idée de l'activité de la société au cours de l'exercice écoulé.

- Produits d'exploitation	/ €
- Charges d'exploitation	- 207.254 €

- Résultat d'exploitation	- 207.254 €
- Résultat financier	2.604.799 €

- Résultat courant avant impôts	2.397.546 €
- Résultat exceptionnel	- 324.316 €
- Impôt sur les bénéfices	- 229.317 €

- Résultat de l'exercice	1.843.913 €
	=====

Les produits perçus par L&D sont uniquement constitués des dividendes reversés par MANULOC.

En raison de la situation économique particulièrement difficile liée au COVID 19 et des aides d'Etat sollicitées et mises en place chez ses filiales opératives par le Groupe MANULOC, l'assemblée générale des associés de L&D n'a pas décidé de distribuer de dividendes au titre de l'exercice 2019 et a affecté la totalité du bénéfice net comptable pour son montant de 2.775.979,36 € comme suit :

En compensation partielle du report à nouveau débiteur :	983.892,89 €
A la réserve légale :	89.604,32 €
En report à nouveau :	1.702.482,15 €

Pour l'exercice clos le 31 décembre 2020, il est proposé à l'assemblée annuelle d'approbation des comptes L&D d'affecter ainsi qu'il suit le bénéfice net comptable pour son montant de 1.843.912,79 € :

En compensation totale du report à nouveau débiteur :	0,03 €
A la réserve légale :	92.196,74 €
Aux associés à titre de dividendes, le solde :	1.751.716,02 €

Et de compléter ce dividende de la somme de 1.702.482,15 euros prélevée sur le compte report à nouveau créditeur et de la somme de 341.037,33 euros prélevée sur le poste « prime d'émission », de sorte à distribuer aux associés un dividende total de 3.795.235,50 euros.

ooOOOoo

Autres filiales directes

Les SCI hébergeant les sites d'exploitation du Groupe et les Groupements Forestiers d'Épernay et de Monthard constituent les autres filiales directes de CBV.

Les rapports de gestion de ces sociétés, ainsi que leurs comptes annuels pour le dernier exercice clos, sont tenus à votre disposition.

ooOOOoo

Informations sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients

Ces informations figurent en annexe du présent rapport conformément aux articles L. 441-6-1 et D. 441-4 du Code du commerce.

Informations sur les participations significatives

Au cours de l'exercice 2020, le groupement forestier MONTHARD a été constitué. IL est détenu à 99,93% par CBV.

ooOOOoo

PARTIE 2 :
ACTIVITE DE LA SOCIETE MANULOC
CHEF DE FILE DES FILIALES OPERATIVES
ET RAPPORT PAR BRANCHE D'ACTIVITE

Commentaire relatif aux comptes annuels 2020

Les quelques chiffres suivants tirés des comptes annuels vous donnent une idée de l'activité de la société au cours de l'exercice écoulé.

- Produits d'exploitation	29.855.597 €
dont chiffre d'affaires net	29.771.892 €
- Charges d'exploitation	- 28.745.411 €

- Résultat d'exploitation	1.110.186 €
- Résultat financier	18.896.302 €

- Résultat courant avant impôts	20.006.488 €
- Résultat exceptionnel	2.868.762 €
- Impôt sur les bénéfices	- 46.057 €

- Résultat de l'exercice	22.829.193 €
	=====

L'activité de MANULOC se décompose en deux segments :

1. La société holding : à ce titre, la société perçoit des dividendes tels que définis par les Assemblées Générales des filiales de l'exercice précédent,
2. L'activité de service au groupe : MANULOC est une société holding qui gère les activités distribution – location / logistique / importation et pièces de rechange.

En 2020, rien n'a changé dans la direction de MANULOC, société mère des structures opératives.

Suite aux événements de la COVID 19 survenu en 2020, la Direction du Groupe Manuloc a procédé à la mise en activité partielle de ses sociétés et agences soit par l'aménagement et la réduction de la durée habituelle du temps de travail des salariés ou par la fermeture temporaire de certains établissements ou agences à partir du 19 Mars 2020 au matin.

Tout au long de la crise, le Groupe Manuloc a mis en œuvre les mesures sanitaires en phase avec le protocole sanitaire actualisé du gouvernement, afin de participer à la poursuite de l'activité économique et assurer la protection de la santé de tous les salariés.

La mise en œuvre et le respect de ces mesures sanitaires ont permis de limiter très massivement le nombre de cas sérieux de maladie.

L'année 2020 est caractérisée par :

- La crise de la COVID-19 a impacté l'ensemble du groupe dans toutes ses activités. Une grande partie des salariés a été mise au chômage partiel à compter du mois de mars. L'activité a repris progressivement à compter du mois de mai.
- La perte de plusieurs clients sur les sociétés PML et Manu Logistique

Activité location :

L'activité location qui se décompose en location long durée et courte durée est en diminution à cause de la crise sanitaire. L'activité de location longue durée s'est maintenue tandis que l'activité courte durée a baissé de 8,6% par rapport à 2020.

Activité logistique :

Le ralentissement de cette activité entamé depuis 2017 se poursuit L'année 2020 a été marquée par :

- le non renouvellement d'un contrat avec un client majeur pour Manulogistique en août,
- le redressement judiciaire du seul client détenu par PGS,
- la perte de son unique contrat par PML. La société devrait être mise en sommeil en 2021. Seul CML voit son activité se maintenir.

Activité pièces détachées

L'année 2020 a été impactée par la COVID 19, certains clients ont réduit leur activité, ce qui se traduit par une baisse de nos achats de pièces détachées et de notre chiffre d'affaires de négoce.

L'année 2020 a également été marquée par la mise en place de nouvelles sources d'approvisionnement.

- Périmètre Portuaire

Ce périmètre est constitué de la société Francetruck, dont l'activité est relatée ci-après.

- Périmètre Aéroportuaire

Malgré la crise sanitaire qui a fortement impacté le secteur aéroportuaire, le chiffre d'affaires est en progression de plus de 20% par rapport à 2019.

Au 31 décembre 2020, les investissements représentent 32.701 K€

ooOOOoo

PARTIE 3 :

RAPPORT SUR LA GESTION DU GROUPE NIVEAU CBV

Les comptes consolidés qui vous sont présentés regroupent les sociétés du GROUPE MANULOC, avec pour société "Tête de Groupe" la société C.B.V.

Ces comptes consolidés ont été établis au 31 décembre 2020.

Ils concernent les sociétés :

- C.B.V. (**société mère tête de groupe**)
- L&D
- MANULOC
- SERMAT
- MANULOC ALSACE
- MANULOC BFC
- MAC 2 - SIDEM
- MANU-LOGISTIQUE
- PGS (ex. MARY-LOGISTIQUE)
- FLORANGE-LOGISTIQUE
- CM LOGISTIQUE
- MULTIPARTS
- PML
- AMONITE
- PHILIPPE MANUTENTION
- CEDAL CONTROLE
- AMONITE SUD-EST
- MANULOC PICARDIE
- MANULOC NORMANDIE
- MANULOC CENTRE France
- MANULOC OUEST
- GLIOZZO MANUTENTION
- AMENAGEMENT SOLUTIONS
- SKYLOC HOLDING SARL
- SKYLOC SARL
- SKYLOC France (absorbée en 2020 par SKYLOC SARL)
- FRANCETRUCK
- MANULOC International SA
- STOLL HYDRAULICS
- ELECTRO REPARATION - AIR SERVICES (connue sous ERAS)
- Fret Logistic Air Services (connue sous FLAS)
- Transports et Location Air Service (connue sous TLAS)
- SPS France

- MANULOC ROMANIA
- MANULOC CH (radiée en 2020)
- SCI CBV METZ
- SCI CBV SAUSHEIM
- SCI CBV REIMS
- SCI CHANDIEU CBV
- SCI TREMBLAY CBV
- SCI BORDEAUX CBV
- SCI ROGNAC CBV
- Groupement Forestier d'Epernay

Toutes les sociétés intégrées dans le périmètre de consolidation, susvisées, étant contrôlées à plus de 50% par la société C.B.V. ont été consolidées par intégration globale.

ooOOOoo

Les quelques chiffres suivants tirés des comptes consolidés CBV vous donnent une idée de l'activité du GROUPE MANULOC au niveau CBV au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020

- Chiffre d'affaires net	242 179 197 €
- Autres produits d'exploitation	2 679 395 €
- Charges d'exploitation	- 219 456 775 €

- Résultat d'exploitation	25 401 817 €
- Résultat financier	- 757 871 €

- Résultat courant avant impôts	24 643 946 €
- Résultat exceptionnel	- 169 384 €
- Impôt sur le résultat	- 5 793 026 €

- Résultat sociétés intégrées	18 681 536 €
- Dot.aux amortissements des écarts d'acquisitions	- 681 035 €

- Résultat consolidé	18 000 501 €
	=====
dont :	
Résultat Groupe :	14 828 815 €
Résultat Hors Groupe	3 171 686 €

Le Groupe CBV est constitué de trois branches :

1. Le groupe de location et distribution,
2. Le groupe logistique,
3. Un patrimoine immobilier

Pour toutes informations détaillées vous pourrez utilement vous reporter aux comptes annuels consolidés et à leur annexe.

ooOOOoo

VIE DU GROUPE – EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

L'année 2020 est caractérisée par :

- La pandémie mondiale de la COVID-19
- La fin de l'exclusivité avec le fournisseur Hyster Europe
- La création du Groupement forestier Monthard
- La cession de la participation de Manuloc dans Giffard Manutention
- La liquidation de Manuloc CH
- La TUP de Skyloc France dans Skyloc SàRL
- La perte de clientèle chez Manulogistique et PML
- L'entrée des sociétés Francetruck et Aménagement Solutions dans le périmètre d'intégration fiscale dont la mère est L&D.

ooOOOoo

VIE DU GROUPE

MODIFICATIONS TOUCHANT LES PARTICIPATIONS SIGNIFICATIVES AU COURS DE L'EXERCICE 2020

La cession participation Giffard Manutention

En date du 29 mai 2020, la société Manuloc a cédé la totalité de la participation qu'elle détenait dans le capital de la société Giffard Manutention.

La disparition de la participation dans SKYLOC France : absorbée par la société La société Skyloc S.à.r.l., société de droit luxembourgeois dont le siège est à 148, Schéleck 1, L-3225 BETTEMBOURG (G.D.L.), immatriculée au R.C.S. Luxembourg sous le n° B 217974.

La radiation de MANULOC CH.

ooOOOoo

VIE DU GROUPE
EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE
L'EXERCICE

Néant

ooOOOoo

Je vous demande pour terminer d'approuver les comptes tels qu'ils vous sont présentés ainsi que les propositions faites au présent rapport et de donner quitus de l'exécution de son mandat à votre Présidente en adoptant les résolutions qui vous sont présentées.

METZ, le 20 mars 2021.

La Présidente :

Catherine BARTHELEMY





KPMG Entreprises
Lorraine
2, rue Pierre Simon de Laplace
BP 65811
57078 Metz Cedex 3
France

SOFICO FRANCE

24 rue Raymond Mondon
57120 Rombas
France

CBV SAS

***Rapport des commissaires aux comptes sur les
comptes annuels***

Exercice clos le 31 décembre 2020

CBV SAS

7 rue Teilhard de Chardin - ZI des Deux Fontaines - 57050 Metz

Référence : TM-CS



KPMG Entreprises
Lorraine
2, rue Pierre Simon de Laplace
BP 65811
57078 Metz Cedex 3
France

SOFICO FRANCE

24 rue Raymond Mondon
57120 Rombas
France

CBV SAS

Siège social : 7 rue Teilhard de Chardin - ZI des Deux Fontaines - 57050 Metz

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux Associés de la société CBV SAS,

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 CBV SAS 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.

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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance 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.

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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Les titres de participation dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2020 s'établit à 24.677.060 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « 2.1.1. Immobilisations financières » de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations et à revoir les calculs effectués par la société, ainsi que les informations présentées en annexe.

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 la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.

Responsabilités des commissaires 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.

Metz, le 16 juin 2021

Rombas, le 16 juin 2021

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

SOFICO FRANCE

Sylvain Weber
Associé

Philippe Libaud
Commissaire aux comptes

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				7 089
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	24 677 060		24 677 060	22 005 060
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	24 677 060		24 677 060	22 012 149
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	165 600		165 600	182 831
Autres créances	3 316 310		3 316 310	3 329 193
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	64 272 313	826 564	63 445 749	77 464 187
Disponibilités	10 691 080		10 691 080	322 748
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	78 445 303	826 564	77 618 739	81 298 960
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	103 122 363	826 564	102 295 799	103 311 109

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 443 227)	443 227	443 227
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	51 935	51 935
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	101 021 514	101 638 906
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-121 637	-16 392
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	101 395 039	102 117 676
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	41 240	164 428
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	15 883	2 855
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 891	42 868
Dettes fiscales et sociales	123 442	321 722
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	686 303	661 560
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	900 760	1 193 432
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	102 295 799	103 311 109

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	793 144		793 144	823 359
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	793 144		793 144	823 359
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			793 144	823 359
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			267 002	50 579
Impôts, taxes et versements assimilés			17 754	21 171
Salaires et traitements			522 167	545 376
Charges sociales			206 840	217 261
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION			1 013 762	834 386
RESULTAT D'EXPLOITATION			-220 618	-11 027
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			291 555	257 518
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			692 546	64 011
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			984 101	321 529
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			656 526	67 893
Intérêts et charges assimilées			13 818	8 807
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			670 344	76 700
RESULTAT FINANCIER			313 757	244 828
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			93 139	233 801

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 482	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 482	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		-1 019
CHARGES EXCEPTIONNELLES		-1 019
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 482	1 019
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	216 258	251 212
TOTAL DES PRODUITS	1 778 727	1 144 888
TOTAL DES CHARGES	1 900 364	1 161 280
BENEFICE OU PERTE	-121 637	-16 392



CBV SAS
7, Rue Teilhard de Chardin
ZI des deux Fontaines
57 050 Metz
SIRET : 343 927 976 00021

Comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020

Montants exprimés en EUR



Fait en mars 2021

Table des matières

1	Faits caractéristiques	3
1.1	Evènements principaux	3
1.1.1	Evènements principaux, faits caractéristiques de l'exercice	3
1.1.2	Evènements postérieurs à la clôture	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Informations relatives au bilan	4
2.1.1	Immobilisations financières	4
2.1.2	Créances	7
2.2	Passif	7
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	7
2.2.2	Capital	8
2.2.3	Provisions pour risques et charges	8
2.2.4	Dettes financières	8
2.2.5	Autres dettes	9
3	Informations relatives au compte de résultat	10
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité	10
3.2	Résultat financier	10
3.3	Résultat exceptionnel	10
3.4	Impôt sur les bénéfices	11
3.4.1	Ventilation	11
3.4.2	Impôt différé	11
4	Autres informations	12
4.1	Engagements et opérations non inscrites au bilan	12
4.1.1	Engagements financiers donnés et reçus	12
4.2	Effectif moyen	12
4.3	Honoraires des commissaires aux comptes	13

1 Faits caractéristiques

1.1 Evènements principaux

1.1.1 Evènements principaux, faits caractéristiques de l'exercice

1.1.1.1 Constitution du Groupement Forestier MONTHARD

Au cours de l'exercice 2020, le Groupement forestier MONTHARD a été constitué avec un capital de 2.674.000 euros décomposé en 2.674 parts à 1.000 euro. Elle est détenue à 99,93% par la société CBV SAS.

1.1.1.2 COVID-19

L'épidémie de Covid-19 génère depuis le début de l'année 2020 une crise sanitaire mondiale et a conduit les autorités françaises, après la déclaration par l'OMS de cette épidémie en tant que pandémie, à prendre des mesures exceptionnelles

L'activité de l'entreprise n'a pas été impactée par la situation

1.1.2 Evènements postérieurs à la clôture

Il n'y a pas eu d'évènement significatif postérieur à la clôture.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

L'exercice a une durée de 12 mois et couvre la période du 01/01/2020 au 31/12/2020. Il est comparé avec l'exercice précédent d'une même durée.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03).

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.

2 Informations relatives au bilan

2.1.1 Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût historique d'acquisition ou à leur valeur d'apport sous déduction, le cas échéant, des provisions nécessaires pour les ramener à leur valeur d'utilité.

La valeur d'utilité est appréciée sur la base de plusieurs critères faisant notamment intervenir l'actif net de chaque filiale, les plus-values latentes et les perspectives de rentabilité.

A la clôture de l'exercice, la valeur d'acquisition des titres est comparée à leur valeur d'inventaire. La plus faible de ces valeurs est retenue au bilan. La valeur d'inventaire des titres correspond à leur valeur d'usage pour la société. Elle est déterminée notamment en fonction de l'actif net estimé de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

A la clôture, aucun indice de perte de valeur n'a été détecté.

2.1.1.1 Titres de filiales et participations

- Liste des filiales et participations

Cf. Tableau Page suivante

- Mouvements principaux

Néant

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)	Observations
				Brute	Nette						
Filiales et participations (1) A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus (2) (3) <i>1. Filiale (à détailler) (>50 % du capital détenu par la société)</i>											
<i>L&D</i>	1.891.684	87.138.583	77,36	1.588.180	1.588.180	-	-	-	1.843.912	-	
<i>SCI Metz</i>	15.245	-	98,00	14.940	14.940	-	-	143.906	121.415	115.301	
<i>SCI Sausheim</i>	15.245	-	98,00	14.940	14.940	-	-	24.408	16.776	16.636	
<i>SCI Reims</i>	15.245	-	98,00	14.940	14.940	-	-	177.559	118.077	106.163	
<i>SCI Chandieu</i>	1.000	-	99,80	998	998	-	-	96.316	37.689	34.372	
<i>SCI Tremblay</i>	1.000	-42.347	99,90	999	999	-	-	381.798	15.531	-	
<i>SCI Bordeaux</i>	1.000	-	99,90	999	999	-	-	81.500	20.990	18.552	
<i>SCI Rognac</i>	1.000	-122.083	99,90	999	999	-	-	342.565	92.765	-	
<i>Groupement Forestier MONTHARD</i>	2.674.000		99,93	2.672.000	2.672.000	-	-	101.099	96.111	-	

Groupement Forestier Epernay	20.370.000	75.975	99,99	20.368.000	20.368.000	-	-	239.596	15.477	-	
2. Participations (à détailler) (10 à 50 % du capital détenu par la société)											
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations											
1. Filiales non reprises au § A				NEANT							
a. filiales françaises (ensemble)											
b. filiales étrangères (ensemble) (4)											
2. Participations non reprises au § A											
a. dans des sociétés françaises (ensemble)											
b. dans des sociétés étrangères (ensemble)											

2.1.2 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable ou lorsque le règlement est susceptible d'être remis en cause.

A la clôture, aucune dépréciation n'a été constatée.

2.1.2.1 Classement par échéance

Tableau 2057 voir Annexe 1.

2.1.2.2 Produits à recevoir

Les produits à recevoir se décomposent ainsi :

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	349
Disponibilités	
Total	3 9

2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1		-	N
Capital	443.227			443.227
Primes d'émission, fusion...				
Réserves légale et réserves statutaires	51.935			51.935
Autres réserves	101.638.906		617.392	101.021.514
Report à nouveau				
Résultat	-16.392	16.392	121.637	-121.637
Subventions d'investissement				
Provisions règlementées				
Autres				

Total	102.117.676	16.392	739.029	101.395.039
--------------	--------------------	---------------	----------------	--------------------

2.2.2 Capital

2.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 290.621 actions de 1.52 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.3 Provisions pour risques et charges

2.2.3.1 Engagements de retraite

Engagements retraite (en euros)	Montant à l'ouverture	Provisionné au 31/12/2020	Non provisionné au 31/12/2020	Total
I. D. R.	77.328		75.935	75.935

Le montant des droits acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite, s'élève à 75.935 euros, charges incluses. Ce montant a été calculé sur la base des hypothèses suivantes :

- méthode de calcul : méthode des unités de crédit (techniques actuarielles) ;
- taux d'actualisation retenu: taux iboxx 0,34 % ;
- taux de charges appliqué : 45% pour ceux au-delà de 2.5 fois le SMIC et 39% pour les autres ;
- taux de rotation du personnel : selon table de turnover faible.

Le montant des droits acquis par les salariés ainsi calculé n'est pas constaté au passif et constitue un engagement hors bilan pour 75.935 euros.

2.2.4 Dettes financières

2.2.4.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 1.

2.2.5 Autres dettes

2.2.5.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 1.

2.2.5.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
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	33.600
Dettes fiscales et sociales	44.493
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	
Autres dettes	41.827
Total	119.920

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité

Le chiffre d'affaires correspond exclusivement aux refacturations de prestations de directions à la filiale Manuloc SA pour 793.144 euros.

3.2 Résultat financier

Le résultat financier est positif de 313.757 euros et se compose comme suit :

	Charges	Produits
- Produits des participations		291.555 €
- Prov. Pour moins value latente /OPCVM	656.526 €	
- Intérêts des comptes courants	13.811 €	36.005 €
- Revenus des VMP		255.504 €
- Escomptes Obtenus		29 €
- Autres produits financiers		401.009 €
- Autres charges financières	6 €	
Total	670.344 €	984.101 €
		} 313.757 €
Résultat financier		313.757 €

3.3 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est positif de 1.482 euros et se compose comme suit :

	Charges	Produits
- Autres produits exceptionnels		9 €
- Régularisation cotisation FPC 2018		1.473 €
Total	0 €	1.482€
		} 1.482€

Résultat exceptionnel
1.482 €

3.4 Impôt sur les bénéfices

3.4.1 Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	93.139	1.482
au taux normal	-215.843	-415
- sur PVLT		
Résultat après impôts	-122.704	1.067

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

3.4.2 Impôt différé

A la clôture, il n'existe pas **d'impôt payé d'avance** au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation ni **d'impôt non comptabilisé** au titre des provisions réglementées à réintégrer ultérieurement dans l'assiette (ou au titre d'autres dispositions fiscales).

Amortissements réputés différés : /

Déficits reportables : /

Moins-values Long terme : /

4 Autres informations

4.1 Engagements et opérations non inscrites au bilan

4.1.1 Engagements financiers donnés et reçus

	N	N - 1
Engagements donnés	NEANT	
Avals		
Cautions		
Hypothèques		
Effets escomptés non échus		
Autres		
Engagements reçus		
Avals		
Cautions		
Autres		

4.2 Effectif moyen

L'effectif moyen de la société se décompose comme suit à la clôture :

	Effectif	Personnel mis à disposition
Employés	3	
Intérimaires		
Total	3	

4.3 Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires versés aux commissaires aux comptes :

(Montant en € TTC)	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	22.008	10.584
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	/	/
Honoraires totaux	22.008	10.584

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS SC CBV PRISE PARTICIPATION Néant *

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN		
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US		
	Autres immobilisations financières		UT		UV		UW		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA						
	Autres créances clients		UX	165 600		165 600			
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée) UO		ZI						
	Personnel et comptes rattachés		UY	70		70			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ						
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	24 241		24 241		
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	6 971		6 971		
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN					
		Divers		VP	349		349		
	Groupe et associés (2)		VC	3 284 678		3 284 678			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR						
	Charges constatées d'avance		VS						
	TOTAUX			VT	3 481 909	VU	3 481 909	VV	
RENOIS	(1)	Montant des – Prêts accordés en cours d'exercice	VD						
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VE						

CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG	41 239		41 239					
	à plus d'1 an à l'origine		VH								
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	33 891		33 891						
Personnel et comptes rattachés		8C	25 917		25 917						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	60 813		60 813						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	13 800		13 800					
collectivités publiques	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	22 911		22 911					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	660 236		660 236						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	41 949		41 949						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX			VY	900 759	VZ	900 759					

RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL	
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK					

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032