

EXAMEN DE STAGE PRATIQUE

SE03 - ANALYSE FINANCIÈRE

Date : 26/09/2020

Durée : 1h30

VEUILLEZ RÉPONDRE SUR UNE FEUILLE-RÉPONSE AVEC MENTION DU TITRE « ANALYSE FINANCIERE ».
NE PAS MENTIONNER VOTRE NOM SUR LA FEUILLE-RÉPONSE (LE CODE-BARRES SERVIRA D'IDENTIFIANT).

1. Il y a 7 questions pour un total de 110 points. Vous disposez de 1h30. Planifiez votre temps comme vous planifiez vos missions d'audit.
2. Dans vos réponses, soyez structuré, concis, clair et écrivez lisiblement.
3. La logique et le raisonnement sont plus importantes pour un réviseur d'entreprises.
4. Vous disposez des comptes annuels sous format BNB pour les exercices clôturés au 2019 et 2018

Question 1 (25 points) :

Trésorerie et Cash-flow Statement 2019

- a) Cash-flow statement : calculez et interprétez le cash-flow d'exploitation, d'investissement et de financement ainsi que l'évolution de la position de trésorerie nette au 31 décembre 2019.
- b) Comment interprétez-vous l'évolution du besoin en fonds de roulement entre 2018 et 2019?

Question 2 (10 points) :

Actifs immobilisés

- a) Quel est le montant des acquisitions de l'exercice 2019 ?
- b) Quel est le pourcentage moyen d'amortissements au cours de l'exercice 2019 ?
- c) Comment les acquisitions de l'exercice influencent-elles ce pourcentage moyen ?

Question 3 (10 points) :

Valeur ajoutée

- a) Quelle est la valeur ajoutée brute par travailleur (intérimaire compris) en 2019 ?
- b) Quelle serait le montant en excluant la rémunération des administrateurs ?

Question 4 (15 points) :

Ratio d'indépendance financière

- a) Calculez le ratio d'indépendance financière au 31 décembre 2019 ?
- b) Comment l'affectation du résultat influence-t-elle ce ratio ?
- c) Quel(s) autre(s) document(s) / quelle(s) autre(s) information(s) auriez-vous besoin pour compléter votre analyse du ratio d'indépendance financière de la société ?

Question 5 (15 points) :

Personnel et personnel intérimaire

- a) Quel est le coût horaire du personnel externe en 2019 ?
- b) Quelle est la part relative de ces heures prestées par du personnel externe par rapport aux prestations totales pour 2019 ?
- c) Quel est le coût moyen horaire du personnel propre de l'entreprise ?

Question 6 (25 points) :

Analyse de la continuité de l'entreprise

Dans le cadre des travaux d'analyse de la continuité de l'entreprise, l'analyse des ratios et de leur évolution dans le temps peut se révéler utile.

- a) Choisissez 3 ratios qui vous semblent les plus pertinents pour l'analyse de la continuité de la société et expliquez la raison (les raisons) de votre choix.
- b) Interprétez les résultats obtenus dans le cadre de cette analyse de continuité.
- c) Citez deux informations complémentaires disponibles dans les annexes des comptes annuels qui pourraient être utiles dans le cadre de l'analyse de la continuité.

Question 7 (10 points) :

Fiscalité

- a) Quel est le taux d'imposition moyen en 2019 et en 2018 ?
- b) Comment expliquez-vous l'évolution de ce taux d'imposition moyen ?
- c) Quel(s) commentaire(s) pourriez-vous formuler quant aux prélèvements et transferts aux réserves immunisées ?

40	21/05/2019	BE	48	EUR	
NAT.	Date du dépôt	N°	P.	D.	C 1.1

**COMPTES ANNUELS ET AUTRES DOCUMENTS À
DÉPOSER EN VERTU DU CODE DES SOCIÉTÉS**

DONNÉES D'IDENTIFICATION (à la date du dépôt)

Dénomination:

Forme juridique: Société anonyme

Adresse: -

N°:

Boîte:

Code postal:

Commune:

Pays Belgique

Registre des personnes morales (RPM) - Tribunal de l'entreprise de

Adresse Internet:

Numéro d'entreprise

BE

Date du dépôt de l'acte constitutif ou du document le plus récent mentionnant la date de publication des actes constitutif et modificatif(s) des statuts.

29-01-2014

COMPTES ANNUELS EN EUROS approuvés par l'assemblée générale du

17-05-2019

et relatifs à l'exercice couvrant la période du

01-01-2018

au

31-12-2018

Exercice précédent du

01-01-2017

au

31-12-2017

Les montants relatifs à l'exercice précédent sont identiques à ceux publiés antérieurement.

Numéros des sections du document normalisé non déposées parce que sans objet:

C 6.1, C 6.2.1, C 6.2.2, C 6.2.5, C 6.3.1, C 6.4.1, C 6.4.2, C 6.5.1, C 6.5.2, C 6.7.2, C 6.8, C 6.17, C 6.18.2, C 9, C 11, C 12, C 13, C 14, C 15, C 16

N°	BE		C 3.1
----	----	--	-------

COMPTES ANNUELS

BILAN APRÈS RÉPARTITION

	Ann.	Codes	Exercice	Exercice précédent
ACTIF				
Frais d'établissement	6.1	20		
Actifs immobilisés		21/28	3.161.231	3.447.098
Immobilisations incorporelles	6.2	21	6.976	4.279
Immobilisations corporelles	6.3	22/27	3.138.470	3.432.106
Terrains et constructions		22		
Installations, machines et outillage		23	2.324.695	2.300.970
Mobilier et matériel roulant		24	133.257	161.013
Location-financement et droits similaires		25	128.130	168.192
Autres immobilisations corporelles		26	310.580	301.931
Immobilisations en cours et acomptes versés		27	241.809	500.000
Immobilisations financières	6.4/6.5.1	28	15.784	10.712
Entreprises liées	6.15	280/1		
Participations		280		
Créances		281		
Entreprises avec lesquelles il existe un lien de participation	6.15	282/3		
Participations		282		
Créances		283		
Autres immobilisations financières		284/8	15.784	10.712
Actions et parts		284		
Créances et cautionnements en numéraire		285/8	15.784	10.712
Actifs circulants		29/58	14.688.481	13.463.354
Créances à plus d'un an		29	5.204	
Créances commerciales		290		
Autres créances		291	5.204	
Stocks et commandes en cours d'exécution		3	6.373.742	5.908.324
Stocks		30/36	6.373.742	5.908.324
Approvisionnements		30/31	3.882.515	3.143.885
En-cours de fabrication		32	40.661	84.708
Produits finis		33	1.532.872	1.668.805
Marchandises		34	917.693	1.010.925
Immeubles destinés à la vente		35		
Acomptes versés		36		
Commandes en cours d'exécution		37		
Créances à un an au plus		40/41	7.677.025	7.017.716
Créances commerciales		40	7.422.608	6.934.275
Autres créances		41	254.417	83.441
Placements de trésorerie	6.5.1/6.6	50/53		
Actions propres		50		
Autres placements		51/53		
Valeurs disponibles		54/58	540.535	443.750
Comptes de régularisation	6.6	490/1	91.975	93.564
TOTAL DE L'ACTIF		20/58	17.849.712	16.910.452

N°	BE		C 3.2
----	----	--	-------

	Ann.	Codes	Exercice	Exercice précédent
PASSIF				
Capitaux propres		10/15	8.118.052	6.976.477
Capital	6.7.1	10	1.574.610	1.574.610
Capital souscrit		100	1.574.610	1.574.610
Capital non appelé		101		
Primes d'émission		11		
Plus-values de réévaluation		12		
Réserves		13	3.250.021	2.894.021
Réserve légale		130	157.461	157.461
Réserves indisponibles		131		
Pour actions propres		1310		
Autres		1311		
Réserves immunisées		132	978.928	622.928
Réserves disponibles		133	2.113.633	2.113.633
Bénéfice (Perte) reporté(e)	(+)/(-)	14	3.214.550	2.445.708
Subsides en capital		15	78.872	62.138
Avance aux associés sur répartition de l'actif net		19		
Provisions et impôts différés		16	3.966	5.218
Provisions pour risques et charges		160/5	1.983	1.983
Pensions et obligations similaires		160		
Charges fiscales		161		
Grosses réparations et gros entretien		162		
Obligations environnementales		163		
Autres risques et charges	6.8	164/5	1.983	1.983
Impôts différés		168	1.983	3.235
Dettes		17/49	9.727.694	9.928.757
Dettes à plus d'un an	6.9	17	2.523.431	2.623.525
Dettes financières		170/4	831.796	890.861
Emprunts subordonnés		170		
Emprunts obligataires non subordonnés		171		
Dettes de location-financement et dettes assimilées		172	31.202	80.302
Etablissements de crédit		173	800.594	810.560
Autres emprunts		174		
Dettes commerciales		175		
Fournisseurs		1750		
Effets à payer		1751		
Acomptes reçus sur commandes		176		
Autres dettes		178/9	1.691.635	1.732.663
Dettes à un an au plus	6.9	42/48	7.114.117	7.260.423
Dettes à plus d'un an échéant dans l'année		42	686.898	979.532
Dettes financières		43	1.425.893	1.630.815
Etablissements de crédit		430/8	1.425.893	1.630.815
Autres emprunts		439		
Dettes commerciales		44	3.646.940	3.247.868
Fournisseurs		440/4	3.646.940	3.247.868
Effets à payer		441		
Acomptes reçus sur commandes		46		
Dettes fiscales, salariales et sociales	6.9	45	800.730	788.896
Impôts		450/3	236.233	251.952
Rémunérations et charges sociales		454/9	564.498	536.944
Autres dettes		47/48	553.656	613.311
Comptes de régularisation	6.9	492/3	90.146	44.809
TOTAL DU PASSIF		10/49	17.849.712	16.910.452

N°	BE		C 4
----	----	--	-----

COMPTE DE RÉSULTATS

	Ann.	Codes	Exercice	Exercice précédent
Ventes et prestations		70/76A	38.220.570	38.197.986
Chiffre d'affaires	6.10	70	37.928.443	38.289.757
En-cours de fabrication, produits finis et commandes en cours d'exécution: augmentation (réduction) (+)/(-)		71	-179.980	-367.127
Production immobilisée		72		
Autres produits d'exploitation	6.10	74	446.572	241.121
Produits d'exploitation non récurrents	6.12	76A	25.535	34.235
Coût des ventes et des prestations		60/66A	35.585.025	36.169.037
Approvisionnements et marchandises		60	23.024.474	24.374.198
Achats		600/8	23.761.593	23.523.561
Stocks: réduction (augmentation) (+)/(-)		609	-737.119	850.637
Services et biens divers		61	6.772.424	6.609.794
Rémunérations, charges sociales et pensions (+)/(-)	6.10	62	3.860.515	3.569.507
Amortissements et réductions de valeur sur frais d'établissement, sur immobilisations incorporelles et corporelles		630	1.497.221	1.370.550
Réductions de valeur sur stocks, sur commandes en cours d'exécution et sur créances commerciales: dotations (reprises) (+)/(-)	6.10	631/4	170.070	-67.350
Provisions pour risques et charges: dotations (utilisations et reprises) (+)/(-)	6.10	635/8		
Autres charges d'exploitation	6.10	640/8	255.059	221.075
Charges d'exploitation portées à l'actif au titre de frais de restructuration (-)		649		
Charges d'exploitation non récurrentes	6.12	66A	5.263	91.262
Bénéfice (Perte) d'exploitation (+)/(-)		9901	2.635.545	2.028.950
Produits financiers		75/76B	129.445	65.671
Produits financiers récurrents		75	129.445	65.671
Produits des immobilisations financières		750		2.052
Produits des actifs circulants		751	6.285	5.649
Autres produits financiers	6.11	752/9	123.161	57.969
Produits financiers non récurrents	6.12	76B		
Charges financières		65/66B	466.002	197.320
Charges financières récurrentes	6.11	65	466.002	197.320
Charges des dettes		650	85.619	142.873
Réductions de valeur sur actifs circulants autres que stocks, commandes en cours et créances commerciales: dotations (reprises) (+)/(-)		651		
Autres charges financières		652/9	380.383	54.447
Charges financières non récurrentes	6.12	66B		
Bénéfice (Perte) de l'exercice avant impôts (+)/(-)		9903	2.298.988	1.897.300
Prélèvements sur les impôts différés		780	1.252	1.252
Transfert aux impôts différés		680		
Impôts sur le résultat (+)/(-)	6.13	67/77	675.399	645.240
Impôts		670/3	675.399	645.240
Régularisations d'impôts et reprises de provisions fiscales		77		0
Bénéfice (Perte) de l'exercice (+)/(-)		9904	1.624.841	1.253.313
Prélèvements sur les réserves immunisées		789		
Transfert aux réserves immunisées		689	356.000	310.000
Bénéfice (Perte) de l'exercice à affecter (+)/(-)		9905	1.268.841	943.313

N°	BE		C 5
----	----	--	-----

AFFECTATIONS ET PRÉLÈVEMENTS

		Codes	Exercice	Exercice précédent
Bénéfice (Perte) à affecter	(+)/(-)	9906	3.714.550	2.920.708
Bénéfice (Perte) de l'exercice à affecter	(+)/(-)	9905	1.268.841	943.313
Bénéfice (Perte) reporté(e) de l'exercice précédent	(+)/(-)	14P	2.445.708	1.977.395
Prélèvements sur les capitaux propres		791/2		
sur le capital et les primes d'émission		791		
sur les réserves		792		
Affectations aux capitaux propres		691/2		
au capital et aux primes d'émission		691		
à la réserve légale		6920		
aux autres réserves		6921		
Bénéfice (Perte) à reporter	(+)/(-)	14	3.214.550	2.445.708
Intervention d'associés dans la perte		794		
Bénéfice à distribuer		694/7	500.000	475.000
Rémunération du capital		694	500.000	475.000
Administrateurs ou gérants		695		
Employés		696		
Autres allocataires		697		

N°	BE		C 6.2.3
----	----	--	---------

ANNEXE
ETAT DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

	Codes	Exercice	Exercice précédent
Concessions, brevets, licences, savoir-faire, marques et droits similaires			
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8052P	XXXXXXXXXX	37.265
Mutations de l'exercice			
Acquisitions, y compris la production immobilisée	8022	1.520	
Cessions et désaffectations	8032		
Transferts d'une rubrique à une autre (+)/(-)	8042		
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8052	38.785	
Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice	8122P	XXXXXXXXXX	37.265
Mutations de l'exercice			
Actés	8072	161	
Repris	8082		
Acquis de tiers	8092		
Annulés à la suite de cessions et désaffectations	8102		
Transférés d'une rubrique à une autre (+)/(-)	8112		
Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice	8122	37.426	
Valeur comptable nette au terme de l'exercice	211	1.359	

N°	BE		C 6.2.4
----	----	--	---------

Goodwill

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

Acquisitions, y compris la production immobilisée

Cessions et désaffectations

Transferts d'une rubrique à une autre

(+)/(-)

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice

Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

Actés

Repris

Acquis de tiers

Annulés à la suite de cessions et désaffectations

Transférés d'une rubrique à une autre

(+)/(-)

Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice

Valeur comptable nette au terme de l'exercice

Codes	Exercice	Exercice précédent
8053P	XXXXXXXXXX	233.310
8023	5.000	
8033		
8043		
8053	238.310	
8123P	XXXXXXXXXX	229.031
8073	3.662	
8083		
8093		
8103		
8113		
8123	232.693	
212	5.617	

N°	BE		C 6.3.2
----	----	--	---------

ETAT DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	Codes	Exercice	Exercice précédent
Installations, machines et outillage			
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8192P	XXXXXXXXXX	15.509.338
Mutations de l'exercice			
Acquisitions, y compris la production immobilisée	8162	804.650	
Cessions et désaffectations	8172	5.861	
Transferts d'une rubrique à une autre	(+)(-) 8182	500.000	
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8192	16.808.127	
Plus-values au terme de l'exercice	8252P	XXXXXXXXXX	
Mutations de l'exercice			
Actées	8212		
Acquises de tiers	8222		
Annulées	8232		
Transférées d'une rubrique à une autre	(+)(-) 8242		
Plus-values au terme de l'exercice	8252		
Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice	8322P	XXXXXXXXXX	13.208.368
Mutations de l'exercice			
Actés	8272	1.280.926	
Repris	8282		
Acquis de tiers	8292		
Annulés à la suite de cessions et désaffectations	8302	5.861	
Transférés d'une rubrique à une autre	(+)(-) 8312		
Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice	8322	14.483.433	
Valeur comptable nette au terme de l'exercice	23	2.324.695	

N°	BE		C 6.3.3
----	----	--	---------

	Codes	Exercice	Exercice précédent
Mobilier et matériel roulant			
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8193P	XXXXXXXXXX	988.638
Mutations de l'exercice			
Acquisitions, y compris la production immobilisée	8163	49.208	
Cessions et désaffectations	8173	108.318	
Transferts d'une rubrique à une autre (+)/(-)	8183		
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8193	929.528	
Plus-values au terme de l'exercice	8253P	XXXXXXXXXX	
Mutations de l'exercice			
Actées	8213		
Acquises de tiers	8223		
Annulées	8233		
Transférées d'une rubrique à une autre (+)/(-)	8243		
Plus-values au terme de l'exercice	8253		
Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice	8323P	XXXXXXXXXX	827.626
Mutations de l'exercice			
Actés	8273	76.059	
Repris	8283		
Acquis de tiers	8293		
Annulés à la suite de cessions et désaffectations	8303	107.414	
Transférés d'une rubrique à une autre (+)/(-)	8313		
Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice	8323	796.271	
Valeur comptable nette au terme de l'exercice	24	133.257	

N°	BE		C 6.3.4
----	----	--	---------

	Codes	Exercice	Exercice précédent
Location-financement et droits similaires			
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8194P	XXXXXXXXXXXX	200.311
Mutations de l'exercice			
Acquisitions, y compris la production immobilisée	8164		
Cessions et désaffectations	8174		
Transferts d'une rubrique à une autre	(+)/(-) 8184		
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8194	200.311	
Plus-values au terme de l'exercice	8254P	XXXXXXXXXXXX	
Mutations de l'exercice			
Actées	8214		
Acquises de tiers	8224		
Annulées	8234		
Transférées d'une rubrique à une autre	(+)/(-) 8244		
Plus-values au terme de l'exercice	8254		
Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice	8324P	XXXXXXXXXXXX	32.119
Mutations de l'exercice			
Actés	8274	40.062	
Repris	8284		
Acquis de tiers	8294		
Annulés à la suite de cessions et désaffectations	8304		
Transférés d'une rubrique à une autre	(+)/(-) 8314		
Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice	8324	72.181	
Valeur comptable nette au terme de l'exercice	25	<u>128.130</u>	
Dont			
Terrains et constructions	250		
Installations, machines et outillage	251		
Mobilier et matériel roulant	252	128.130	

N°	BE		C 6.3.5
----	----	--	---------

	Codes	Exercice	Exercice précédent
Autres immobilisations corporelles			
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8195P	XXXXXXXXXX	943.063
Mutations de l'exercice			
Acquisitions, y compris la production immobilisée	8165	105.000	
Cessions et désaffectations	8175		
Transferts d'une rubrique à une autre (+)/(-)	8185		
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8195	1.048.063	
Plus-values au terme de l'exercice	8255P	XXXXXXXXXX	
Mutations de l'exercice			
Actées	8215		
Acquises de tiers	8225		
Annulées	8235		
Transférées d'une rubrique à une autre (+)/(-)	8245		
Plus-values au terme de l'exercice	8255		
Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice	8325P	XXXXXXXXXX	641.132
Mutations de l'exercice			
Actés	8275	96.351	
Repris	8285		
Acquis de tiers	8295		
Annulés à la suite de cessions et désaffectations	8305		
Transférés d'une rubrique à une autre (+)/(-)	8315		
Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice	8325	737.483	
Valeur comptable nette au terme de l'exercice	26	310.580	

N°	BE		C 6.3.6
----	----	--	---------

Immobilisations en cours et acomptes versés

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

Acquisitions, y compris la production immobilisée

Cessions et désaffectations

Transferts d'une rubrique à une autre

(+)/(-)

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice

Plus-values au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

Actées

Acquises de tiers

Annulées

Transférées d'une rubrique à une autre

(+)/(-)

Plus-values au terme de l'exercice

Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

Actés

Repris

Acquis de tiers

Annulés à la suite de cessions et désaffectations

Transférés d'une rubrique à une autre

(+)/(-)

Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice

Valeur comptable nette au terme de l'exercice

Codes	Exercice	Exercice précédent
8196P	XXXXXXXXXX	500.000
8166	241.809	
8176		
8186	-500.000	
8196	241.809	
8256P	XXXXXXXXXX	
8216		
8226		
8236		
8246		
8256		
8326P	XXXXXXXXXX	
8276		
8286		
8296		
8306		
8316		
8326		
27	241.809	

N°	BE		C 6.4.3
----	----	--	---------

ETAT DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

		Codes	Exercice	Exercice précédent
Autres entreprises - Participations, actions et parts				
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice		8393P	XXXXXXXXXX	
Mutations de l'exercice				
Acquisitions		8363		
Cessions et retraits		8373		
Transferts d'une rubrique à une autre	(+)/(-)	8383		
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice		8393		
Plus-values au terme de l'exercice		8453P	XXXXXXXXXX	
Mutations de l'exercice				
Actées		8413		
Acquises de tiers		8423		
Annulées		8433		
Transférées d'une rubrique à une autre	(+)/(-)	8443		
Plus-values au terme de l'exercice		8453		
Réductions de valeur au terme de l'exercice		8523P	XXXXXXXXXX	
Mutations de l'exercice				
Actées		8473		
Reprises		8483		
Acquises de tiers		8493		
Annulées à la suite de cessions et retraits		8503		
Transférées d'une rubrique à une autre	(+)/(-)	8513		
Réductions de valeur au terme de l'exercice		8523		
Montants non appelés au terme de l'exercice		8553P	XXXXXXXXXX	
Mutations de l'exercice	(+)/(-)	8543		
Montants non appelés au terme de l'exercice		8553		
Valeur comptable nette au terme de l'exercice		284		
Autres entreprises - Créances				
Valeur comptable nette au terme de l'exercice		285/8P	XXXXXXXXXX	10.712
Mutations de l'exercice				
Additions		8583	5.072	
Remboursements		8593		
Réductions de valeur actées		8603		
Réductions de valeur reprises		8613		
Différences de change	(+)/(-)	8623		
Autres	(+)/(-)	8633		
Valeur comptable nette au terme de l'exercice		285/8	15.784	
Réductions de valeur cumulées sur créances au terme de l'exercice		8653		

N°	BE		C 6.6
----	----	--	-------

PLACEMENTS DE TRÉSORERIE ET COMPTES DE RÉGULARISATION DE L'ACTIF

Placements de trésorerie - Autres placements

Actions, parts et placements autres que placements à revenu fixe

Actions et parts - Valeur comptable augmentée du montant non appelé

Actions et parts - Montant non appelé

Métaux précieux et œuvres d'art

Titres à revenu fixe

Titres à revenu fixe émis par des établissements de crédit

Comptes à terme détenus auprès des établissements de crédit

Avec une durée résiduelle ou de préavis

d'un mois au plus

de plus d'un mois à un an au plus

de plus d'un an

Autres placements de trésorerie non repris ci-avant

Codes	Exercice	Exercice précédent
51		
8681		
8682		
8683		
52		
8684		
53		
8686		
8687		
8688		
8689		

Comptes de régularisation

Ventilation de la rubrique 490/1 de l'actif si celle-ci représente un montant important

Assurances à reporter

Taxes de circulation à reporter

Remises accordées à reporter

Leasing 01/2019

Marchandises non réceptionnées à reporter

Frais de personnel à reporter

Remboursements assurances acquis

Intérêts acquis

Exercice
53.610
4.551
18.227
2.566
2.712
4.008
2.219
4.083

N°	BE		C 6.7.1
----	----	--	---------

ETAT DU CAPITAL ET STRUCTURE DE L'ACTIONNARIAT

Etat du capital

Capital social

Capital souscrit au terme de l'exercice
Capital souscrit au terme de l'exercice

Codes	Exercice	Exercice précédent
100P	XXXXXXXXXX	1.574.610
100	1.574.610	

Modifications au cours de l'exercice

Représentation du capital

Catégories d'actions

Actions sans désignation de valeur nominale

Codes	Montants	Nombre d'actions
	1.574.610	16.780
8702	XXXXXXXXXX	16.780
8703	XXXXXXXXXX	

Actions nominatives

Actions dématérialisées

Capital non libéré

Capital non appelé

Capital appelé, non versé

Actionnaires redevables de libération

Codes	Montant non appelé	Montant appelé non versé
101		XXXXXXXXXX
8712	XXXXXXXXXX	

Actions propres

Détenues par la société elle-même

Montant du capital détenu

Nombre d'actions correspondantes

Détenues par ses filiales

Montant du capital détenu

Nombre d'actions correspondantes

Engagement d'émission d'actions

Suite à l'exercice de droits de conversion

Montant des emprunts convertibles en cours

Montant du capital à souscrire

Nombre maximum correspondant d'actions à émettre

Suite à l'exercice de droits de souscription

Nombre de droits de souscription en circulation

Montant du capital à souscrire

Nombre maximum correspondant d'actions à émettre

Capital autorisé non souscrit

Codes	Exercice
8721	
8722	
8731	
8732	
8740	
8741	
8742	
8745	
8746	
8747	
8751	

Parts non représentatives du capital

Répartition

Nombre de parts

Nombre de voix qui y sont attachées

Ventilation par actionnaire

Nombre de parts détenues par la société elle-même

Nombre de parts détenues par les filiales

Codes	Exercice
8761	
8762	
8771	
8781	

N°	BE		C 6.9
----	----	--	-------

ETAT DES DETTES ET COMPTES DE RÉGULARISATION DU PASSIF

Ventilation des dettes à l'origine à plus d'un an, en fonction de leur durée résiduelle

Dettes à plus d'un an échéant dans l'année

	Codes	Exercice
Dettes financières	8801	686.898
Emprunts subordonnés	8811	
Emprunts obligataires non subordonnés	8821	
Dettes de location-financement et dettes assimilées	8831	51.611
Etablissements de crédit	8841	635.288
Autres emprunts	8851	
Dettes commerciales	8861	
Fournisseurs	8871	
Effets à payer	8881	
Acomptes reçus sur commandes	8891	
Autres dettes	8901	
Total des dettes à plus d'un an échéant dans l'année	42	686.898
Dettes ayant plus d'un an mais 5 ans au plus à courir		
Dettes financières	8802	831.796
Emprunts subordonnés	8812	
Emprunts obligataires non subordonnés	8822	
Dettes de location-financement et dettes assimilées	8832	31.202
Etablissements de crédit	8842	800.594
Autres emprunts	8852	
Dettes commerciales	8862	
Fournisseurs	8872	
Effets à payer	8882	
Acomptes reçus sur commandes	8892	
Autres dettes	8902	
Total des dettes ayant plus d'un an mais 5 ans au plus à courir	8912	831.796
Dettes ayant plus de 5 ans à courir		
Dettes financières	8803	
Emprunts subordonnés	8813	
Emprunts obligataires non subordonnés	8823	
Dettes de location-financement et dettes assimilées	8833	
Etablissements de crédit	8843	
Autres emprunts	8853	
Dettes commerciales	8863	
Fournisseurs	8873	
Effets à payer	8883	
Acomptes reçus sur commandes	8893	
Autres dettes	8903	1.691.635
Total des dettes ayant plus de 5 ans à courir	8913	1.691.635

Dettes garanties

Dettes garanties par les pouvoirs publics belges

	Codes	Exercice
Dettes financières	8921	
Emprunts subordonnés	8931	
Emprunts obligataires non subordonnés	8941	
Dettes de location-financement et dettes assimilées	8951	
Etablissements de crédit	8961	
Autres emprunts	8971	
Dettes commerciales	8981	
Fournisseurs	8991	
Effets à payer	9001	
Acomptes reçus sur commandes	9011	
Dettes salariales et sociales	9021	
Autres dettes	9051	
Total des dettes garanties par les pouvoirs publics belges	9061	
Dettes garanties par des sûretés réelles constituées ou irrévocablement promises sur les actifs de l'entreprise		
Dettes financières	8922	2.861.774
Emprunts subordonnés	8932	
Emprunts obligataires non subordonnés	8942	
Dettes de location-financement et dettes assimilées	8952	

N°	BE		C 6.9
----	----	--	-------

Etablissements de crédit
 Autres emprunts
 Dettes commerciales
 Fournisseurs
 Effets à payer
 Acomptes reçus sur commandes
 Dettes fiscales, salariales et sociales
 Impôts
 Rémunérations et charges sociales
 Autres dettes
Total des dettes garanties par des sûretés réelles constituées ou irrévocablement promises sur les actifs de l'entreprise

Codes	Exercice
8962	2.861.774
8972	
8982	
8992	
9002	
9012	
9022	
9032	
9042	
9052	
9062	2.861.774

Dettes fiscales, salariales et sociales

Impôts

Dettes fiscales échues
 Dettes fiscales non échues
 Dettes fiscales estimées

Rémunérations et charges sociales

Dettes échues envers l'Office National de Sécurité Sociale
 Autres dettes salariales et sociales

Codes	Exercice
9072	
9073	236.233
450	
9076	
9077	564.498

Comptes de régularisation

Ventilation de la rubrique 492/3 du passif si celle-ci représente un montant important

Intérêts à imputer
 Leasing 12/2018
 Accises 12/2018
 Locations 01/2019 à reporter
 Ecart de conversion

Exercice
433
19
20.997
67.765
932

N°	BE		C 6.10
----	----	--	--------

RÉSULTATS D'EXPLOITATION

	Codes	Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation			
Chiffre d'affaires net			
Ventilation par catégorie d'activité			
Vente café		32.145.515	32.052.705
Vente produits connexes		4.210.024	4.890.029
Vente machines		321.778	470.343
Prestations et entretiens-réparations		448.399	99.305
Locations machines		802.727	777.375
Ventilation par marché géographique			
Belgique		15.395.488	14.125.008
Intra-communautaire		21.432.070	23.269.204
Exportations		1.100.885	895.545
Autres produits d'exploitation			
Subsides d'exploitation et montants compensatoires obtenus des pouvoirs publics	740	131.822	115.026
Charges d'exploitation			
Travailleurs pour lesquels l'entreprise a introduit une déclaration DIMONA ou qui sont inscrits au registre général du personnel			
Nombre total à la date de clôture	9086	72	73
Effectif moyen du personnel calculé en équivalents temps plein	9087	69,7	66,6
Nombre d'heures effectivement prestées	9088	115.223	111.634
Frais de personnel			
Rémunérations et avantages sociaux directs	620	2.672.528	2.499.166
Cotisations patronales d'assurances sociales	621	912.081	852.523
Primes patronales pour assurances extralégales	622		
Autres frais de personnel	623	275.905	217.818
Pensions de retraite et de survie	624		
Provisions pour pensions et obligations similaires			
Dotations (utilisations et reprises)	(+)/(-) 635		
Réductions de valeur			
Sur stocks et commandes en cours			
Actées	9110	91.721	
Reprises	9111		48.465
Sur créances commerciales			
Actées	9112	79.536	9.293
Reprises	9113	1.186	28.178
Provisions pour risques et charges			
Constitutions	9115		
Utilisations et reprises	9116		
Autres charges d'exploitation			
Impôts et taxes relatifs à l'exploitation	640	32.487	48.798
Autres	641/8	222.572	172.278
Personnel intérimaire et personnes mises à la disposition de l'entreprise			
Nombre total à la date de clôture	9096		
Nombre moyen calculé en équivalents temps plein	9097	25,6	30,1
Nombre d'heures effectivement prestées	9098	50.538	59.451
Frais pour l'entreprise	617	1.223.584	1.370.537

N°	BE \		C 6.11
----	------	--	--------

RÉSULTATS FINANCIERS

Produits financiers récurrents

Autres produits financiers

Subsides accordés par les pouvoirs publics et imputés au compte de résultats

Subsides en capital

Subsides en intérêts

Ventilation des autres produits financiers

Escomptes obtenus

Produits financiers divers

Différences de paiement

Charges financières récurrentes

Amortissement des frais d'émission d'emprunts

Intérêts portés à l'actif

Réductions de valeur sur actifs circulants

Actées

Reprises

Autres charges financières

Montant de l'escompte à charge de l'entreprise sur la négociation de créances

Provisions à caractère financier

Dotations

Utilisations et reprises

Ventilation des autres charges financières

Frais de banque

Frais administratifs sur bons de ristourne

Différence de change/écart de conversion des devises

Différence de paiement

Charges financières factoring

Frais divers

Moins-values sur actifs circulants

Codes	Exercice	Exercice précédent
9125	88.722	29.343
9126		
	23.240	20.010
	7.112	4.253
	4.087	4.363
6501		
6503		
6510		
6511		
653	28.129	28.733
6560		
6561		
	17.120	18.648
	3.523	1.874
	8.732	3.344
	738	385
		1.333
	195	130
	321.945	

N°	BE		C 6.12
----	----	--	--------

PRODUITS ET CHARGES DE TAILLE OU D'INCIDENCE EXCEPTIONNELLE

	Codes	Exercice	Exercice précédent
Produits non récurrents	76	25.535	34.235
Produits d'exploitation non récurrents	76A	25.535	34.235
Reprises d'amortissements et de réductions de valeur sur immobilisations incorporelles et corporelles	760		
Reprises de provisions pour risques et charges d'exploitation exceptionnels	7620		
Plus-values sur réalisation d'immobilisations incorporelles et corporelles	7630	1.633	15.847
Autres produits d'exploitation non récurrents	764/8	23.902	18.388
Produits financiers non récurrents	76B		
Reprises de réductions de valeur sur immobilisations financières	761		
Reprises de provisions pour risques et charges financiers exceptionnels	7621		
Plus-values sur réalisation d'immobilisations financières	7631		
Autres produits financiers non récurrents	769		
Charges non récurrentes	66	5.263	91.262
Charges d'exploitation non récurrentes	66A	5.263	91.262
Amortissements et réductions de valeur non récurrents sur frais d'établissement, sur immobilisations incorporelles et corporelles	660		
Provisions pour risques et charges d'exploitation exceptionnels: dotations (utilisations) (+)/(-)	6620		
Moins-values sur réalisation d'immobilisations incorporelles et corporelles	6630	78	973
Autres charges d'exploitation non récurrentes	664/7	5.185	90.289
Charges d'exploitation non récurrentes portées à l'actif au titre de frais de restructuration (-)	6690		
Charges financières non récurrentes	66B		
Réductions de valeur sur immobilisations financières	661		
Provisions pour risques et charges financiers exceptionnels - dotations (utilisations) (+)/(-)	6621		
Moins-values sur réalisation d'immobilisations financières	6631		
Autres charges financières non récurrentes	668		
Charges financières non récurrentes portées à l'actif au titre de frais de restructuration (-)	6691		

N°	BE		C 6.13
----	----	--	--------

IMPÔTS ET TAXES

Impôts sur le résultat

Impôts sur le résultat de l'exercice

- Impôts et précomptes dus ou versés
- Excédent de versements d'impôts ou de précomptes porté à l'actif
- Suppléments d'impôts estimés

Impôts sur le résultat d'exercices antérieurs

- Suppléments d'impôts dus ou versés
- Suppléments d'impôts estimés ou provisionnés

Principales sources de disparités entre le bénéfice avant impôts, exprimé dans les comptes, et le bénéfice taxable estimé

- Majorations des réserves en début de période
- Dépenses non admises
- Déduction pour capital à risque
- Déduction pour investissements

Codes	Exercice
9134	675.399
9135	710.000
9136	34.602
9137	
9138	
9139	
9140	
	-88.685
	107.393
	-3.544
	-14.175

Incidence des résultats non récurrents sur le montant des impôts sur le résultat de l'exercice

- Les résultats non récurrents engendrent un supplément d'impôt de

Exercice
5.997

Sources de latences fiscales

- Latences actives
 - Pertes fiscales cumulées, déductibles des bénéfices taxables ultérieurs
 - Autres latences actives

- Latences passives
 - Ventilation des latences passives

Codes	Exercice
9141	
9142	
9144	

Taxes sur la valeur ajoutée et impôts à charge de tiers

Taxes sur la valeur ajoutée, portées en compte

- A l'entreprise (déductibles)
- Par l'entreprise

Montants retenus à charge de tiers, au titre de

- Précompte professionnel
- Précompte mobilier

Codes	Exercice	Exercice précédent
9145	1.805.991	1.867.298
9146	1.296.070	1.133.228
9147	777.846	655.802
9148	19.507	35.020

N°	BE		C 6.14
----	----	--	--------

DROITS ET ENGAGEMENTS HORS BILAN

Garanties personnelles constituées ou irrévocablement promises par l'entreprise pour sûreté de dettes ou d'engagements de tiers

Dont

Effets de commerce en circulation endossés par l'entreprise

Effets de commerce en circulation tirés ou avalisés par l'entreprise

Montant maximum à concurrence duquel d'autres engagements de tiers sont garantis par l'entreprise

Garanties réelles

Garanties réelles constituées ou irrévocablement promises par l'entreprise sur ses actifs propres pour sûreté de dettes et engagements de l'entreprise

Hypothèques

Valeur comptable des immeubles grevés

Montant de l'inscription

Gages sur fonds de commerce - Montant de l'inscription

Gages sur d'autres actifs - Valeur comptable des actifs gagés

Sûretés constituées sur actifs futurs - Montant des actifs en cause

Garanties réelles constituées ou irrévocablement promises par l'entreprise sur ses actifs propres pour sûreté de dettes et engagements de tiers

Hypothèques

Valeur comptable des immeubles grevés

Montant de l'inscription

Gages sur fonds de commerce - Montant de l'inscription

Gages sur d'autres actifs - Valeur comptable des actifs gagés

Sûretés constituées sur actifs futurs - Montant des actifs en cause

Biens et valeurs détenus par des tiers en leur nom mais aux risques et profits de l'entreprise, s'ils ne sont pas portés au bilan

Codes	Exercice
9149	
9150	
9151	
9153	
9161	
9171	
9181	2.509.456
9191	170.474
9201	
9162	
9172	
9182	
9192	
9202	
9213	4.733.830
9214	
9215	
9216	

Engagements importants d'acquisition d'immobilisations

Engagements importants de cession d'immobilisations

Marché à terme

Marchandises achetées (à recevoir)

Marchandises vendues (à livrer)

Devises achetées (à recevoir)

Devises vendues (à livrer)

Engagements résultant de garanties techniques attachées à des ventes ou prestations déjà effectuées

Montant, nature et forme des litiges et autres engagements importants

Exercice

Exercice

N°	BE		C 6.14
----	----	--	--------

Régimes complémentaires de pension de retraite ou de survie instaurés au profit du personnel ou des dirigeants
Description succincte

Mesures prises pour en couvrir la charge

Pensions dont le service incombe à l'entreprise elle-même
Montant estimé des engagements résultant de prestations déjà effectuées
Bases et méthodes de cette estimation

Code	Exercice
9220	

Nature et impact financier des événements significatifs postérieurs à la date de clôture, non pris en compte dans le bilan ou le compte de résultats

Exercice

Engagements d'achat ou de vente dont la société dispose comme émetteur d'options de vente ou d'achat

Engagements suite à l'émission d'options sur SICAV

Exercice
185.394

Nature, objectif commercial et conséquences financières des opérations non inscrites au bilan

A condition que les risques ou les avantages découlant de ces opérations soient significatifs et dans la mesure où la divulgation des risques ou avantages soit nécessaire pour l'appréciation de la situation financière de la société

Exercice

Autres droits et engagements hors bilan dont ceux non susceptibles d'être quantifiés

La société est membre d'une unité TVA et est de ce fait solidairement responsable des dettes vis-à-vis de l'Administration TVA pour tous les membres de la dite unité.

Exercice

N°	BE		C 6.15
----	----	--	--------

RELATIONS AVEC LES ENTREPRISES LIÉES, LES ENTREPRISES ASSOCIÉES ET LES AUTRES ENTREPRISES AVEC LESQUELLES IL EXISTE UN LIEN DE PARTICIPATION

	Codes	Exercice	Exercice précédent
Entreprises liées			
Immobilisations financières	280/1		
Participations	280		
Créances subordonnées	9271		
Autres créances	9281		
Créances	9291	984.352	587.569
A plus d'un an	9301		
A un an au plus	9311	984.352	587.569
Placements de trésorerie	9321		
Actions	9331		
Créances	9341		
Dettes	9351	101.644	141.722
A plus d'un an	9361		
A un an au plus	9371	101.644	141.722
Garanties personnelles et réelles			
Constituées ou irrévocablement promises par l'entreprise pour sûreté de dettes ou d'engagements d'entreprises liées	9381		
Constituées ou irrévocablement promises par des entreprises liées pour sûreté de dettes ou d'engagements de l'entreprise	9391	1.322.262	1.322.262
Autres engagements financiers significatifs	9401		
Résultats financiers			
Produits des immobilisations financières	9421		2.052
Produits des actifs circulants	9431	4	
Autres produits financiers	9441		
Charges des dettes	9461		432
Autres charges financières	9471		
Cessions d'actifs immobilisés			
Plus-values réalisées	9481		
Moins-values réalisées	9491		
Entreprises associées			
Immobilisations financières	9253		
Participations	9263		
Créances subordonnées	9273		
Autres créances	9283		
Créances	9293		
A plus d'un an	9303		
A un an au plus	9313		
Dettes	9353		
A plus d'un an	9363		
A un an au plus	9373		
Garanties personnelles et réelles			
Constituées ou irrévocablement promises par l'entreprise pour sûreté de dettes ou d'engagements d'entreprises associées	9383		
Constituées ou irrévocablement promises par des entreprises associées pour sûreté de dettes ou d'engagements de l'entreprise	9393		
Autres engagements financiers significatifs	9403		
Autres entreprises avec un lien de participation			
Immobilisations financières	9252		
Participations	9262		
Créances subordonnées	9272		
Autres créances	9282		
Créances	9292		
A plus d'un an	9302		
A un an au plus	9312		
Dettes	9352		
A plus d'un an	9362		
A un an au plus	9372		

Transactions avec des parties liées effectuées dans des conditions autres que celles du marché

Exercice

N°	BE		C 6.15
----	----	--	--------

Mention de telles transactions, si elles sont significatives, y compris le montant et indication de la nature des rapports avec la partie liée, ainsi que toute autre information sur les transactions qui serait nécessaire pour obtenir une meilleure compréhension de la position financière de la société

Néant

Exercice

N°	BE		C 6.16
----	----	--	--------

RELATIONS FINANCIÈRES AVEC

Les administrateurs et gérants, les personnes physiques ou morales qui contrôlent directement ou indirectement l'entreprise sans être liées à celle-ci ou les autres entreprises contrôlées directement ou indirectement par ces personnes

Créances sur les personnes précitées

Conditions principales des créances, taux d'intérêt, durée, montants éventuellement remboursés, annulés ou auxquels il a été renoncé

Garanties constituées en leur faveur

Autres engagements significatifs souscrits en leur faveur

Rémunérations directes et indirectes et pensions attribuées, à charge du compte de résultats, pour autant que cette mention ne porte pas à titre exclusif ou principal sur la situation d'une seule personne identifiable

Aux administrateurs et gérants

Aux anciens administrateurs et anciens gérants

Codes	Exercice
9500	
9501	
9502	
9503	573.283
9504	

Le(s) commissaire(s) et les personnes avec lesquelles il est lié (ils sont liés)

Emoluments du (des) commissaire(s)

Emoluments pour prestations exceptionnelles ou missions particulières accomplies au sein de la société par le(s) commissaire(s)

Autres missions d'attestation

Missions de conseils fiscaux

Autres missions extérieures à la mission révisorale

Emoluments pour prestations exceptionnelles ou missions particulières accomplies au sein de la société par des personnes avec lesquelles le ou les commissaire(s) est lié (sont liés)

Autres missions d'attestation

Missions de conseils fiscaux

Autres missions extérieures à la mission révisorale

Codes	Exercice
9505	15.481
95061	
95062	
95063	
95081	
95082	
95083	

Mentions en application de l'article 134 du Code des sociétés

Règles d'évaluation

RESUME DES REGLES D'EVALUATION

I. Principes généraux

Les règles d'évaluation sont établies conformément à l'arrêté royal du 30 janvier 2001 portant exécution du Codes des sociétés.

En vue d'assurer l'image fidèle, il a été dérogé aux règles d'évaluation prévues dans cet arrêté dans les cas exceptionnels suivants :

Sans objet

Ces dérogations se justifient comme suit :

Sans objet

Ces dérogations influencent de la façon suivante le patrimoine, la situation financière et le résultat avant impôts de l'entreprise:

Sans objet

Les règles d'évaluation [xxx] [n'ont pas] été modifiées dans leur énoncé ou leur application par rapport à l'exercice précédent; dans l'affirmative, la modification concerne :
et influence [positivement] [négativement] le résultat de l'exercice avant impôts à concurrence de EUR

Le compte de résultats [x] [n'a pas] été influencé de façon importante par des produits ou des charges imputables à un exercice antérieur; dans l'affirmative, ces résultats concernent :

Les chiffres de l'exercice ne sont pas comparables à ceux de l'exercice précédent en raison du fait suivant :

Sans objet

[Pour que la comparaison soit possible, les chiffres de l'exercice précédent ont été redressés sur les points suivants] [Pour comparer les comptes des deux exercices, il faut tenir compte des éléments suivants] :

A défaut de critères objectifs, l'estimation des risques prévisibles, des pertes éventuelles et des dépréciations mentionnés ci-dessous, est inévitablement aléatoire :
N,ant

Autres informations requises pour que les comptes annuels donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière ainsi que du résultat de l'entreprise :
N,ant

II. Règles particulières

Frais d'établissement :

Les frais d'établissement sont immédiatement pris en charge sauf les frais suivants qui sont portés à l'actif :
Les frais d'établissement supérieurs à 1.000 € sont activés et amortis au taux de 20% suivant la méthode linéaire.

Frais de restructuration :

Au cours de l'exercice, des frais de restructuration [xxx] [n'ont pas] été portés à l'actif; dans l'affirmative; cette inscription à l'actif se justifie comme suit :

Immobilisations incorporelles :

Le montant à l'actif des immobilisations incorporelles comprend EUR de frais de recherche et de développement.
La durée d'amortissement de ces frais et du goodwill [xxx] [n'est pas] supérieure à 5 ans; dans l'affirmative, cette réévaluation se justifie comme suit :

Immobilisations corporelles :

Des immobilisations corporelles [xxx] [n'ont pas] été réévaluées durant l'exercice; dans l'affirmative, cette réévaluation se justifie comme suit :

Amortissements actés pendant l'exercice :

Actifs	Méthode L (linéaire) D (dégressive) A (autres)	Base NR (non réévaluée) G (réévaluée)	Taux en %	
			Principal	Frais accessoires
			Min. - Max.	Min. - Max.
1. Frais d'établissement				
2. Immobilisations incorporelles	L	NR	33,33 - 33,33	0,00 - 0,00
3. Bâtiments industriels, administratifs ou commerciaux *				
4. Installations, machines et outillage *	L	NR	20,00 - 33,33	0,00 - 0,00
	L	NR	33,33 - 33,33	0,00 - 0,00
5. Matériel roulant *	L	NR	20,00 - 20,00	0,00 - 0,00
	L	NR	20,00 - 20,00	0,00 - 0,00
6. Matériel de bureau et mobilier *	L	NR	20,00 - 50,00	0,00 - 0,00
7. Autres immobilisations corp. *	L	NR	20,00 - 20,00	0,00 - 0,00
	D	NR	10,00 - 10,00	0,00 - 0,00

* Y compris les actifs détenus en location-financement; ceux-ci font, les cas échéant, l'objet d'une ligne distincte.

Excédent des amortissements accélérés pratiqués, déductibles fiscalement, par rapport aux amortissements économiquement justifiés :
- montant pour l'exercice : EUR
- montant cumulé pour immobilisations acquises à partir de l'exercice prenant cours après le 31 décembre 1983 : EUR

Immobilisations financières :

Des participations [xxx] [n'ont pas] été réévaluées durant l'exercice; dans l'affirmative, cette réévaluation se justifie comme suit :

Stocks :

Les stocks sont évalués à leur valeur d'acquisition calculée selon la méthode (à mentionner) du prix moyen pondéré, Fifo, Lifo, d'individualisation du prix de chaque élément, ou à la valeur de marché si elle est inférieure :

1. Approvisionnements :

N°	BE	C 6.19
----	----	--------

Caf, s crus : Individualisation du prix de chaque élément
Autres approvisionnements : Prix moyen pondéré,
2. En cours de fabrication - produits finis :
Prix moyen pondéré,
3. Marchandises :
Marchandises : Prix moyen pondéré,
Machines : FIFO
4. Immeubles destinés à la vente :
Nant

Fabrications :
- Le coût de revient des fabrications [inclut] [xxxxxxxxxxxx] les frais indirects de production.
- Le coût de revient des fabrications à plus d'un an [xxxxxxx] [n'inclut pas] des charges financières afférentes aux capitaux empruntés pour les financer.

En fin d'exercice, la valeur de marché du total des stocks dépasse d'environ % leur valeur comptable.
(Ce renseignement ne doit être mentionné que si l'écart est important).

Commandes en cours d'exécution :
Les commandes en cours sont évaluées [au coût de revient] [au coût de revient majoré d'une quotité du résultat selon l'avancement des travaux].

Dettes :
Le passif [xxxxxxxxxxxx] [ne comporte pas de] dettes à long terme, non productives d'intérêt ou assorties d'un taux d'intérêt anormalement faible : dans l'affirmative, ces dettes [font] [ne font pas] l'objet d'un escompte porté à l'actif.

Devises :
Les avoirs, dettes et engagements libellés en devises sont convertis en EUR sur les bases suivantes :
Lorsque l'évaluation des éléments d'actif ou de passif dépend des cours de change, les cours de change à utiliser sont, pour les devises cotées, les cours indicatifs sur le marché, des changes à la date de clôture.
Les écarts de conversion des devises sont traités comme suit dans les comptes annuels :
Les écarts de conversion négatifs sont pris en charge tandis que les écarts de conversion positifs sont maintenus au bilan.

Conventions de location-financement :
Pour les droits d'usage de conventions de location-financement qui n'ont pas été portés à l'actif (article 102, §1 de l'arrêté royal du 30 janvier 2001 portant exécution du Code des sociétés.), les redevances et loyers relatifs aux locations-financements de biens immobiliers et afférents à l'exercice se sont élevés à : EUR

N°	BE		C 6.20
----	----	--	--------

Autres informations à communiquer dans l'annexe

Au cours de l'année 2018, nous avons reçu la confirmation que nous allons percevoir un subside en capital de 121.100,56 €, dont 15.653,38 € est à rétrocéder à une autre société du groupe.
Ce subside en capital a été reçu en 2019.

N°	BE		C 10
----	----	--	------

BILAN SOCIAL

Numéros des commissions paritaires dont dépend l'entreprise:

118 220

Etat des personnes occupées

Travailleurs pour lesquels l'entreprise a introduit une déclaration DIMONA ou qui sont inscrits au registre général du personnel

Au cours de l'exercice		Codes	Total	1. Hommes	2. Femmes
Nombre moyen de travailleurs					
Temps plein		1001	63,6	55	8,6
Temps partiel		1002	9	2,3	6,7
Total en équivalents temps plein (ETP)		1003	69,7	55,9	13,8
Nombre d'heures effectivement prestées					
Temps plein		1011	104.990	90.658	14.332
Temps partiel		1012	10.233	1.651	8.582
Total		1013	115.223	92.309	22.914
Frais de personnel					
Temps plein		1021	3.490.978	2.895.685	595.293
Temps partiel		1022	369.537	306.522	63.015
Total		1023	3.860.515	3.202.207	658.308
Montant des avantages accordés en sus du salaire		1033	59.395	41.449	17.945

Au cours de l'exercice précédent		Codes	P. Total	1P. Hommes	2P. Femmes
Nombre moyen de travailleurs en ETP		1003	66,6	52,4	14,2
Nombre d'heures effectivement prestées		1013	111.634	88.666	22.968
Frais de personnel		1023	3.569.507	2.835.103	734.404
Montant des avantages accordés en sus du salaire		1033	10.991	7.463	3.528

N°	BE		C 10
----	----	--	------

Travailleurs pour lesquels l'entreprise a introduit une déclaration DIMONA ou qui sont inscrits au registre général du personnel (suite)

A la date de clôture de l'exercice

Nombre de travailleurs

Par type de contrat de travail

Contrat à durée indéterminée

Contrat à durée déterminée

Contrat pour l'exécution d'un travail nettement défini

Contrat de remplacement

Par sexe et niveau d'études

Hommes

de niveau primaire

de niveau secondaire

de niveau supérieur non universitaire

de niveau universitaire

Femmes

de niveau primaire

de niveau secondaire

de niveau supérieur non universitaire

de niveau universitaire

Par catégorie professionnelle

Personnel de direction

Employés

Ouvriers

Autres

Codes	1. Temps plein	2. Temps partiel	3. Total en équivalents temps plein
105	61	11	68,2
110	61	11	68,2
111			
112			
113			
120	54	3	55,3
1200	5		5
1201	35	1	35,5
1202	12	2	12,8
1203	2		2
121	7	8	12,9
1210			
1211	2	2	3,3
1212	3	5	6,7
1213	2	1	2,9
130			
134	27	11	34,2
132	34		34
133			

Personnel intérimaire et personnes mises à la disposition de l'entreprise

Au cours de l'exercice

Nombre moyen de personnes occupées

Nombre d'heures effectivement prestées

Frais pour l'entreprise

Codes	1. Personnel intérimaire	2. Personnes mises à la disposition de l'entreprise
150	25,6	
151	50.538	
152	1.223.584	

N°	BE		C 10
----	----	--	------

Tableau des mouvements du personnel au cours de l'exercice

Entrées

Nombre de travailleurs pour lesquels l'entreprise a introduit une déclaration DIMONA ou qui ont été inscrits au registre général du personnel au cours de l'exercice

Par type de contrat de travail

- Contrat à durée indéterminée
- Contrat à durée déterminée
- Contrat pour l'exécution d'un travail nettement défini
- Contrat de remplacement

Codes	1. Temps plein	2. Temps partiel	3. Total en équivalents temps plein
205	4	1	4,5
210	4	1	4,5
211			
212			
213			

Sorties

Nombre de travailleurs dont la date de fin de contrat a été inscrite dans une déclaration DIMONA ou au registre général du personnel au cours de l'exercice

Par type de contrat de travail

- Contrat à durée indéterminée
- Contrat à durée déterminée
- Contrat pour l'exécution d'un travail nettement défini
- Contrat de remplacement

Par motif de fin de contrat

- Pension
- Chômage avec complément d'entreprise
- Licenciement
- Autre motif

Dont: le nombre de personnes qui continuent, au moins à mi-temps, à prêter des services au profit de l'entreprise comme indépendants

Codes	1. Temps plein	2. Temps partiel	3. Total en équivalents temps plein
305	6		6
310	6		6
311			
312			
313			
340	1		1
341			
342			
343	5		5
350			

N°	BE		C 10
----	----	--	------

Renseignements sur les formations pour les travailleurs au cours de l'exercice

	Codes	Hommes	Codes	Femmes
Initiatives en matière de formation professionnelle continue à caractère formel à charge de l'employeur				
Nombre de travailleurs concernés	5801	10	5811	3
Nombre d'heures de formation suivies	5802	75	5812	61
Coût net pour l'entreprise	5803	9.006	5813	2.000
dont coût brut directement lié aux formations	58031	9.651	58131	2.915
dont cotisations payées et versements à des fonds collectifs	58032		58132	
dont subventions et autres avantages financiers reçus (à déduire)	58033	645	58133	915
Initiatives en matière de formation professionnelle continue à caractère moins formel ou informel à charge de l'employeur				
Nombre de travailleurs concernés	5821		5831	
Nombre d'heures de formation suivies	5822		5832	
Coût net pour l'entreprise	5823		5833	
Initiatives en matière de formation professionnelle initiale à charge de l'employeur				
Nombre de travailleurs concernés	5841		5851	
Nombre d'heures de formation suivies	5842		5852	
Coût net pour l'entreprise	5843		5853	

40	04/06/2020	BE	51	EUR	
NAT.	Date du dépôt	N°	P.	D.	C 1.1

**COMPTES ANNUELS ET AUTRES DOCUMENTS À
DÉPOSER EN VERTU DU CODE DES SOCIÉTÉS**

DONNÉES D'IDENTIFICATION (à la date du dépôt)

Dénomination:

Forme juridique: Société anonyme

Adresse:

N°:

Boîte:

Code postal:

Commune:

Pays: Belgique

Registre des personnes morales (RPM) - Tribunal de l'entreprise de

Adresse Internet:

Numéro d'entreprise

BE

Date du dépôt de l'acte constitutif ou du document le plus récent mentionnant la date de publication des actes constitutif et modificatif(s) des statuts.

27-01-2014

COMPTES ANNUELS EN EUROS approuvés par l'assemblée générale du

20-05-2020

et relatifs à l'exercice couvrant la période du

01-01-2019

au

31-12-2019

Exercice précédent du

01-01-2018

au

31-12-2018

Les montants relatifs à l'exercice précédent sont identiques à ceux publiés antérieurement.

Numéros des sections du document normalisé non déposées parce que sans objet:

C 6.1, C 6.2.1, C 6.2.2, C 6.2.5, C 6.3.1, C 6.4.1, C 6.4.2, C 6.5.1, C 6.5.2, C 6.7.2, C 6.8, C 6.17, C 6.18.2, C 9, C 11, C 12, C 13, C 14, C 15, C 16

Ce compte annuel ne concerne pas une société soumise aux dispositions du nouveau Code des sociétés et associations du 23 mars 2019.

N°	BE	C 3.1
----	----	-------

COMPTES ANNUELS

BILAN APRÈS RÉPARTITION

	Ann.	Codes	Exercice	Exercice précédent
ACTIF				
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT	6.1	20		
ACTIFS IMMOBILISÉS		21/28	<u>2.855.661</u>	<u>3.161.231</u>
Immobilisations incorporelles	6.2	21	5.583	6.976
Immobilisations corporelles	6.3	22/27	2.834.294	3.138.470
Terrains et constructions		22		
Installations, machines et outillage		23	2.133.723	2.324.695
Mobilier et matériel roulant		24	94.674	133.257
Location-financement et droits similaires		25	222.775	128.130
Autres immobilisations corporelles		26	247.360	310.580
Immobilisations en cours et acomptes versés		27	135.762	241.809
Immobilisations financières	6.4/6.5.1	28	15.784	15.784
Entreprises liées	6.15	280/1		
Participations		280		
Créances		281		
Entreprises avec lesquelles il existe un lien de participation	6.15	282/3		
Participations		282		
Créances		283		
Autres immobilisations financières		284/8	15.784	15.784
Actions et parts		284		
Créances et cautionnements en numéraire		285/8	15.784	15.784
ACTIFS CIRCULANTS		29/58	<u>17.564.631</u>	<u>14.688.481</u>
Créances à plus d'un an		29	1.352	5.204
Créances commerciales		290		
Autres créances		291	1.352	5.204
Stocks et commandes en cours d'exécution		3	8.094.297	6.373.742
Stocks		30/36	8.094.297	6.373.742
Approvisionnements		30/31	4.806.439	3.882.515
En-cours de fabrication		32	3.028	40.661
Produits finis		33	2.054.585	1.532.872
Marchandises		34	1.230.245	917.693
Immeubles destinés à la vente		35		
Acomptes versés		36		
Commandes en cours d'exécution		37		
Créances à un an au plus		40/41	8.667.277	7.677.025
Créances commerciales		40	8.410.799	7.422.608
Autres créances		41	256.477	254.417
Placements de trésorerie	6.5.1/6.6	50/53		
Actions propres		50		
Autres placements		51/53		
Valeurs disponibles		54/58	652.274	540.535
Comptes de régularisation	6.6	490/1	149.431	91.975
TOTAL DE L'ACTIF		20/58	20.420.293	17.849.712

N°	BE		C 3.2
----	----	--	-------

	Ann.	Codes	Exercice	Exercice précédent
PASSIF				
CAPITAUX PROPRES				
Capital	6.7.1	10/15	8.664.546	8.118.052
Capital souscrit		10	1.574.610	1.574.610
Capital non appelé		100	1.574.610	1.574.610
Primes d'émission		101		
Plus-values de réévaluation		11		
Réserves		12		
Réserve légale		13	3.606.021	3.250.021
Réserves indisponibles		130	157.461	157.461
Pour actions propres		131		
Autres		1310		
Réserves immunisées		1311		
Réserves disponibles		132	1.086.928	978.928
Bénéfice (Perte) reporté(e)		133	2.361.633	2.113.633
Subsides en capital		14	3.443.742	3.214.550
Avance aux associés sur répartition de l'actif net		15	40.173	78.872
PROVISIONS ET IMPÔTS DIFFÉRÉS		19		
Provisions pour risques et charges		16	2.714	3.966
Pensions et obligations similaires		160/5	1.983	1.983
Charges fiscales		160		
Grosses réparations et gros entretien		161		
Obligations environnementales		162		
Autres risques et charges	6.8	163		
Impôts différés		164/5	1.983	1.983
DETTES		168	730	1.983
Dettes à plus d'un an	6.9	17/49	11.753.033	9.727.694
Dettes financières		17	2.918.371	2.523.431
Emprunts subordonnés		170/4	1.038.907	831.796
Emprunts obligataires non subordonnés		170		
Dettes de location-financement et dettes assimilées		171		
Etablissements de crédit		172	80.754	31.202
Autres emprunts		173	958.153	800.594
Dettes commerciales		174		
Fournisseurs		175		
Effets à payer		1750		
Acomptes reçus sur commandes		1751		
Autres dettes		176		
Dettes à un an au plus	6.9	178/9	1.879.464	1.691.635
Dettes à plus d'un an échéant dans l'année		42/48	8.576.856	7.114.117
Dettes financières		42	618.835	686.898
Etablissements de crédit		43	2.035.114	1.425.893
Autres emprunts		430/8	2.035.114	1.425.893
Dettes commerciales		439		
Fournisseurs		44	3.556.434	3.646.940
Effets à payer		440/4	3.556.434	3.646.940
Acomptes reçus sur commandes		441		
Dettes fiscales, salariales et sociales	6.9	46		
Impôts		45	844.874	800.730
Rémunérations et charges sociales		450/3	222.680	236.233
Autres dettes		454/9	622.194	564.498
Comptes de régularisation	6.9	47/48	1.521.598	553.656
TOTAL DU PASSIF		492/3	257.806	90.146
		10/49	20.420.293	17.849.712

N°	BE		C 4
----	----	--	-----

COMPTE DE RÉSULTATS

	Ann.	Codes	Exercice	Exercice précédent
Ventes et prestations		70/76A	38.695.238	38.220.570
Chiffre d'affaires	6.10	70	37.927.501	37.928.443
En-cours de fabrication, produits finis et commandes en cours d'exécution: augmentation (réduction) (+)/(-)		71	484.080	-179.980
Production immobilisée		72		
Autres produits d'exploitation	6.10	74	256.274	446.572
Produits d'exploitation non récurrents	6.12	76A	27.384	25.535
Coût des ventes et des prestations		60/66A	36.923.797	35.585.025
Approvisionnements et marchandises		60	23.761.437	23.024.474
Achats		600/8	24.906.191	23.761.593
Stocks: réduction (augmentation) (+)/(-)		609	-1.144.754	-737.119
Services et biens divers		61	7.043.985	6.772.424
Rémunérations, charges sociales et pensions (+)/(-)	6.10	62	4.163.830	3.860.515
Amortissements et réductions de valeur sur frais d'établissement, sur immobilisations incorporelles et corporelles		630	1.570.374	1.497.221
Réductions de valeur sur stocks, sur commandes en cours d'exécution et sur créances commerciales: dotations (reprises) (+)/(-)	6.10	631/4	4.008	170.070
Provisions pour risques et charges: dotations (utilisations et reprises) (+)/(-)	6.10	635/8		
Autres charges d'exploitation	6.10	640/8	375.850	255.059
Charges d'exploitation portées à l'actif au titre de frais de restructuration (-)		649		
Charges d'exploitation non récurrentes	6.12	66A	4.314	5.263
Bénéfice (Perte) d'exploitation (+)/(-)		9901	1.771.441	2.635.545
Produits financiers		75/76B	81.300	129.445
Produits financiers récurrents		75	81.300	129.445
Produits des immobilisations financières		750		
Produits des actifs circulants		751	7.791	6.285
Autres produits financiers	6.11	752/9	73.509	123.161
Produits financiers non récurrents	6.12	76B		
Charges financières		65/66B	295.007	466.002
Charges financières récurrentes	6.11	65	295.007	466.002
Charges des dettes		650	82.946	85.619
Réductions de valeur sur actifs circulants autres que stocks, commandes en cours et créances commerciales: dotations (reprises) (+)/(-)		651		
Autres charges financières		652/9	212.061	380.383
Charges financières non récurrentes	6.12	66B		
Bénéfice (Perte) de l'exercice avant impôts (+)/(-)		9903	1.557.734	2.298.988
Prélèvements sur les impôts différés		780	1.252	1.252
Transfert aux impôts différés		680		
Impôts sur le résultat (+)/(-)	6.13	67/77	473.793	675.399
Impôts		670/3	473.793	675.399
Régularisations d'impôts et reprises de provisions fiscales		77		
Bénéfice (Perte) de l'exercice (+)/(-)		9904	1.085.192	1.624.841
Prélèvements sur les réserves immunisées		789	248.000	
Transfert aux réserves immunisées		689	356.000	356.000
Bénéfice (Perte) de l'exercice à affecter (+)/(-)		9905	977.192	1.268.841

N°	BE		C 5
----	----	--	-----

AFFECTATIONS ET PRÉLÈVEMENTS

		Codes	Exercice	Exercice précédent
Bénéfice (Perte) à affecter	(+)/(-)	9906	4.191.742	3.714.550
Bénéfice (Perte) de l'exercice à affecter	(+)/(-)	9905	977.192	1.268.841
Bénéfice (Perte) reporté(e) de l'exercice précédent	(+)/(-)	14P	3.214.550	2.445.708
Prélèvements sur les capitaux propres		791/2		
sur le capital et les primes d'émission		791		
sur les réserves		792		
Affectations aux capitaux propres		691/2	248.000	
au capital et aux primes d'émission		691		
à la réserve légale		6920		
aux autres réserves		6921	248.000	
Bénéfice (Perte) à reporter	(+)/(-)	14	3.443.742	3.214.550
Intervention d'associés dans la perte		794		
Bénéfice à distribuer		694/7	500.000	500.000
Rémunération du capital		694	500.000	500.000
Administrateurs ou gérants		695		
Employés		696		
Autres allocataires		697		

N°	BE		C 6.2.3
----	----	--	---------

ANNEXE

ETAT DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, SAVOIR-FAIRE, MARQUES ET DROITS SIMILAIRES

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

Acquisitions, y compris la production immobilisée

Cessions et désaffectations

Transferts d'une rubrique à une autre

(+)/(-)

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice

Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

Actés

Repris

Acquis de tiers

Annulés à la suite de cessions et désaffectations

Transférés d'une rubrique à une autre

(+)/(-)

Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice

VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE

Codes	Exercice	Exercice précédent
8052P	XXXXXXXXXXX	38.785
8022	4.000	
8032		
8042		
8052	42.785	
8122P	XXXXXXXXXXX	37.426
8072	1.727	
8082		
8092		
8102		
8112		
8122	39.153	
211	3.632	

N°	BE		C 6.2.4
----	----	--	---------

GOODWILL

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

Acquisitions, y compris la production immobilisée

Cessions et désaffectations

Transferts d'une rubrique à une autre

(+)/(-)

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice

Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

Actés

Repris

Acquis de tiers

Annulés à la suite de cessions et désaffectations

Transférés d'une rubrique à une autre

(+)/(-)

Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice

VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE

Codes	Exercice	Exercice précédent
8053P	XXXXXXXXXXXX	238.310
8023		
8033		
8043		
8053	238.310	
8123P	XXXXXXXXXXXX	232.693
8073	3.667	
8083		
8093		
8103		
8113		
8123	236.360	
212	1.951	

N°	BE		C 6.3.2
----	----	--	---------

ETAT DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	Codes	Exercice	Exercice précédent
INSTALLATIONS, MACHINES ET OUTILLAGE			
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8192P	XXXXXXXXXX	16.808.127
Mutations de l'exercice			
Acquisitions, y compris la production immobilisée	8162	944.923	
Cessions et désaffectations	8172	128.123	
Transferts d'une rubrique à une autre	(+)/(-) 8182	241.809	
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8192	17.866.736	
Plus-values au terme de l'exercice	8252P	XXXXXXXXXX	
Mutations de l'exercice			
Actées	8212		
Acquises de tiers	8222		
Annulées	8232		
Transférées d'une rubrique à une autre	(+)/(-) 8242		
Plus-values au terme de l'exercice	8252		
Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice	8322P	XXXXXXXXXX	14.483.433
Mutations de l'exercice			
Actés	8272	1.377.703	
Repris	8282		
Acquis de tiers	8292		
Annulés à la suite de cessions et désaffectations	8302	128.123	
Transférés d'une rubrique à une autre	(+)/(-) 8312		
Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice	8322	15.733.012	
VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE	23	2.133.723	

N°	BE		C 6.3.3
----	----	--	---------

	Codes	Exercice	Exercice précédent
MOBILIER ET MATÉRIEL ROULANT			
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8193P	XXXXXXXXXXXX	929.528
Mutations de l'exercice			
Acquisitions, y compris la production immobilisée	8163	2.250	
Cessions et désaffectations	8173	130.104	
Transferts d'une rubrique à une autre (+)/(-)	8183	80.341	
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8193	882.014	
Plus-values au terme de l'exercice	8253P	XXXXXXXXXXXX	
Mutations de l'exercice			
Actées	8213		
Acquises de tiers	8223		
Annulées	8233		
Transférées d'une rubrique à une autre (+)/(-)	8243		
Plus-values au terme de l'exercice	8253		
Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice	8323P	XXXXXXXXXXXX	796.271
Mutations de l'exercice			
Actés	8273	71.713	
Repris	8283		
Acquis de tiers	8293		
Annulés à la suite de cessions et désaffectations	8303	129.235	
Transférés d'une rubrique à une autre (+)/(-)	8313	48.592	
Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice	8323	787.340	
VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE	24	94.674	

N°	BE		C 6.3.4
----	----	--	---------

LOCATION-FINANCEMENT ET DROITS SIMILAIRES

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice

Codes	Exercice	Exercice précédent
8194P	XXXXXXXXXXXX	200.311

Mutations de l'exercice

Acquisitions, y compris la production immobilisée

8164 178.738

Cessions et désaffectations

8174

Transferts d'une rubrique à une autre

(+)/(-)

8184 -80.341

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice

8194 298.709

Plus-values au terme de l'exercice

8254P XXXXXXXXXXXX

Mutations de l'exercice

Actées

8214

Acquises de tiers

8224

Annulées

8234

Transférées d'une rubrique à une autre

(+)/(-)

8244

Plus-values au terme de l'exercice

8254

Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice

8324P XXXXXXXXXXXX 72.181

Mutations de l'exercice

Actés

8274 52.344

Repris

8284

Acquis de tiers

8294

Annulés à la suite de cessions et désaffectations

8304

Transférés d'une rubrique à une autre

(+)/(-)

8314 -48.592

Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice

8324 75.933

VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE

25 222.775

DONT

Terrains et constructions

250

Installations, machines et outillage

251

Mobilier et matériel roulant

252 222.775

N°	BE		C 6.3.5
----	----	--	---------

AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

Acquisitions, y compris la production immobilisée

Cessions et désaffectations

Transferts d'une rubrique à une autre

(+)/(-)

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice

Plus-values au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

Actées

Acquises de tiers

Annulées

Transférées d'une rubrique à une autre

(+)/(-)

Plus-values au terme de l'exercice

Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

Actés

Repris

Acquis de tiers

Annulés à la suite de cessions et désaffectations

Transférés d'une rubrique à une autre

(+)/(-)

Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice

VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE

Codes	Exercice	Exercice précédent
8195P	XXXXXXXXXXXX	1.048.063
8165		
8175		
8185		
8195	1.048.063	
8255P	XXXXXXXXXXXX	
8215		
8225		
8235		
8245		
8255		
8325P	XXXXXXXXXXXX	737.483
8275	63.220	
8285		
8295		
8305		
8315		
8325	800.703	
26	247.360	

N°	BE		C 6.3.6
----	----	--	---------

IMMOBILISATIONS EN COURS ET ACOMPTES VERSÉS

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

Acquisitions, y compris la production immobilisée

Cessions et désaffectations

Transferts d'une rubrique à une autre

(+)/(-)

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice

Plus-values au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

Actées

Acquises de tiers

Annulées

Transférées d'une rubrique à une autre

(+)/(-)

Plus-values au terme de l'exercice

Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

Actés

Repris

Acquis de tiers

Annulés à la suite de cessions et désaffectations

Transférés d'une rubrique à une autre

(+)/(-)

Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice

VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE

Codes	Exercice	Exercice précédent
8196P	XXXXXXXXXXXX	241.809
8166	135.762	
8176		
8186	-241.809	
8196	135.762	
8256P	XXXXXXXXXXXX	
8216		
8226		
8236		
8246		
8256		
8326P	XXXXXXXXXXXX	
8276		
8286		
8296		
8306		
8316		
8326		
27	135.762	

N°	BE		C 6.4.3
----	----	--	---------

ETAT DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

	Codes	Exercice	Exercice précédent
AUTRES ENTREPRISES - PARTICIPATIONS, ACTIONS ET PARTS			
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8393P	XXXXXXXXXX	
Mutations de l'exercice			
Acquisitions	8363		
Cessions et retraits	8373		
Transferts d'une rubrique à une autre	(+)/(-) 8383		
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8393		
Plus-values au terme de l'exercice	8453P	XXXXXXXXXX	
Mutations de l'exercice			
Actées	8413		
Acquises de tiers	8423		
Annulées	8433		
Transférées d'une rubrique à une autre	(+)/(-) 8443		
Plus-values au terme de l'exercice	8453		
Réductions de valeur au terme de l'exercice	8523P	XXXXXXXXXX	
Mutations de l'exercice			
Actées	8473		
Reprises	8483		
Acquises de tiers	8493		
Annulées à la suite de cessions et retraits	8503		
Transférées d'une rubrique à une autre	(+)/(-) 8513		
Réductions de valeur au terme de l'exercice	8523		
Montants non appelés au terme de l'exercice	8553P	XXXXXXXXXX	
Mutations de l'exercice	(+)/(-) 8543		
Montants non appelés au terme de l'exercice	8553		
VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE	284		
AUTRES ENTREPRISES - CRÉANCES			
VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE	285/8P	<u>XXXXXXXXXX</u>	15.784
Mutations de l'exercice			
Additions	8583		
Remboursements	8593		
Réductions de valeur actées	8603		
Réductions de valeur reprises	8613		
Différences de change	(+)/(-) 8623		
Autres	(+)/(-) 8633		
VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE	285/8	15.784	
RÉDUCTIONS DE VALEUR CUMULÉES SUR CRÉANCES AU TERME DE L'EXERCICE	8653		

N°	BE		C 6.6
----	----	--	-------

PLACEMENTS DE TRÉSORERIE ET COMPTES DE RÉGULARISATION DE L'ACTIF

PLACEMENTS DE TRÉSORERIE - AUTRES PLACEMENTS

Actions, parts et placements autres que placements à revenu fixe

Actions et parts - Valeur comptable augmentée du montant non appelé

Actions et parts - Montant non appelé

Métaux précieux et œuvres d'art

Titres à revenu fixe

Titres à revenu fixe émis par des établissements de crédit

Comptes à terme détenus auprès des établissements de crédit

Avec une durée résiduelle ou de préavis

d'un mois au plus

de plus d'un mois à un an au plus

de plus d'un an

Autres placements de trésorerie non repris ci-avant

Codes	Exercice	Exercice précédent
51		
8681		
8682		
8683		
52		
8684		
53		
8686		
8687		
8688		
8689		

COMPTES DE RÉGULARISATION

Ventilation de la rubrique 490/1 de l'actif si celle-ci représente un montant important

Assurances à reporter

Taxes de circulation à reporter

Frais de personnel à reporter

Foires et expositions à reporter

Remises accordées à reporter

Leasing 01/2020

Frais généraux à reporter

Remboursements assurances acquis

Intérêts acquis

Tax shelter à reporter

Exercice
59.650
2.570
4.260
23.247
17.399
9.156
535
4.823
4.566
23.225

N°	BE		C 6.7.1
----	----	--	---------

ETAT DU CAPITAL ET STRUCTURE DE L'ACTIONNARIAT

ETAT DU CAPITAL

Capital social

Capital souscrit au terme de l'exercice

Capital souscrit au terme de l'exercice

Codes	Exercice	Exercice précédent
100P	XXXXXXXXXX	1.574.610
100	1.574.610	

Modifications au cours de l'exercice

Représentation du capital

Catégories d'actions

Actions sans désignation de valeur nominale

Actions nominatives

Actions dématérialisées

Codes	Montants	Nombre d'actions
	1.574.610	16.780
8702	XXXXXXXXXX	16.780
8703	XXXXXXXXXX	

Capital non libéré

Capital non appelé

Capital appelé, non versé

Actionnaires redevables de libération

Codes	Montant non appelé	Montant appelé non versé
101		XXXXXXXXXX
8712	XXXXXXXXXX	

Actions propres

Détenues par la société elle-même

Montant du capital détenu

Nombre d'actions correspondantes

Détenues par ses filiales

Montant du capital détenu

Nombre d'actions correspondantes

Engagement d'émission d'actions

Suite à l'exercice de droits de conversion

Montant des emprunts convertibles en cours

Montant du capital à souscrire

Nombre maximum correspondant d'actions à émettre

Suite à l'exercice de droits de souscription

Nombre de droits de souscription en circulation

Montant du capital à souscrire

Nombre maximum correspondant d'actions à émettre

Capital autorisé non souscrit

Codes	Exercice
8721	
8722	
8731	
8732	
8740	
8741	
8742	
8745	
8746	
8747	
8751	

Parts non représentatives du capital

Répartition

Nombre de parts

Nombre de voix qui y sont attachées

Ventilation par actionnaire

Nombre de parts détenues par la société elle-même

Nombre de parts détenues par les filiales

Codes	Exercice
8761	
8762	
8771	
8781	

N°	BE		C 6.9
----	----	--	-------

ETAT DES DETTES ET COMPTES DE RÉGULARISATION DU PASSIF

VENTILATION DES DETTES À L'ORIGINE À PLUS D'UN AN, EN FONCTION DE LEUR DURÉE RÉSIDUELLE

Dettes à plus d'un an échéant dans l'année

	Codes	Exercice
Dettes financières	8801	618.835
Emprunts subordonnés	8811	
Emprunts obligataires non subordonnés	8821	
Dettes de location-financement et dettes assimilées	8831	94.118
Etablissements de crédit	8841	524.717
Autres emprunts	8851	
Dettes commerciales	8861	
Fournisseurs	8871	
Effets à payer	8881	
Acomptes reçus sur commandes	8891	
Autres dettes	8901	
Total des dettes à plus d'un an échéant dans l'année	42	618.835

Dettes ayant plus d'un an mais 5 ans au plus à courir

Dettes financières	8802	1.038.907
Emprunts subordonnés	8812	
Emprunts obligataires non subordonnés	8822	
Dettes de location-financement et dettes assimilées	8832	80.754
Etablissements de crédit	8842	958.153
Autres emprunts	8852	
Dettes commerciales	8862	
Fournisseurs	8872	
Effets à payer	8882	
Acomptes reçus sur commandes	8892	
Autres dettes	8902	
Total des dettes ayant plus d'un an mais 5 ans au plus à courir	8912	1.038.907

Dettes ayant plus de 5 ans à courir

Dettes financières	8803	
Emprunts subordonnés	8813	
Emprunts obligataires non subordonnés	8823	
Dettes de location-financement et dettes assimilées	8833	
Etablissements de crédit	8843	
Autres emprunts	8853	
Dettes commerciales	8863	
Fournisseurs	8873	
Effets à payer	8883	
Acomptes reçus sur commandes	8893	
Autres dettes	8903	1.879.464
Total des dettes ayant plus de 5 ans à courir	8913	1.879.464

DETTES GARANTIES

Dettes garanties par les pouvoirs publics belges

	Codes	Exercice
Dettes financières	8921	
Emprunts subordonnés	8931	
Emprunts obligataires non subordonnés	8941	
Dettes de location-financement et dettes assimilées	8951	
Etablissements de crédit	8961	
Autres emprunts	8971	
Dettes commerciales	8981	
Fournisseurs	8991	
Effets à payer	9001	
Acomptes reçus sur commandes	9011	
Dettes salariales et sociales	9021	
Autres dettes	9051	
Total des dettes garanties par les pouvoirs publics belges	9061	

N°	BE		C 6.9
----	----	--	-------

Dettes garanties par des sûretés réelles constituées ou irrévocablement promises sur les actifs de l'entreprise

Dettes financières	
Emprunts subordonnés	
Emprunts obligataires non subordonnés	
Dettes de location-financement et dettes assimilées	
Etablissements de crédit	
Autres emprunts	
Dettes commerciales	
Fournisseurs	
Effets à payer	
Acomptes reçus sur commandes	
Dettes fiscales, salariales et sociales	
Impôts	
Rémunérations et charges sociales	
Autres dettes	
Total des dettes garanties par des sûretés réelles constituées ou irrévocablement promises sur les actifs de l'entreprise	

Codes	Exercice
8922	3.517.985
8932	
8942	
8952	
8962	3.517.985
8972	
8982	
8992	
9002	
9012	
9022	
9032	
9042	
9052	
9062	3.517.985

DETTES FISCALES, SALARIALES ET SOCIALES

Impôts

Dettes fiscales échues	
Dettes fiscales non échues	
Dettes fiscales estimées	
Rémunérations et charges sociales	
Dettes échues envers l'Office National de Sécurité Sociale	
Autres dettes salariales et sociales	

Codes	Exercice
9072	
9073	222.680
450	
9076	
9077	622.194

COMPTES DE RÉGULARISATION

Ventilation de la rubrique 492/3 du passif si celle-ci représente un montant important

Accises 12/2019	
Intérêts à imputer	
Pénalités de rupture à imputer	
Taxes à imputer	
Intervention Retail 2019 à imputer	
Locations 01/2020 à reporter	

Exercice
18.784
160
42.763
698
97.593
97.809

N°	BE		C 6.10
----	----	--	--------

RÉSULTATS D'EXPLOITATION

PRODUITS D'EXPLOITATION

Chiffre d'affaires net

Ventilation par catégorie d'activité

	Codes	Exercice	Exercice précédent
Vente		32.331.114	32.145.515
Vente produits connexes		3.843.622	4.210.024
Vente machines		332.859	321.778
Prestations et entretiens-réparations		591.860	448.399
Locations machines		828.047	802.727
Ventilation par marché géographique			
Belgique		15.847.402	15.395.488
Intra-communautaire		20.838.658	21.432.070
Exportations		1.241.441	1.100.885

Autres produits d'exploitation

Subsides d'exploitation et montants compensatoires obtenus des pouvoirs publics

740	87.550	131.822
-----	--------	---------

CHARGES D'EXPLOITATION

Travailleurs pour lesquels l'entreprise a introduit une déclaration DIMONA ou qui sont inscrits au registre général du personnel

Nombre total à la date de clôture	9086	74	72
Effectif moyen du personnel calculé en équivalents temps plein	9087	71,7	69,7
Nombre d'heures effectivement prestées	9088	115.446	115.223

Frais de personnel

Rémunérations et avantages sociaux directs	620	2.898.139	2.672.528
Cotisations patronales d'assurances sociales	621	982.657	912.081
Primes patronales pour assurances extralégales	622	2.343	
Autres frais de personnel	623	280.691	275.905
Pensions de retraite et de survie	624		

Provisions pour pensions et obligations similaires

Dotations (utilisations et reprises) (+)/(-)

635		
-----	--	--

Réductions de valeur

Sur stocks et commandes en cours

Actées	9110		91.721
Reprises	9111	91.721	
Sur créances commerciales			
Actées	9112	333.506	79.536
Reprises	9113	237.777	1.186

Provisions pour risques et charges

Constitutions	9115		
Utilisations et reprises	9116		

Autres charges d'exploitation

Impôts et taxes relatifs à l'exploitation	640	19.103	32.487
Autres	641/8	356.747	222.572

Personnel intérimaire et personnes mises à la disposition de l'entreprise

Nombre total à la date de clôture	9096		
Nombre moyen calculé en équivalents temps plein	9097	26	25,6
Nombre d'heures effectivement prestées	9098	51.214	50.538
Frais pour l'entreprise	617	1.297.559	1.223.584

N°	BE		C 6.11
----	----	--	--------

RÉSULTATS FINANCIERS

PRODUITS FINANCIERS RÉCURRENTS

Autres produits financiers

Subsides accordés par les pouvoirs publics et imputés au compte de résultats

Subsides en capital

Subsides en intérêts

Ventilation des autres produits financiers

Escomptes obtenus

Produits financiers divers

Différences de paiement

Codes	Exercice	Exercice précédent
9125	38.699	88.722
9126		
	26.289	23.240
	8.010	7.112
	511	4.087
6501		
6503		
6510		
6511		
653	33.419	28.129
6560		
6561		
	22.568	17.120
	0	3.523
	12.750	8.732
	710	738
	0	195
	142.614	321.945

CHARGES FINANCIÈRES RÉCURRENTES

Amortissement des frais d'émission d'emprunts

Intérêts portés à l'actif

Réductions de valeur sur actifs circulants

Actées

Reprises

Autres charges financières

Montant de l'escompte à charge de l'entreprise sur la négociation de créances

Provisions à caractère financier

Dotations

Utilisations et reprises

Ventilation des autres charges financières

Frais de banque

Frais administratifs sur bons de ristourne

Différence de change/écart de conversion des devises

Différence de paiement

Frais divers

Moins-values sur actifs circulants

N°	BE	C 6.12
----	----	--------

PRODUITS ET CHARGES DE TAILLE OU D'INCIDENCE EXCEPTIONNELLE

	Codes	Exercice	Exercice précédent
PRODUITS NON RÉCURRENTS	76	<u>27.384</u>	<u>25.535</u>
Produits d'exploitation non récurrents	76A	27.384	25.535
Reprises d'amortissements et de réductions de valeur sur immobilisations incorporelles et corporelles	760		
Reprises de provisions pour risques et charges d'exploitation exceptionnels	7620		
Plus-values sur réalisation d'immobilisations incorporelles et corporelles	7630	18.066	1.633
Autres produits d'exploitation non récurrents	764/8	9.318	23.902
Produits financiers non récurrents	76B		
Reprises de réductions de valeur sur immobilisations financières	761		
Reprises de provisions pour risques et charges financiers exceptionnels	7621		
Plus-values sur réalisation d'immobilisations financières	7631		
Autres produits financiers non récurrents	769		
CHARGES NON RÉCURRENTES	66	<u>4.314</u>	<u>5.263</u>
Charges d'exploitation non récurrentes	66A	4.314	5.263
Amortissements et réductions de valeur non récurrents sur frais d'établissement, sur immobilisations incorporelles et corporelles	660		
Provisions pour risques et charges d'exploitation exceptionnels: dotations (utilisations) (+)/(-)	6620		
Moins-values sur réalisation d'immobilisations incorporelles et corporelles	6630	249	78
Autres charges d'exploitation non récurrentes	664/7	4.065	5.185
Charges d'exploitation non récurrentes portées à l'actif au titre de frais de restructuration (-)	6690		
Charges financières non récurrentes	66B		
Réductions de valeur sur immobilisations financières	661		
Provisions pour risques et charges financiers exceptionnels - dotations (utilisations) (+)/(-)	6621		
Moins-values sur réalisation d'immobilisations financières	6631		
Autres charges financières non récurrentes	668		
Charges financières non récurrentes portées à l'actif au titre de frais de restructuration (-)	6691		

IMPÔTS ET TAXES

IMPÔTS SUR LE RÉSULTAT

Impôts sur le résultat de l'exercice

Impôts et précomptes dus ou versés
Excédent de versements d'impôts ou de précomptes porté à l'actif
Suppléments d'impôts estimés

Impôts sur le résultat d'exercices antérieurs

Suppléments d'impôts dus ou versés
Suppléments d'impôts estimés ou provisionnés

Principales sources de disparités entre le bénéfice avant impôts, exprimé dans les comptes, et le bénéfice taxable estimé

Majorations des réserves en début de période
Dépenses non admises
Eléments non imposables
Déduction pour capital à risque
Tax shelter
Taxation subside

Codes	Exercice
9134	473.793
9135	586.775
9136	112.982
9137	
9138	
9139	
9140	
	-38.552
	113.155
	-12.003
	-6.081
	-273.320
	1.252

Incidence des résultats non récurrents sur le montant des impôts sur le résultat de l'exercice

Les résultats non récurrents engendrent un supplément d'impôt de

Exercice
6.824

Sources de latences fiscales

Latences actives
Pertes fiscales cumulées, déductibles des bénéfices taxables ultérieurs
Autres latences actives

Latences passives
Ventilation des latences passives

Codes	Exercice
9141	
9142	
9144	

TAXES SUR LA VALEUR AJOUTÉE ET IMPÔTS À CHARGE DE TIERS

Taxes sur la valeur ajoutée, portées en compte

A l'entreprise (déductibles)
Par l'entreprise

Montants retenus à charge de tiers, au titre de

Précompte professionnel
Précompte mobilier

Codes	Exercice	Exercice précédent
9145	1.858.484	1.805.991
9146	1.350.320	1.296.070
9147	768.310	777.846
9148	19.949	19.507

N°	BE		C 6.14
----	----	--	--------

MONTANT, NATURE ET FORME DES LITIGES ET AUTRES ENGAGEMENTS IMPORTANTS

Exercice

RÉGIMES COMPLÉMENTAIRES DE PENSION DE RETRAITE OU DE SURVIE INSTAURÉS AU PROFIT DU PERSONNEL OU DES DIRIGEANTS

Description succincte

Mesures prises pour en couvrir la charge

PENSIONS DONT LE SERVICE INCOMBE À L'ENTREPRISE ELLE-MÊME

Montant estimé des engagements résultant de prestations déjà effectuées

Bases et méthodes de cette estimation

Code	Exercice
9220	

NATURE ET IMPACT FINANCIER DES ÉVÈNEMENTS SIGNIFICATIFS POSTÉRIEURS À LA DATE DE CLÔTURE, NON PRIS EN COMPTE DANS LE BILAN OU LE COMPTE DE RÉSULTATS

Exercice

ENGAGEMENTS D'ACHAT OU DE VENTE DONT LA SOCIÉTÉ DISPOSE COMME ÉMETTEUR D'OPTIONS DE VENTE OU D'ACHAT

Engagements suite à l'émission d'option sur SICAV

Exercice
289.062

NATURE, OBJECTIF COMMERCIAL ET CONSÉQUENCES FINANCIÈRES DES OPÉRATIONS NON INSCRITES AU BILAN

A condition que les risques ou les avantages découlant de ces opérations soient significatifs et dans la mesure où la divulgation des risques ou avantages soit nécessaire pour l'appréciation de la situation financière de la société

Exercice

AUTRES DROITS ET ENGAGEMENTS HORS BILAN DONT CEUX NON SUSCEPTIBLES D'ÊTRE QUANTIFIÉS

La société est membre d'une unité TVA et est de ce fait solidairement responsable des dettes vis-à-vis de l'Administration TVA pour tous les membres de la dite unité.

Abandon de créance au profit de la société liée assorti d'une condition résolutoire de retour à meilleure fortune

Garanties Tax Shelter

Exercice
0
300.000
340.947

N°	BE		C 6.15
----	----	--	--------

RELATIONS AVEC LES ENTREPRISES LIÉES, LES ENTREPRISES ASSOCIÉES ET LES AUTRES ENTREPRISES AVEC LESQUELLES IL EXISTE UN LIEN DE PARTICIPATION

	Codes	Exercice	Exercice précédent
ENTREPRISES LIÉES			
Immobilisations financières	280/1		
Participations	280		
Créances subordonnées	9271		
Autres créances	9281		
Créances	9291	671.592	984.352
A plus d'un an	9301		
A un an au plus	9311	671.592	984.352
Placements de trésorerie	9321		
Actions	9331		
Créances	9341		
Dettes	9351	957.242	101.644
A plus d'un an	9361		
A un an au plus	9371	957.242	101.644
Garanties personnelles et réelles			
Constituées ou irrévocablement promises par l'entreprise pour sûreté de dettes ou d'engagements d'entreprises liées	9381		
Constituées ou irrévocablement promises par des entreprises liées pour sûreté de dettes ou d'engagements de l'entreprise	9391	1.322.262	1.322.262
Autres engagements financiers significatifs	9401		
Résultats financiers			
Produits des immobilisations financières	9421		
Produits des actifs circulants	9431		4
Autres produits financiers	9441		
Charges des dettes	9461		
Autres charges financières	9471		
Cessions d'actifs immobilisés			
Plus-values réalisées	9481		
Moins-values réalisées	9491		
ENTREPRISES ASSOCIÉES			
Immobilisations financières	9253		
Participations	9263		
Créances subordonnées	9273		
Autres créances	9283		
Créances	9293		
A plus d'un an	9303		
A un an au plus	9313		
Dettes	9353		
A plus d'un an	9363		
A un an au plus	9373		
Garanties personnelles et réelles			
Constituées ou irrévocablement promises par l'entreprise pour sûreté de dettes ou d'engagements d'entreprises associées	9383		
Constituées ou irrévocablement promises par des entreprises associées pour sûreté de dettes ou d'engagements de l'entreprise	9393		
Autres engagements financiers significatifs	9403		
AUTRES ENTREPRISES AVEC UN LIEN DE PARTICIPATION			
Immobilisations financières	9252		
Participations	9262		
Créances subordonnées	9272		
Autres créances	9282		
Créances	9292		
A plus d'un an	9302		
A un an au plus	9312		
Dettes	9352		
A plus d'un an	9362		
A un an au plus	9372		

N°	BE		C 6.15
----	----	--	--------

TRANSACTIONS AVEC DES PARTIES LIÉES EFFECTUÉES DANS DES CONDITIONS AUTRES QUE CELLES DU MARCHÉ

Mention de telles transactions, si elles sont significatives, y compris le montant et indication de la nature des rapports avec la partie liée, ainsi que toute autre information sur les transactions qui serait nécessaire pour obtenir une meilleure compréhension de la position financière de la société

En l'absence de critères légaux permettant d'inventorier les transactions avec des parties liées qui seraient conclues à des conditions autres que celles du marché, aucune transaction n'est reprise dans cette annexe

Exercice
0

N°	BE		C 6.16
----	----	--	--------

RELATIONS FINANCIÈRES AVEC

LES ADMINISTRATEURS ET GÉRANTS, LES PERSONNES PHYSIQUES OU MORALES QUI CONTRÔLENT DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT L'ENTREPRISE SANS ÊTRE LIÉES À CELLE-CI OU LES AUTRES ENTREPRISES CONTRÔLÉES DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT PAR CES PERSONNES

Créances sur les personnes précitées

Conditions principales des créances, taux d'intérêt, durée, montants éventuellement remboursés, annulés ou auxquels il a été renoncé

Garanties constituées en leur faveur

Autres engagements significatifs souscrits en leur faveur

Rémunérations directes et indirectes et pensions attribuées, à charge du compte de résultats, pour autant que cette mention ne porte pas à titre exclusif ou principal sur la situation d'une seule personne identifiable

Aux administrateurs et gérants

Aux anciens administrateurs et anciens gérants

Codes	Exercice
9500	
9501	
9502	
9503	484.981
9504	

LE(S) COMMISSAIRE(S) ET LES PERSONNES AVEC LESQUELLES IL EST LIÉ (ILS SONT LIÉS)

Emoluments du (des) commissaire(s)

Emoluments pour prestations exceptionnelles ou missions particulières accomplies au sein de la société par le(s) commissaire(s)

Autres missions d'attestation

Missions de conseils fiscaux

Autres missions extérieures à la mission révisoriale

Emoluments pour prestations exceptionnelles ou missions particulières accomplies au sein de la société par des personnes avec lesquelles le ou les commissaire(s) est lié (sont liés)

Autres missions d'attestation

Missions de conseils fiscaux

Autres missions extérieures à la mission révisoriale

Codes	Exercice
9505	15.700
95061	2.645
95062	
95063	
95081	
95082	
95083	

Mentions en application de l'article 134 du Code des sociétés

Règles d'évaluation

RESUME DES REGLES D'EVALUATION

I. Principes généraux

Les règles d'évaluation sont établies conformément à l'arrêté royal du 30 janvier 2001 portant exécution du Codes des sociétés.

En vue d'assurer l'image fidèle, il a été dérogé aux règles d'évaluation prévues dans cet arrêté dans les cas exceptionnels suivants :

Sans objet

Ces dérogations se justifient comme suit :

Sans objet

Ces dérogations influencent de la façon suivante le patrimoine, la situation financière et le résultat avant impôts de l'entreprise:

Sans objet

Les règles d'évaluation [xxx] [n'ont pas] été modifiées dans leur énoncé ou leur application par rapport à l'exercice précédent; dans l'affirmative, la modification concerne :

et influence [positivement] [négativement] le résultat de l'exercice avant impôts à concurrence de EUR

Le compte de résultats [x] [n'a pas] été influencé de façon importante par des produits ou des charges imputables à un exercice antérieur; dans l'affirmative, ces résultats concernent :

Les chiffres de l'exercice ne sont pas comparables à ceux de l'exercice précédent en raison du fait suivant :

Sans objet

[Pour que la comparaison soit possible, les chiffres de l'exercice précédent ont été redressés sur les points suivants] [Pour comparer les comptes des deux exercices, il faut tenir compte des éléments suivants] :

A défaut de critères objectifs, l'estimation des risques prévisibles, des pertes éventuelles et des dépréciations mentionnés ci-dessous, est inévitablement aléatoire :

N,ant

Autres informations requises pour que les comptes annuels donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière ainsi que du résultat de l'entreprise :

N,ant

II. Règles particulières

Frais d'établissement :

Les frais d'établissement sont immédiatement pris en charge sauf les frais suivants qui sont portés à l'actif :

Les frais d'établissement supérieurs ... 1.000 _ sont activés et amortis au taux de 20% suivant la méthode linéaire.

Frais de restructuration :

Au cours de l'exercice, des frais de restructuration [xxx] [n'ont pas] été portés à l'actif; dans l'affirmative, cette inscription à l'actif se justifie comme suit :

Immobilisations incorporelles :

Le montant à l'actif des immobilisations incorporelles comprend EUR de frais de recherche et de développement.

La durée d'amortissement de ces frais et du goodwill [xxx] [n'est pas] supérieure à 5 ans; dans l'affirmative, cette réévaluation se justifie comme suit :

Immobilisations corporelles :

Des immobilisations corporelles [xxx] [n'ont pas] été réévaluées durant l'exercice; dans l'affirmative, cette réévaluation se justifie comme suit :

Amortissements actés pendant l'exercice :

Actifs	Méthode	Base	Taux en %	
	L (linéaire)	NR (non réévaluée)	Principal	Frais accessoires
	D (dégressive)	G (réévaluée)	Min. - Max.	Min. - Max.
	A (autres)			
+ 1. Frais d'établissement	L	NR	33.33 - 33.33	0.00 - 0.00
+ 2. Immobilisations incorporelles ..	L	NR	33.33 - 33.33	0.00 - 0.00
+ 3. Bâtiments industriels, administratifs ou commerciaux *	L	NR	20.00 - 20.00	0.00 - 0.00
+ 4. Installations, machines et outillage *	L	NR	20.00 - 20.00	0.00 - 0.00
+ 5. Matériel roulant *	L	NR	20.00 - 20.00	0.00 - 0.00
+ 6. Matériel de bureau et mobilier*	L	NR	20.00 - 50.00	0.00 - 0.00
+ 7. Autres immobilisations corp. *	L	NR	20.00 - 20.00	0.00 - 0.00
	D	NR	10.00 - 10.00	0.00 - 0.00

* Y compris les actifs détenus en location-financement; ceux-ci font, les cas échéant, l'objet d'une ligne distincte.

Excédent des amortissements accélérés pratiqués, déductibles fiscalement, par rapport aux amortissements économiquement justifiés :

- montant pour l'exercice : EUR

- montant cumulé pour immobilisations acquises à partir de l'exercice prenant cours après le 31 décembre 1983 : EUR

Immobilisations financières :

Des participations [xxx] [n'ont pas] été réévaluées durant l'exercice; dans l'affirmative, cette réévaluation se justifie comme suit :

Stocks :

Les stocks sont évalués à leur valeur d'acquisition calculée selon la méthode (à mentionner) du prix moyen pondéré, Fifo, Lifo, d'individualisation du prix de chaque élément, ou à la valeur de marché si elle est inférieure :

1. Approvisionnements :

N°	BE		C 6.19
----	----	--	--------

: Individualisation du prix de chaque élément

Autres approvisionnements : Prix moyen pondéré,

2. En cours de fabrication - produits finis :

Prix moyen pondéré,

3. Marchandises :

Marchandises : Prix moyen pondéré,

Machines : FIFO

4. Immeubles destinés à la vente :

Nant

Fabrications :

- Le coût de revient des fabrications [inclut] [xxxxxxxxxxxx] les frais indirects de production.

- Le coût de revient des fabrications à plus d'un an [xxxxxxx] [n'inclut pas] des charges financières afférentes aux capitaux empruntés pour les financer.

En fin d'exercice, la valeur de marché du total des stocks dépasse d'environ % leur valeur comptable.

(Ce renseignement ne doit être mentionné que si l'écart est important).

Commandes en cours d'exécution :

Les commandes en cours sont évaluées [au coût de revient] [au coût de revient majoré d'une quotité du résultat selon l'avancement des travaux].

Dettes :

Le passif [xxxxxxxxxxxx] [ne comporte pas de] dettes à long terme, non productives d'intérêt ou assorties d'un taux d'intérêt anormalement faible : dans l'affirmative, ces dettes [font] [ne font pas] l'objet d'un escompte porté à l'actif.

Devises :

Les avoirs, dettes et engagements libellés en devises sont convertis en EUR sur les bases suivantes :

Lorsque l'évaluation des éléments d'actif ou de passif dépend des cours de change, les cours de change ... utilisés sont, pour les devises cotées, les cours indicatifs sur le marché, des changes ... la date de clôture.

Les écarts de conversion des devises sont traités comme suit dans les comptes annuels :

Les écarts de conversion négatifs sont pris en charge tandis que les écarts de conversion positifs sont maintenus au bilan.

Conventions de location-financement :

Pour les droits d'usage de conventions de location-financement qui n'ont pas été portés à l'actif (article 102, §1 de l'arrêté royal du 30 janvier 2001 portant exécution du Code des sociétés.), les redevances et loyers relatifs aux locations-financements de biens immobiliers et afférents à l'exercice se sont élevés à : EUR

N°	BE		C 10
----	----	--	------

BILAN SOCIAL

Numéros des commissions paritaires dont dépend l'entreprise:

118 220

Etat des personnes occupées

Travailleurs pour lesquels l'entreprise a introduit une déclaration DIMONA ou qui sont inscrits au registre général du personnel

Au cours de l'exercice		Codes	Total	1. Hommes	2. Femmes
Nombre moyen de travailleurs					
Temps plein		1001	65,4	57,1	8,3
Temps partiel		1002	10	3	7
Total en équivalents temps plein (ETP)		1003	71,7	58,5	13,2
Nombre d'heures effectivement prestées					
Temps plein		1011	105.731	93.425	12.306
Temps partiel		1012	9.715	2.313	7.402
Total		1013	115.446	95.738	19.708
Frais de personnel					
Temps plein		1021	3.788.315	3.211.354	576.961
Temps partiel		1022	375.515	318.324	57.191
Total		1023	4.163.830	3.529.678	634.152
Montant des avantages accordés en sus du salaire		1033	58.793	43.490	15.302

Au cours de l'exercice précédent		Codes	P. Total	1P. Hommes	2P. Femmes
Nombre moyen de travailleurs en ETP		1003	69,7	55,9	13,8
Nombre d'heures effectivement prestées		1013	115.223	92.309	22.914
Frais de personnel		1023	3.860.515	3.202.207	658.308
Montant des avantages accordés en sus du salaire		1033	59.395	41.449	17.945

N°	BE		C 10
----	----	--	------

Travailleurs pour lesquels l'entreprise a introduit une déclaration DIMONA ou qui sont inscrits au registre général du personnel (suite)

A la date de clôture de l'exercice	Codes	1. Temps plein	2. Temps partiel	3. Total en équivalents temps plein
Nombre de travailleurs	105	66	8	71,1
Par type de contrat de travail				
Contrat à durée indéterminée	110	66	8	71,1
Contrat à durée déterminée	111			
Contrat pour l'exécution d'un travail nettement défini	112			
Contrat de remplacement	113			
Par sexe et niveau d'études				
Hommes	120	57	3	58,3
de niveau primaire	1200	7		7
de niveau secondaire	1201	34	1	34,5
de niveau supérieur non universitaire	1202	14	2	14,8
de niveau universitaire	1203	2		2
Femmes	121	9	5	12,8
de niveau primaire	1210			
de niveau secondaire	1211	2	1	2,8
de niveau supérieur non universitaire	1212	5	4	8
de niveau universitaire	1213	2		2
Par catégorie professionnelle				
Personnel de direction	130			
Employés	134	33	8	38,1
Ouvriers	132	33		33
Autres	133			

Personnel intérimaire et personnes mises à la disposition de l'entreprise

Au cours de l'exercice	Codes	1. Personnel intérimaire	2. Personnes mises à la disposition de l'entreprise
Nombre moyen de personnes occupées	150	26	
Nombre d'heures effectivement prestées	151	51.214	
Frais pour l'entreprise	152	1.297.559	

Tableau des mouvements du personnel au cours de l'exercice

Entrées

Nombre de travailleurs pour lesquels l'entreprise a introduit une déclaration DIMONA ou qui ont été inscrits au registre général du personnel au cours de l'exercice

Par type de contrat de travail

Contrat à durée indéterminée

Contrat à durée déterminée

Contrat pour l'exécution d'un travail nettement défini

Contrat de remplacement

Codes	1. Temps plein	2. Temps partiel	3. Total en équivalents temps plein
205	9		9
210	9		9
211			
212			
213			

Sorties

Nombre de travailleurs dont la date de fin de contrat a été inscrite dans une déclaration DIMONA ou au registre général du personnel au cours de l'exercice

Par type de contrat de travail

Contrat à durée indéterminée

Contrat à durée déterminée

Contrat pour l'exécution d'un travail nettement défini

Contrat de remplacement

Par motif de fin de contrat

Pension

Chômage avec complément d'entreprise

Licenciement

Autre motif

Dont: le nombre de personnes qui continuent, au moins à mi-temps, à prêter des services au profit de l'entreprise comme indépendants

Codes	1. Temps plein	2. Temps partiel	3. Total en équivalents temps plein
305	5	2	6,4
310	5	2	6,4
311			
312			
313			
340			
341			
342	2	1	2,5
343	3	1	3,9
350			

N°	BE		C 10
----	----	--	------

Renseignements sur les formations pour les travailleurs au cours de l'exercice

	Codes	Hommes	Codes	Femmes
Initiatives en matière de formation professionnelle continue à caractère formel à charge de l'employeur				
Nombre de travailleurs concernés	5801	6	5811	4
Nombre d'heures de formation suivies	5802	126	5812	84
Coût net pour l'entreprise	5803	5.611	5813	4.768
dont coût brut directement lié aux formations	58031	6.676	58131	5.548
dont cotisations payées et versements à des fonds collectifs	58032		58132	
dont subventions et autres avantages financiers reçus (à déduire)	58033	1.065	58133	780
Initiatives en matière de formation professionnelle continue à caractère moins formel ou informel à charge de l'employeur				
Nombre de travailleurs concernés	5821		5831	
Nombre d'heures de formation suivies	5822		5832	
Coût net pour l'entreprise	5823		5833	
Initiatives en matière de formation professionnelle initiale à charge de l'employeur				
Nombre de travailleurs concernés	5841		5851	
Nombre d'heures de formation suivies	5842		5852	
Coût net pour l'entreprise	5843		5853	