

RCS : LAVAL

Code greffe : 5301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 00241

Numéro SIREN : 389 148 792

Nom ou dénomination : R.A. EXPANSION

Ce dépôt a été enregistré le 14/05/2019 sous le numéro de dépôt 1771

RA Expansion

5 et 17 rue de Corbusson
ZA Le Châtellier
53940 SAINT BERTHEVIN

Conseil pour les affaires et autres
COMPTES ANNUELS
au 31 décembre 2018



BILAN ACTIF

	Brut	Amort./Provis.	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, licences, logiciels	7 223 132.59	6 937 435.39	285 697.20	569 591.06
Autres immobilisations incorporelles	109 726.67	93 277.48	16 449.19	20 465.26
Immobilisations corporelles				
Matériel et outillage industriel	21 980.84	13 588.05	8 392.79	12 857.55
Autres immobilisations corporelles	15 317 597.43	12 411 712.63	2 905 884.80	3 208 862.99
Immobilisations en cours	184 320.50		184 320.50	3 040.00
Avances et acomptes	59 493.73		59 493.73	41 659.08
Immobilisations financières				
Participations	891 424.26		891 424.26	937 704.26
Autres titres immobilisés	20 370.00		20 370.00	20 370.00
Autres immobilisations financières	31 050.00		31 050.00	139 968.67
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	23 859 096.02	19 456 013.55	4 403 082.47	4 954 518.87
ACTIF CIRCULANT				
Avances et acomptes versés	96 978.46		96 978.46	193 749.59
Créances				
Clients et comptes rattachés	9 928 570.42		9 928 570.42	5 350 726.70
Créances diverses	12 991 800.77	7 315.09	12 984 485.68	12 255 614.35
Valeurs mobilières de placement	16 586.78		16 586.78	3 010 755.27
Disponibilités	2 768 532.92		2 768 532.92	3 865 580.31
Charges constatées d'avance	46 602.21		46 602.21	53 715.45
TOTAL ACTIF CIRCULANT	25 849 071.56	7 315.09	25 841 756.47	24 730 141.67
TOTAL ACTIF	49 708 167.58	19 463 328.64	30 244 838.94	29 684 660.54

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital social	8 000.00	8 000.00
Réserve légale	800.25	800.25
Autres réserves	15 737 045.25	14 278 910.02
Résultat de l'exercice	2 034 590.68	1 458 135.23
TOTAL CAPITAUX PROPRES	17 780 436.18	15 745 845.50
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGE		
Provisions pour risques	159 333.00	588 629.00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	159 333.00	588 629.00
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 658 591.11	6 996 879.61
Emprunts et dettes financières divers	519 908.41	2 227 800.74
Avances et acomptes reçus / commandes	90 930.60	289 951.71
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 220 705.55	2 848 074.86
Dettes fiscales et sociales	625 670.55	564 689.96
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 000.00	
Autres dettes	189 263.54	414 789.16
TOTAL DETTES (1)	12 305 069.76	13 350 186.04
TOTAL PASSIF	30 244 838.94	29 684 660.54
(1) Dont dettes à plus d'un an	3 441 464.17	4 618 531.84
(1) Dont dettes à moins d'un an	8 772 674.99	8 441 702.49
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	20 810.52	

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2018 au 31/12/2018 (12 mois)	Du 01/01/2017 au 31/12/2017 (12 mois)	<i>Variation</i>	
			<i>Montant</i>	<i>%</i>
Produits d'exploitation				
Production vendue : services	29 592 657.26	27 879 572.47	1 713 084.79	6.14
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	29 592 657.26	27 879 572.47	1 713 084.79	6.14
Autres produits d'exploitation				
Subventions d'exploitation	7 684.13	11 696.18	-4 012.05	-34.30
Reprises / Amort. et Provis. transferts de charge	435 712.60	36 990.32	398 722.28	
Autres produits	655.87	115.47	540.40	468.00
Total des produits d'exploitation	30 036 709.86	27 928 374.44	2 108 335.42	7.55
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	4 223.90	6.50	4 217.40	
Autres achats et charges externes	25 509 828.46	23 179 872.23	2 329 956.23	10.05
Impôts, taxes et versements assimilés	216 518.08	217 952.79	-1 434.71	-0.66
Salaires et traitements	1 113 877.75	1 292 183.58	-178 305.83	-13.80
Charges sociales	315 992.75	380 070.62	-64 077.87	-16.86
Dotations aux amortissements s/ immobilisation	1 920 386.70	2 348 137.37	-427 750.67	-18.22
Dotations aux provisions pour risques et charge		55 296.00	-55 296.00	-100.00
Autres charges	26 120.55	25 686.99	433.56	1.69
Total des charges d'exploitation	29 106 948.19	27 499 206.08	1 607 742.11	5.85
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	929 761.67	429 168.36	500 593.31	116.64

COMpte DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2018 au 31/12/2018 (12 mois)	Du 01/01/2017 au 31/12/2017 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	929 761.67	429 168.36	500 593.31	116.64
Produits financiers				
Produits financiers, participations (3)	1 044 158.54	1 640 114.00	-595 955.46	-36.34
Autres intérêts et produits assimilés (3)	18 850.51	32 495.10	-13 644.59	-41.99
Reprises sur provisions et transfert de charges	109 224.52	384 880.42	-275 655.90	-71.62
Différences positives de change	457.67	227.87	229.80	100.85
Produits nets sur cessions de val. mob. plac.	-117.93	381.78	-499.71	-130.89
Total des produits financiers	1 172 573.31	2 058 099.17	-885 525.86	-43.03
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées (4)	219 871.63	411 129.47	-191 257.84	-46.52
Différences négatives de change	711.79	352.36	359.43	102.01
Total des charges financières	220 583.42	411 481.83	-190 898.41	-46.39
RÉSULTAT FINANCIER	951 989.89	1 646 617.34	-694 627.45	-42.19
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	1 881 751.56	2 075 785.70	-194 034.14	-9.35
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels s/ opérations en capital	79 680.82	1 289 892.39	-1 210 211.57	-93.82
Reprises sur provisions et transfert de charges	707 480.50		707 480.50	
Total des produits exceptionnels	787 161.32	1 289 892.39	-502 731.07	-38.97
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles s/ opérations de gestio	280.00	-571.02	851.02	149.04
Charges exceptionnelles s/ opérations en capital	69 518.36	1 294 488.90	-1 224 970.54	-94.63
Dotations exceptionnelles amort. et provisions		175 098.58	-175 098.58	-100.00
Total des charges exceptionnelles	69 798.36	1 469 016.46	-1 399 218.10	-95.25
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	717 362.96	-179 124.07	896 487.03	
Impôts sur les bénéfices	564 523.84	438 526.40	125 997.44	28.73
TOTAL DES PRODUITS	31 996 444.49	31 276 366.00	720 078.49	2.30
TOTAL DES CHARGES	29 961 853.81	29 818 230.77	143 623.04	0.48
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	2 034 590.68	1 458 135.23	576 455.45	39.53

(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

180 610.40
20 446.48

160 310.31
8 897.74

ANNEXE

■ INTRODUCTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2018, dont le total est de 30.244.838,94 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 31.996.444,49 Euros et dégageant un bénéfice de 2.034.590,68 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2018 au 31 décembre 2018.

Les notes ou les tableaux ci-après font partie des comptes annuels.

■ FAITS CARACTÉRISTIQUES

La couverture en 2008 par la société RA Expansion sur les engagements financiers s'est traduite dans les comptes de l'exercice 2018 par une refacturation de 109224,52 € de charges financières aux sociétés concernées.

La société à acquis sur l'exercice 2018 des titres de participation pour un montant global de 10 000€ lui permettant de détenir 100% de la SARL CONFORMITE 53

■ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement de l'ANC n° 2016-07, en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après.

Immobilisation corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur cout d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue, selon le mode linéaire ou dégressif.

- * Logiciel : 1 à 5 ans
- * Construction sur sol d'autrui : 20 à 25 ans
- * Installations matériels et outillage : 5 à 10 ans
- * Installations générales et agencements : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 ans

Participations et autres titres immobilisés

La valeur brute est constituée par le cout d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence si la valeur intrinsèque des titres semble durablement traduire une moins value latente sur ces titres.

Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une provision est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Dettes

ANNEXE

Les dettes sont estimées et comptabilisées dès lors qu'elles représentent un passif certain dont l'échéance et le montant sont fixés de façon précise.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Crédit d'impôt pour la Compétitivité et pour l'Emploi

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et pour l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement au crédit du compte 649 100 CICE, dans la rubrique 64 - "charges de personnel". Il est inscrit en compte au fur à mesure de l'engagement des charges de rémunérations du personnel correspondantes. Ce crédit d'impôt ne finance pas une hausse de la part des bénéfices distribués, et n'augmente pas les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction dans l'entreprise.

Le montant du CICE pour l'exercice 2018 est de 47 773,89€

Ce crédit d'impôt permet à l'entreprise de gagner en compétitivité.

Compte personnel de formation

Le compte personnel de formation (CPF) s'est substitué au 1er janvier 2015 au droit individuel à la formation (DIF). Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés jusqu'au 1er janvier 2021.

ANNEXE

■ ÉTAT DE L'ACTIF IMMOBILISÉ

	Valeur au début de l'exercice	Augmentations Acquisitions	Cessions ou mises au rebut	Virement poste à poste	Valeur brute en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Autres postes	7 296 516.43	36 342.83			7 332 859.26
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 296 516.43	36 342.83			7 332 859.26
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 980.84				21 980.84
Installations générales	743 010.38	26 136.79			769 147.17
Matériel de transport	3 277 738.55	697 189.21			3 974 927.76
Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 215 305.67	358 216.83			10 573 522.50
Immobilisations en cours	3 040.00	181 280.50			184 320.50
Avances et acomptes	41 659.08	59 493.73	41 659.08		59 493.73
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 302 734.52	1 322 317.06	41 659.08		15 583 392.50
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES					
Participations et créances rattachées	937 704.26	13 720.00	60 000.00		891 424.26
Autres titres	20 370.00				20 370.00
Prêts et autres immobilisations financières	139 968.67		108 918.67		31 050.00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	1 098 042.93	13 720.00	168 918.67		942 844.26
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	22 697 293.88	1 372 379.89	210 577.75		23 859 096.02

ANNEXE

■ ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

	Valeur au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Autres immobilisations incorporelles	6 706 460.11	324 886.04	633.28	7 030 712.87
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 706 460.11	324 886.04	633.28	7 030 712.87
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Installations techniques	9 123.29	4 464.76		13 588.05
Installations générales	356 884.08	131 169.44		488 053.52
Matériel de transport	1 798 576.11	622 099.06	206 514.88	2 214 160.29
Matériel de bureau, informatique et mobilier	8 871 731.42	837 767.40		9 709 498.82
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 036 314.90	1 595 500.66	206 514.88	12 425 300.68
TOTAL DES AMORTISSEMENTS	17 742 775.01	1 920 386.70	207 148.16	19 456 013.55

ANNEXE

■ ÉTAT DES PROVISIONS

	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Litiges	588 629.00		429 296.00	159 333.00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	588 629.00		429 296.00	159 333.00
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				
Autres provisions pour dépréciation	714 795.59		707 480.50	7 315.09
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	714 795.59		707 480.50	7 315.09
TOTAL DES PROVISIONS	1 303 424.59		1 136 776.50	166 648.09
<i>Dont dotations et reprises d'exploitation</i>			429 296.00	
<i>Dont dotations et reprises exceptionnelles</i>			707 480.50	

Détail des reprises sur provisions pour risques et charges

	Total	Utilisées	Sans objet
Litiges	429 296.00	429 296.00	
TOTAL	429 296.00	429 296.00	

Provisions

Les provisions pour risques et charges éventuelles sont évaluées en conformité avec l'avis CNC N°2000-01 du 20 avril 2000. Ainsi, les provisions sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaire à l'extinction de l'obligation.

ANNEXE

■ ÉTAT DES ÉCHEANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
ÉTAT DES CRÉANCES				
Actif immobilisé				
Autres immobilisations financières	31 050.00			31 050.00
Actif circulant				
Autres créances clients	9 928 570.42	9 928 570.42		
Personnel et comptes rattachés	400.00	400.00		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	116 158.81	116 158.81		
Etat - Impôts sur les bénéfices	81 901.35	81 901.35		
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	116 703.83	116 703.83		
Etat - Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 877.00	5 877.00		
Groupe et associés	12 066 961.63	12 066 961.63		
Débiteurs divers	603 798.15	603 798.15		
Charges constatées d'avance	46 602.21	46 602.21		
TOTAL DES CRÉANCES	22 998 023.40	22 966 973.40	31 050.00	
	Montant brut	A 1 an au plus	A + 1 an, 5 ans au +	A plus de 5 ans
ÉTAT DES DETTES				
Empr. & dettes / étab. de crédit à 1 an max (1)	2 305.88	2 305.88		
Empr. & dettes / étab. de crédit à plus d'1 an (1)	5 656 285.23	2 214 821.06	2 956 151.16	485 313.01
Fournisseurs et comptes rattachés	5 220 705.55	5 220 705.55		
Personnel et comptes rattachés	133 306.01	133 306.01		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	77 293.15	77 293.15		
Etat - Impôts sur les bénéfices	145 394.00	145 394.00		
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	260 619.74	260 619.74		
Etat - Autres impôts, taxes et assimilés	9 057.65	9 057.65		
Groupe et associés	519 908.41	519 908.41		
Autres dettes	189 263.54	189 263.54		
TOTAL DES DETTES	12 214 139.16	8 772 674.99	2 956 151.16	485 313.01
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 218 993.00		
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		2 535 378.40		

ANNEXE

■ ÉLÉMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RÉSULTAT

	Montant pour les entreprises liées	Montant pour les entreprises liées par participation
Postes du compte de résultat		
Autres produits financiers	180 610.40	
Charges financières	20 446.48	

ANNEXE

■ PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Créances clients et comptes rattachés	952 609.61
Autres créances	181 235.65
Valeurs mobilières de placement	11 798.63
TOTAL DES PRODUITS À RECEVOIR	1 145 643.89

■ CHARGES À PAYER

	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 305.88
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	894 304.88
Dettes fiscales et sociales	307 267.42
Autres dettes	1 208.65
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 205 086.83

■ CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montant
Charges constatées d'avance	
Charges d'exploitation	46 602.21
TOTAL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	46 602.21

ANNEXE

■ COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Valeur nominale	Nombre de titres		
		A la clôture de l'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice
Parts sociales	16.00	500		

■ ENGAGEMENTS FINANCIERS

Au profit de

Les engagements de retraite sont non significatifs, du fait du fort taux de turnover et de la faible moyenne d'âge des salariés.

ANNEXE

■ LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (%)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et av. consentis par la Sté et non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	CAHT du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte) du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par Sté exercice	Observations
			BRUTE	NETTE						

A - Renseignements détaillés concernant les filiales et participations ci-dessous

Filiales (plus de 50 % du capital détenu par la société)

SARL BABY BERTE	15 000.00	100.00	15 000.00	15 000.00			352 872.57	3 370.49	
SCI PERSPECTIVE NIORT	30 000.00	95.70	28 501.00	28 501.00			20 251.37	-21 336.03	
EURL HOTEL LE CORBUSSEN	359 000.00	100.00	359 000.00	359 000.00			626 890.99	2 612.14	
CONFORMITE 53	10 000.00	100.00	10 000.00	10 000.00					

Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)

SARL GHRIN	8 000.00	63.75	5 100.00	5 100.00			548 206.72	6 734.91	
SARL IMMO CONTROLE	8 000.00	20.00	1 600.00	1 600.00			364 630.23	-10 037.62	
SARL SFN CONSULTING SECURITY	8 000.00	30.00	2 400.00	2 400.00			314 621.44	7 404.22	
SARL SFN MAT	8 000.00	30.00	2 400.00	2 400.00			5 491 930.76	191 604.16	
SARL TOP REACH	8 000.00	50.00	30 400.00	30 400.00			571 082.60	-32 387.86	
SARL SFN CONSULTING OUEST	8 000.00	50.00	23 400.00	23 400.00			406 699.58	-6 890.18	
SNC TOP DRIVE	8 000.00	50.00	22 400.00	22 400.00			781 518.78	40 220.14	
SARL JURISCO	9 000.00	33.33	3 030.00	3 030.00			722 181.18	25 396.37	
SNC TOP SPEAK	8 000.00	50.00	15 400.00	15 400.00			816 438.92	14 768.97	
SNC TOP KEY	8 000.00	50.00	4 000.00	4 000.00			472 904.63	9 235.61	
SNC TOP LOGIK	8 000.00	50.00	6 400.00	6 400.00			469 760.70	12 644.77	
SNC TOP PILOTE	8 000.00	50.00	7 400.00	7 400.00			780 440.91	14 367.80	

ANNEXE

■ LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (%)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et av. consentis par la Sté et non encore remboursés	Cautions et avais donnés par la société	CAHT du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte) du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par Sté exercice	Observations
			BRUTE	NETTE						
SNC TOP BOOSTER	8 000,00	50,00	4 400,00	4 400,00			454 429,04	9 532,00		
SNC BEACON & CO	2 000,00	50,00	1 000,00	1 000,00			382 653,17	10 442,94		
SNC COGITO & CO	2 000,00	50,00	1 000,00	1 000,00			390 854,76	10 114,33		
SNC IMPULSE & CO	2 000,00	50,00	1 000,00	1 000,00			378 046,50	10 678,93		
SNC PULSING & CO	2 000,00	50,00	1 000,00	1 000,00			476 678,11	11 833,71		
SNC SCREED & CO	2 000,00	50,00	1 000,00	1 000,00			396 088,18	10 078,11		
SNC TOP DO-IT	2 000,00	50,00	1 000,00	1 000,00			481 169,70	13 382,98		
SNC TOP EXPERT	2 000,00	50,00	1 000,00	1 000,00			442 875,07	12 189,76		
SNC TRAINER & CO	2 000,00	50,00	1 000,00	1 000,00			395 822,24	11 851,32		

B - Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations

Participations non reprises au paragraphe A

Dans les sociétés françaises (ensemble)

Autres titres

532 399,93

Les montants renseignés dans la rubrique "Autres titres" correspondent à la SAS FUTURA FINANCES et aux Sci dont la SARL R.A.E. détient les usufruits (Sci La Prairie, Sci Perspective Saran, Sci Partenaires, Sci Abc, Sci Perspective, Sci Azur Laval, Sci Horizon et Sci Azur) et aux titres immobilisés du Crédit Agricole Val de Loire, Banque Populaire Centre Atlantique et Banque Populaire Occitaine.

ANNEXE

■ EFFECTIF MOYEN

	Effectif moyen salarié	Effectif mis à la disposition de l'entreprise
Employés	27	
TOTAL DES EFFECTIFS	27	

L'effectif moyen de l'exercice 2018 s'élève à 27 salariés.

■ INFORMATIONS SUR LES HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

	Montant
Au titre du contrôle légal des comptes annuels	8 382
Au titre des autres missions	2 240

R.A. EXPANSION

Société par Actions Simplifiée
au capital de 8.000 Euros

Siège social : 5 et 17, rue de Corbusson
ZA Le Châtellier II
53940 SAINT BERTHEVIN

389 148 792 R.C.S. LAVAL

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

Madame, Messieurs les associés,

Je vous ai réunis en Assemblée Générale en application des statuts et de l'article L. 227-9 du Code de commerce pour vous rendre compte de l'activité de la société au cours de l'exercice clos le **31 Décembre 2018**, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir, et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice.

Les convocations à la présente assemblée ont été régulièrement adressées et tous les documents prévus par la loi et les statuts ont été tenus à votre disposition.

1. SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

L'exercice clos le 31 Décembre 2018 se traduit par la réalisation d'un chiffre d'affaires hors taxes de 29.592.657,26 Euros, contre 27.879.572,47 Euros pour l'exercice précédent.

L'exercice écoulé a principalement été marqué par les évènements suivants :

- La couverture prise en 2008 par la société R.A. EXPANSION sur les engagements financiers s'est traduite dans les comptes de l'exercice 2018 par une refacturation de 109.224,52 Euros de charges financières aux sociétés concernées.
- Aux termes d'une assemblée générale mixte en date du 30 mai 2018, nous avons pris acte que la société ADITIS AUDIT CAC a absorbé la société AUDIT GRAND OUEST, commissaire aux comptes titulaire.
- Notre société a pris une participation à hauteur de 100 % dans le capital de la société CONFORMITE 53 le 6 juin 2018.
- Le 28 septembre 2018, notre société a cédé la participation qu'elle détenait dans la société ALIX TEXTILES au profit de la société FUTURA FINANCES.

- Aux termes d'une assemblée générale ordinaire en date du 28 novembre 2018, il a été décidé d'augmenter la prise de participation dans le capital de :
 - la société gHRin, passant de 29,75 % à 63,75 %,
 - la société BABY BERTE, passant de 93,33 % à 100 %.

Suite au contrôle fiscal, la société a reçu une proposition de rectification en date du 6 septembre 2018 portant sur les exercices 2015 et 2016.

Après réponse à proposition de rectification, les sommes réclamées, sur les trois exercices contestés (2014, 2015 et 2016), s'élèvent à 137.836 Euros.

La Commission Départementale a été saisie afin de les contester.

Le Tribunal des Affaires de Sécurité Sociale s'est prononcé le 27 décembre 2018 et a annulé le redressement opéré par l'URSSAF sur la période du 1^{er} janvier 2014 au 31 décembre 2016.

A ce jour, l'URSSAF n'a pas procédé à un appel de cette décision.

2. ANALYSE DE L'EVOLUTION DES AFFAIRES

L'évolution des affaires n'appelle pas de remarque particulière.

3. EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Depuis la clôture de l'exercice dont les comptes sont soumis à votre approbation, l'évènement suivant est à relever :

- Notre société a ouvert un établissement secondaire à PARIS (75015) 2 rue de l'Arrivée au 1^{er} janvier 2019.

4. ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Eu égard à l'article L 232-1 du Code de commerce, il est précisé que la société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé et n'a comptabilisé à l'actif de son bilan aucune somme à ce titre.

5. EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Pour l'exercice en cours, notre chiffre d'affaires devrait sensiblement évoluer à la hausse avec un résultat d'exploitation stabilisé.

Aucun investissement particulier n'est envisagé pour l'exercice en cours, à l'exception du renouvellement du matériel pouvant s'avérer nécessaire.

6. FILIALES ET PARTICIPATIONS

Notre société détient les participations suivantes :

1) SCI A B C :

La participation est de 1 part de 16 Euros sur les 60 parts composant le capital de la société **A B C**, société civile immobilière au capital de 960 Euros dont le siège social est fixé à SAINT BERTHEVIN (53940) 5 et 17, rue de Corbusson ZA Le Châtellier II, soit **1,67 %** du capital.

Cette société a pour objet l'acquisition, la propriété, la construction, l'administration, et l'exploitation par bail, la location ou autrement de tous immeubles.

Elle clôture ses comptes le 31 Décembre. Pour l'exercice clos le 31 Décembre 2018, le chiffre d'affaires hors taxes s'est élevé à 137.278,63 Euros. Cet exercice s'est soldé par un bénéfice de 105.494,16 Euros.

2) gHRin :

La participation est de 510 parts de 10 Euros chacune sur les 800 parts composant le capital de la société **gHRin**, société à responsabilité limitée au capital de 8.000 Euros dont le siège social est fixé à SAINT BERTHEVIN (53940) 5 et 17, rue de Corbusson ZA Le Châtellier II, soit **63,75 %** du capital, suite à la cession de parts intervenue dans ladite société en date du 28 Novembre 2018.

Cette société a pour objet le traitement informatique des documents commerciaux, administratifs et financiers, tous travaux et prestations relatifs à l'activité de conseil auprès des entreprises.

Elle clôture ses comptes le 31 Décembre. Pour l'exercice clos le 31 Décembre 2018 le chiffre d'affaires hors taxes s'est élevé à 548.206,72 Euros et ledit exercice s'est soldé par un bénéfice de 6.734,91 Euros.

3) FUTURA FINANCES :

La participation est de 36.378 actions de 20 Euros chacune sur les 614.750 actions composant le capital de la société **FUTURA FINANCES**, société par actions simplifiée au capital de 12.295.000 Euros dont le siège social est fixé à CASSIS (13260) Domaine de Lorca Avenue de Révestel, soit **5,92 %** du capital.

Cette société a pour objet l'achat, la vente, la reprise, la réparation de meubles d'occasion, d'articles ménagers, d'outillage, d'objets mobiliers provenant essentiellement de ventes des domaines, d'adjudications publiques, de saisies, de liquidations ; l'acquisition et la détention du capital de toutes sociétés, ainsi que la gestion de la détention de ce capital ; le commerce d'armes.

Elle clôture ses comptes le 31 Décembre. Pour l'exercice clos le 31 Décembre 2018, le chiffre d'affaires hors taxes s'est élevé à 179.743,668 €uros. Cet exercice s'est soldé par un bénéfice de 2.872,831 €uros.

4) IMMO CONTROLE :

La participation est de 80 parts de 20 €uros chacune sur les 400 parts qui composent le capital de la société **IMMO CONTROLE**, société à responsabilité limitée au capital de 8.000 €uros dont le siège social est fixé à SAINT BERTHEVIN (53940) 5 et 17, rue de Corbusson - ZA Le Châtellier II, représentant **20 %** du capital.

Cette société a pour objet, l'achat en vue de la revente, la revente de certains biens, à savoir, immeubles, terrains, fonds de commerce, actions ou parts de sociétés immobilières.

Elle clôture ses comptes le 31 Décembre. Pour l'exercice clos le 31 Décembre 2018, le chiffre d'affaires hors taxes s'est élevé à 364.630,23 €uros. Cet exercice s'est soldé par une perte de 10.037,62 €uros.

5) SFN MAT :

La participation est de 120 parts de 20 €uros chacune sur les 400 parts qui composent le capital de la société **SFN MAT**, société à responsabilité limitée au capital de 8.000 €uros dont le siège social est fixé à SAINT BERTHEVIN (53940) 5 et 17, rue de Corbusson ZA Le Châtellier II, représentant **30 %** du capital.

Cette société a pour objet l'achat, la vente, la location de tous moyens, matériels et produits, la réalisation de toutes prestations au profit de toutes entreprises.

Elle clôture ses comptes le 31 Décembre. Pour l'exercice clos le 31 Décembre 2018, le chiffre d'affaires hors taxes s'est élevé à 5.491.930,76 €uros et ledit exercice s'est soldé par un bénéfice de 191.604,16 €uros.

6) TOP REACH :

La participation est de 200 parts de 20 €uros chacune sur les 400 parts qui composent le capital de la société **TOP REACH**, société en nom collectif au capital de 8.000 €uros dont le siège social est fixé à SAINT BERTHEVIN (53940) 5 et 17 rue de Corbusson – ZA le Châtellier II, représentant **50 %** du capital.

Cette société a pour objet le conseil, l'assistance, le management de toutes sociétés ; la réalisation de toutes prestations au profit de toutes entreprises ; l'achat, la vente, la location de tous moyens, matériels et produits.

Elle clôture ses comptes le 31 Décembre. Pour l'exercice clos le 31 Décembre 2018, le chiffre d'affaires hors taxes s'est élevé à 571.082,60 €uros et ledit exercice s'est soldé par un bénéfice de 32.387,86 €uros.

7) TOP DRIVE :

La participation est de 200 parts de 20 €uros chacune sur les 400 parts qui composent le capital de la société **TOP DRIVE**, société en nom collectif au capital de 8.000 €uros dont le siège social est fixé à SAINT BERTHEVIN (53940) 5 et 17 rue de Corbusson – ZA le Châtellier II, représentant 50 % du capital.

Cette société a pour objet le conseil, l'assistance, le management de toutes sociétés ; la réalisation de toutes prestations au profit de toutes entreprises ; l'achat, la vente, la location de tous moyens, matériels et produits.

Elle clôture ses comptes le 31 Décembre. Pour l'exercice clos le 31 Décembre 2018, le chiffre d'affaires hors taxes s'est élevé à 781.518,78 €uros et ledit exercice s'est soldé par un bénéfice de 40.220,14 €uros.

8) SFN CONSULTING OUEST :

La participation est de 200 parts de 20 €uros chacune sur les 400 parts qui composent le capital de la société **SFN CONSULTING OUEST**, société à responsabilité limitée au capital de 8.000 €uros dont le siège social est fixé à ROMORANTIN LANTHENAY (41200) ZA de Plaisance - route de Villefranche sur Cher, représentant 50 % du capital.

Cette société a pour objet la réalisation de toutes prestations au profit de toutes entreprises ; l'achat, la vente, la location de tous moyens, matériels et produits.

Elle clôture ses comptes le 31 Décembre. Pour l'exercice clos le 31 Décembre 2018, le chiffre d'affaires hors taxes s'est élevé à 406.699,58 €uros et ledit exercice s'est soldé par une perte de 6.890,18 €uros.

9) BABY BERTE :

La participation est de 750 parts de 20 €uros chacune sur les 750 parts qui composent le capital de la société **BABY BERTE**, société à responsabilité limitée au capital de 15.000 €uros dont le siège social est fixé à SAINT BERTHEVIN (53940) 18, rue de Corbusson - ZA Le Châtellier II, représentant 100 % du capital, suite à la cession de parts intervenue dans ladite société en date du 28 Novembre 2018.

Cette société a pour objet l'exploitation de crèches collectives, de centres multi accueil pour enfants, au profit de sociétés et de particuliers ; l'étude, l'assistance, l'audit, le conseil, la gestion aux entreprises et exploitants de crèches et centres multi accueil.

Elle clôture ses comptes le 31 Décembre. Pour l'exercice clos le 31 Décembre 2018, le chiffre d'affaires hors taxes s'est élevé à 352.872,57 €uros et ledit exercice s'est soldé par un bénéfice de 3.370,49 €uros.

10) JURISCO :

La participation est de 300 parts de 10 €uros chacune sur les 900 parts qui composent le capital de la société **JURISCO**, société à responsabilité limitée au capital de 9.000 €uros dont le siège social est fixé à SAINT BERTHEVIN (53940) 5 et 17, rue de Corbusson - ZA Le Châtellier II, représentant **33,33 %** du capital.

Cette société a pour objet la mise en commun de toutes prestations administratives, juridiques, sociales, fiscales auprès des sociétés et personnes physiques associées, de leurs filiales et dans toutes sociétés dans lesquelles les associés auraient des intérêts.

Elle clôture ses comptes le 31 Décembre. Pour l'exercice clos le 31 Décembre 2018, le chiffre d'affaires hors taxes s'est élevé à 722.181,18 €uros et ledit exercice s'est soldé par un bénéfice de 25.396,37 €uros.

11) TOP SPEAK :

La participation est de 200 parts de 20 €uros chacune sur les 400 parts qui composent le capital de la société **TOP SPEAK**, société en nom collectif au capital de 8.000 €uros dont le siège social est fixé à SAINT BERTHEVIN (53940) 5 et 17 rue de Corbusson – ZA le Châtellier II, représentant **50 %** du capital.

Cette société a pour objet le conseil, l'assistance, le management de toutes sociétés ; la réalisation de toutes prestations au profit de toutes entreprises ; l'achat, la vente, la location de tous moyens, matériels et produits.

Elle clôture ses comptes le 31 Décembre. Pour l'exercice clos le 31 Décembre 2018, le chiffre d'affaires hors taxes s'est élevé à 816.438,92 €uros et ledit exercice s'est soldé par un bénéfice de 14.768,97 €uros.

12) TOP KEY :

La participation est de 200 parts de 20 €uros chacune sur les 400 parts qui composent le capital de la société **TOP KEY**, société en nom collectif au capital de 8.000 €uros dont le siège social est fixé à SAINT BERTHEVIN (53940) 5 et 17 rue de Corbusson – ZA le Châtellier II, représentant **50 %** du capital.

Cette société a pour objet le conseil, l'assistance, le management de toutes sociétés ; la réalisation de toutes prestations au profit de toutes entreprises ; l'achat, la vente, la location de tous moyens, matériels et produits.

Elle clôture ses comptes le 31 Décembre. Pour l'exercice clos le 31 Décembre 2018, le chiffre d'affaires hors taxes s'est élevé à 472.904,63 €uros et ledit exercice s'est soldé par un bénéfice de 9.235,61 €uros.

13) TOP LOGIK :

La participation est de 200 parts de 20 €uros chacune sur les 400 parts qui composent le capital de la société **TOP LOGIK**, société en nom collectif au capital de 8.000 €uros dont le siège social est fixé à SAINT BERTHEVIN (53940) 5 et 17 rue de Corbusson – ZA le Châtellier II, représentant 50 % du capital.

Cette société a pour objet le conseil, l'assistance, le management de toutes sociétés ; la gestion de corners pour les magasins, ainsi l'animation de ces corniers ; l'achat, la vente, la location de tous moyens et matériels nécessaires à cette activité en général et au commerce de distribution ; la réalisation de toutes prestations au profit de toutes entreprises ; l'achat, la vente, la location de tous moyens, matériels et produits.

Elle clôture ses comptes le 31 Décembre. Pour l'exercice clos le 31 Décembre 2018, le chiffre d'affaires hors taxes s'est élevé à 469.760,70 €uros et ledit exercice s'est soldé par un bénéfice de 12.644,77 €uros.

14) TOP BOOSTER :

La participation est de 200 parts de 20 €uros chacune sur les 400 parts qui composent le capital de la société **TOP BOOSTER**, société en nom collectif au capital de 8.000 €uros dont le siège social est fixé à SAINT BERTHEVIN (53940) 5 et 17 rue de Corbusson – ZA le Châtellier II, représentant 50 % du capital.

Cette société a pour objet le conseil, l'assistance, le management de toutes sociétés ; la réalisation de toutes prestations au profit de toutes entreprises ; l'achat, la vente, la location de tous moyens, matériels et produits.

Elle clôture ses comptes le 31 Décembre. Pour l'exercice clos le 31 Décembre 2018, le chiffre d'affaires hors taxes s'est élevé à 454.429,04 €uros et ledit exercice s'est soldé par un bénéfice de 9.532,00 €uros.

15) TOP PILOTE :

La participation est de 200 parts de 20 €uros chacune sur les 400 parts qui composent le capital de la société **TOP PILOTE**, société en nom collectif au capital de 8.000 €uros dont le siège social est fixé à SAINT BERTHEVIN (53940) 5 et 17 rue de Corbusson – ZA le Châtellier II, représentant 50 % du capital.

Cette société a pour objet le conseil, l'assistance, le management de toutes sociétés ; la réalisation de toutes prestations au profit de toutes entreprises ; l'achat, la vente, la location de tous moyens, matériels et produits.

Elle clôture ses comptes le 31 Décembre. Pour l'exercice clos le 31 Décembre 2018, le chiffre d'affaires hors taxes s'est élevé à 780.440,91 €uros et ledit exercice s'est soldé par un bénéfice de 14.367,80 €uros.

16) SFN CONSULTING SECURITY :

La participation est de 120 parts de 20 euros chacune sur les 400 parts qui composent le capital de la société **SFN CONSULTING SECURITY**, société à responsabilité limitée au capital de 8.000 euros dont le siège social est fixé à ROMORANTIN LANTHENAY (41200) ZA de Plaisance - route de Villefranche sur Cher, représentant **30 %** du capital.

Cette société a pour objet la réalisation de toutes prestations au profit de toutes entreprises ; l'achat, la vente, la location de tous moyens, matériels et produits ; l'activité de prestations de sécurisation.

Elle clôture ses comptes le 31 Décembre. Pour l'exercice clos le 31 Décembre 2018, le chiffre d'affaires hors taxes s'est élevé à 314.621,44 euros et ledit exercice s'est soldé par un bénéfice de 7.404,22 euros.

17) SCI PERSPECTIVE NIORT :

La participation est de 1.914 parts de 15 euros chacune sur les 2.000 parts qui composent le capital de la société **PERSPECTIVE NIORT**, société civile immobilière au capital de 30.000 euros dont le siège social est fixé à SAINT BERTHEVIN (53940) 5 et 17 rue de Corbusson, ZA le Châtellier II, représentant **95,70 %** du capital.

Elle clôture ses comptes le 31 Décembre. Pour l'exercice clos le 31 Décembre 2018, le chiffre d'affaires hors taxes s'est élevé à 20.251,37 euros et ledit exercice s'est soldé par une perte de 21.336,03 euros.

18) Hôtel LE CORBUSSON :

La participation est de 200 parts de 1.795 euros chacune sur les 200 parts qui composent le capital de la société **Hôtel LE CORBUSSON**, société à responsabilité limitée à associé unique au capital de 359.000 euros dont le siège social est fixé à SAINT BERTHEVIN (53940) 5 et 17 rue de Corbusson, ZA le Châtellier II, représentant **100 %** du capital.

Cette société a pour objet la propriété et l'exploitation directe, indirecte ou comme mandataire, de tous hôtels de toute nature et de toute catégorie et, plus généralement, de tous établissements se rapportant à l'hôtellerie.

Elle clôture ses comptes le 31 Décembre. Pour l'exercice clos le 31 Décembre 2018, le chiffre d'affaires hors taxes s'est élevé à 626.890,99 euros et ledit exercice s'est soldé par un bénéfice de 2.612,14 euros.

19) BEACON & CO :

La participation est de 100 parts de 10 €uros chacune sur les 200 parts qui composent le capital de la société **BEACON & CO**, société en nom collectif au capital de 2.000 €uros dont le siège social est fixé à SAINT BERTHEVIN (53940) 5 et 17 rue de Corbusson – ZA le Châtellier II, représentant 50 % du capital.

Cette société a pour objet le conseil, l'assistance, le management de toutes sociétés, la réalisation de toutes prestations au profit de toutes entreprises, l'achat, la vente, la location de tous moyens, matériels, produits.

Elle clôture ses comptes le 31 Décembre. Pour l'exercice clos le 31 Décembre 2018, le chiffre d'affaires hors taxes s'est élevé à 382.653,17 €uros et ledit exercice s'est soldé par un bénéfice de 10.442,94 €uros.

20) COGITO & CO :

La participation est de 100 parts de 10 €uros chacune sur les 200 parts qui composent le capital de la société **COGITO & CO**, société en nom collectif au capital de 2.000 €uros dont le siège social est fixé à SAINT BERTHEVIN (53940) 5 et 17 rue de Corbusson – ZA le Châtellier II, représentant 50 % du capital.

Cette société a pour objet le conseil, l'assistance, le management de toutes sociétés, la réalisation de toutes prestations au profit de toutes entreprises, l'achat, la vente, la location de tous moyens, matériels, produits.

Elle clôture ses comptes le 31 Décembre. Pour l'exercice clos le 31 Décembre 2018, le chiffre d'affaires hors taxes s'est élevé à 390.854,76 €uros et ledit exercice s'est soldé par un bénéfice de 10.114,33 €uros.

21) IMPULSE & CO :

La participation est de 100 parts de 10 €uros chacune sur les 200 parts qui composent le capital de la société **IMPULSE & CO**, société en nom collectif au capital de 2.000 €uros dont le siège social est fixé à SAINT BERTHEVIN (53940) 5 et 17 rue de Corbusson – ZA le Châtellier II, représentant 50 % du capital.

Cette société a pour objet le conseil, l'assistance, le management de toutes sociétés, la réalisation de toutes prestations au profit de toutes entreprises, l'achat, la vente, la location de tous moyens, matériels, produits.

Elle clôture ses comptes le 31 Décembre. Pour l'exercice clos le 31 Décembre 2018, le chiffre d'affaires hors taxes s'est élevé à 378.046,50 €uros et ledit exercice s'est soldé par un bénéfice de 10.678,93 €uros.

22) PULSING & CO :

La participation est de 100 parts de 10 €uros chacune sur les 200 parts qui composent le capital de la société **PULSING & CO**, société en nom collectif au capital de 2.000 €uros dont le siège social est fixé à SAINT BERTHEVIN (53940) 5 et 17 rue de Corbusson – ZA le Châtellier II, représentant 50 % du capital.

Cette société a pour objet le conseil, l'assistance, le management de toutes sociétés, la réalisation de toutes prestations au profit de toutes entreprises, l'achat, la vente, la location de tous moyens, matériels, produits.

Elle clôture ses comptes le 31 Décembre. Pour l'exercice clos le 31 Décembre 2018, le chiffre d'affaires hors taxes s'est élevé à 476.678,11 €uros et ledit exercice s'est soldé par un bénéfice de 11.833,71 €uros.

23) SCREED & CO :

La participation est de 100 parts de 10 €uros chacune sur les 200 parts qui composent le capital de la société **SCREED & CO**, société en nom collectif au capital de 2.000 €uros dont le siège social est fixé à SAINT BERTHEVIN (53940) 5 et 17 rue de Corbusson – ZA le Châtellier II, représentant 50 % du capital.

Cette société a pour objet le conseil, l'assistance, le management de toutes sociétés.

Elle clôture ses comptes le 31 Décembre. Pour l'exercice clos le 31 Décembre 2018, le chiffre d'affaires hors taxes s'est élevé à 396.088,18 €uros et ledit exercice s'est soldé par un bénéfice de 10.078,11 €uros.

24) TOP DO-IT :

La participation est de 100 parts de 10 €uros chacune sur les 200 parts qui composent le capital de la société **TOP DO-IT**, société en nom collectif au capital de 2.000 €uros dont le siège social est fixé à SAINT BERTHEVIN (53940) 5 et 17 rue de Corbusson – ZA le Châtellier II, représentant 50 % du capital.

Cette société a pour objet le conseil, l'assistance, le management de toutes sociétés, la réalisation de toutes prestations au profit de toutes entreprises, l'achat, la vente, la location de tous moyens, matériels, produits.

Elle clôture ses comptes le 31 Décembre. Pour l'exercice clos le 31 Décembre 2018, le chiffre d'affaires hors taxes s'est élevé à 481.169,70 €uros et ledit exercice s'est soldé par un bénéfice de 13.382,98 €uros.

25) TOP EXPERT :

La participation est de 100 parts de 10 €uros chacune sur les 200 parts qui composent le capital de la société **TOP EXPERT**, société en nom collectif au capital de 2.000 €uros dont le siège social est fixé à SAINT BERTHEVIN (53940) 5 et 17 rue de Corbusson – ZA le Châtellier II, représentant 50 % du capital.

Cette société a pour objet le conseil, l'assistance, le management de toutes sociétés, la réalisation de toutes prestations au profit de toutes entreprises, l'achat, la vente, la location de tous moyens, matériels, produits.

Elle clôture ses comptes le 31 Décembre. Pour l'exercice clos le 31 Décembre 2018, le chiffre d'affaires hors taxes s'est élevé à 442.875,07 €uros et ledit exercice s'est soldé par un bénéfice de 12.189,76 €uros.

26) TRAINER & CO :

La participation est de 100 parts de 10 €uros chacune sur les 200 parts qui composent le capital de la société **TRAINER & CO**, société en nom collectif au capital de 2.000 €uros dont le siège social est fixé à SAINT BERTHEVIN (53940) 5 et 17 rue de Corbusson – ZA le Châtellier II, représentant 50 % du capital.

Cette société a pour objet le conseil, l'assistance, le management de toutes sociétés, la réalisation de toutes prestations au profit de toutes entreprises, l'achat, la vente, la location de tous moyens, matériels, produits.

Elle clôture ses comptes le 31 Décembre. Pour l'exercice clos le 31 Décembre 2018, le chiffre d'affaires hors taxes s'est élevé à 397.854,63 €uros et ledit exercice s'est soldé par un bénéfice de 11.851,32 €uros.

Au cours de l'exercice, notre société a pris la participation suivante :

27) CONFORMITE 53 :

La participation est de 10 parts de 1.000 €uros chacune sur les 10 parts qui composent le capital de la société **CONFORMITE 53**, société à responsabilité limitée à associé unique au capital de 10.000 €uros dont le siège social est fixé à SAINT BERTHEVIN (53940) 5 et 17 rue de Corbusson – ZA le Châtellier II, représentant 100 % du capital.

Cette société a pour objet le conseil, l'assistance sur la conformité et la sécurité des produits ; la veille normative ; le contrôle des produits avec toutes réglementations.

Elle clôture ses comptes le 31 Décembre, et pour la première fois au 31 Décembre 2019.

Notre société détient également l'usufruit des parts suivantes :

SCI PARTENAIRES :

La société détient l'usufruit de 50 parts sur les 100 parts de 16 euros chacune composant le capital de la société **SCI PARTENAIRES**, société civile immobilière au capital de 1.600 euros dont le siège social est fixé à SAINT BERTHEVIN (53940) 5 et 17, rue de Corbusson ZA Le Châtellier II.

Elle clôture ses comptes le 31 Décembre. Pour l'exercice clos le 31 Décembre 2018, le chiffre d'affaires hors taxes s'est élevé à 34.547,88 euros. Cet exercice s'est soldé par un bénéfice de 14.029,63 euros.

S.C.I. LA PRAIRIE :

La société détient l'usufruit de 98 parts sur les 100 parts de 16 euros chacune composant le capital de la société **S.C.I. LA PRAIRIE**, société civile immobilière au capital de 1.600 euros dont le siège social est fixé à SAINT BERTHEVIN (53940) 5 et 17, rue de Corbusson ZA Le Châtellier II.

Elle clôture ses comptes le 31 Décembre. Pour l'exercice clos le 31 Décembre 2018, le chiffre d'affaires hors taxes s'est élevé à 603.731,44 euros. Cet exercice s'est soldé par un bénéfice de 428.319,23 euros.

SCI A B C :

La société détient l'usufruit de 59 parts sur les 60 parts de 16 euros chacune composant le capital de la société **A B C**, société civile immobilière au capital de 960 euros dont le siège social est fixé à SAINT BERTHEVIN (53940) 5 et 17, rue de Corbusson ZA Le Châtellier II.

Elle clôture ses comptes le 31 Décembre. Pour l'exercice clos le 31 Décembre 2018, le chiffre d'affaires hors taxes s'est élevé à 137.278,63 euros. Cet exercice s'est soldé par un bénéfice de 105.494,16 euros.

SCI AZUR :

La société détient l'usufruit de 98 parts sur les 100 parts de 16 euros chacune composant le capital de la société **SCI AZUR**, société civile immobilière au capital de 1.600 euros dont le siège social est fixé à SAINT BERTHEVIN (53940) 5 et 17, rue de Corbusson ZA Le Châtellier II.

Elle clôture ses comptes le 31 Décembre. Pour l'exercice clos le 31 Décembre 2018, le chiffre d'affaires hors taxes s'est élevé à 65.056,63 euros. Cet exercice s'est soldé par un bénéfice de 54.486,48 euros.

SCI AZUR LAVAL :

La société détient l'usufruit de 98 parts sur les 100 parts de 16 euros chacune composant le capital de la société **SCI AZUR LAVAL**, société civile immobilière au capital de 1.600 euros dont le siège social est fixé à SAINT BERTHEVIN (53940) 5 et 17, rue de Corbusson ZA Le Châtellier II.

Elle clôture ses comptes le 31 Décembre. Pour l'exercice clos le 31 Décembre 2018, le chiffre d'affaires hors taxes s'est élevé à 213.086,52 euros. Cet exercice s'est soldé par un bénéfice de 120.283,80 euros.

S.C.I. HORIZON :

La société détient l'usufruit de 98 parts sur les 100 parts de 16 euros chacune composant le capital de la société **S.C.I. HORIZON**, société civile immobilière au capital de 1.600 euros dont le siège social est fixé à SAINT BERTHEVIN (53940) 5 et 17, rue de Corbusson ZA Le Châtellier II.

Elle clôture ses comptes le 31 Décembre. Pour l'exercice clos le 31 Décembre 2018, le chiffre d'affaires hors taxes s'est élevé à 129.741,65 euros. Cet exercice s'est soldé par un bénéfice de 91.072,50 euros.

S.C.I. PERSPECTIVE :

La société détient l'usufruit de 84 parts sur les 100 parts de 16 euros chacune composant le capital de la société **PERSPECTIVE**, société civile immobilière au capital de 1.600 euros dont le siège social est fixé à SAINT BERTHEVIN (53940) 5 et 17, rue de Corbusson ZA Le Châtellier II.

Elle clôture ses comptes le 31 Décembre. Pour l'exercice clos le 31 Décembre 2018, le chiffre d'affaires hors taxes s'est élevé à 120.741,86 euros. Cet exercice s'est soldé par un bénéfice de 101.793,44 euros.

S.C.I. PERSPECTIVE SARAN :

La société détient l'usufruit de 99 parts sur les 100 parts de 15 euros chacune composant le capital de la société **PERSPECTIVE SARAN**, société civile immobilière au capital de 1.500 euros dont le siège social est fixé à SAINT BERTHEVIN (53940) 5 et 17, rue de Corbusson ZA Le Châtellier II.

Elle clôture ses comptes le 31 Décembre. Pour l'exercice clos le 31 Décembre 2018, le chiffre d'affaires hors taxes s'est élevé à 17.344,92 euros. Cet exercice s'est soldé par une perte de 28.060,73 euros.

Le tableau des filiales et participations est annexé au bilan.

7. PARTICIPATION DES SALARIES AU CAPITAL

Conformément aux dispositions de l'article L. 225-102 du Code de commerce, il est précisé que le personnel salarié ne détient aucune participation au capital de la société dans le cadre d'un dispositif d'épargne salariale.

8. EXPOSE SUR LES RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Au titre de l'exercice clos le 31 Décembre 2018 :

- le chiffre d'affaires H.T. s'est élevé à 29.592.657,26 €uros (contre 27.879.572,47 €uros au titre de l'exercice précédent) ;
- le total des produits d'exploitation s'élève à 30.036.709,86 €uros (contre 27.928.374,44 €uros au titre de l'exercice précédent) ;
- les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 29.106.948,19 €uros (contre 27.499.206,08 €uros au titre de l'exercice précédent).

Le résultat d'exploitation ressort à 929.761,67 €uros (contre 429.168,36 €uros au titre de l'exercice précédent).

Le montant des traitements et salaires s'élève à 1.113.877,75 €uros contre 1.292.183,58 €uros au titre de l'exercice précédent.

Le montant des charges sociales s'élève à 315.992,75 €uros contre 380.070,62 €uros au titre de l'exercice précédent.

L'effectif salarié moyen s'élève à 27 personnes.

Les produits financiers s'élèvent à 1.172.573,31 €uros, dont 1.044.158,54 €uros correspondent aux produits financiers de participations et 109.224,52 €uros correspondent au transfert des charges financières.

Les charges financières ressortent à 220.583,42 €uros.

Compte tenu d'un résultat financier de 951.989,89 €uros contre 1.646.617,34 €uros au titre de l'exercice précédent, le résultat courant avant impôts de l'exercice ressort à 1.881.751,56 €uros contre 2.075.785,70 €uros pour l'exercice précédent.

Les produits exceptionnels ressortent à 787.161,32 €uros.

Les charges exceptionnelles s'élèvent à 69.798,36 €uros.

Au regard des éléments ci-dessus, d'un résultat exceptionnel de 717.362,96 €uros et de l'impôt sur les bénéfices de 564.523,84 €uros, le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 2.034.590,68 €uros (contre un bénéfice de 1.458.135,23 €uros pour l'exercice précédent).

Au 31 Décembre 2018, le total du bilan de la Société s'élevait à 30.244.838,94 €uros contre 29.684.660,54 €uros pour l'exercice précédent.

9. ANALYSE DE L'EVOLUTION DES RESULTATS ET DE LA SITUATION FINANCIERE

Au cours de cet exercice, il a été réalisé pour 1.262.823,33 €uros d'investissements, se décomposant comme suit :

- Installations générales 26.136,79 €uros,
- Matériel de transport 697.189,21 €uros,
- Matériel de bureau et informatique 353.802,68 €uros,
- Mobilier 4.414,15 €uros,
- Immobilisations corporelles en cours 181.280,50 €uros.

Ces acquisitions ont été financées par emprunts.

Aucune cession d'immobilisation corporelle n'a été réalisée au cours de l'exercice.

Il est à noter que les prises de participation ci-dessus relatées figurent en immobilisations financières pour un montant de 13.720 €uros et la sortie de participation pour un montant de 60.000 €uros.

Le montant des capitaux propres au 31 Décembre 2018 ressort à 17.780.436,18 €uros.

La trésorerie n'appelle pas d'observation particulière.

10. PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2018 qui sont soumis à votre approbation, ont été établis conformément au règlement de l'ANC n° 2016-07.

11. AFFECTATION DU RESULTAT

Je vous propose d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit 2.034.590,68 €uros, au compte **AUTRES RESERVES** dont le solde ressortira dès lors à 17.771.635,93 €uros.

12. RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUÉS

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, je vous rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices.

13. DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, je vous précise que les comptes de l'exercice écoulé comprennent des dépenses non déductibles du résultat fiscal au regard de l'article 39-4 du C.G.I. pour un montant de 20.372 €uros.

14. UTILISATION D'INSTRUMENTS FINANCIERS

Les comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2018 font état de valeurs mobilières de placement pour 16.586,78 €uros.

15. DELAI DE REGLEMENT DE FOURNISSEURS ET DE CLIENTS

Conformément aux dispositions des articles L441-6-1 et D441-4 du Code de Commerce, je vous précise la décomposition, à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu, du solde des dettes à l'égard des fournisseurs et des créances clients, par date d'échéance, dont le tableau est ci-après annexé.

Le rapport du Commissaire aux Comptes contiendra, le cas échéant, ses observations sur la sincérité et la concordance des informations données dans ledit tableau avec les comptes annuels.

16. SITUATION DES MANDATS SOCIAUX

Je vous précise que les mandats du Président, des Directeurs Généraux et des Commissaires aux Comptes n'arrivent pas à expiration avec la présente Assemblée Générale.

17. DROITS DE VOTE

Je vous rappelle que le capital de la société est composé de 500 actions ordinaires chacune disposant d'une voix.

Le nombre total de droits de vote s'établit donc à 500.

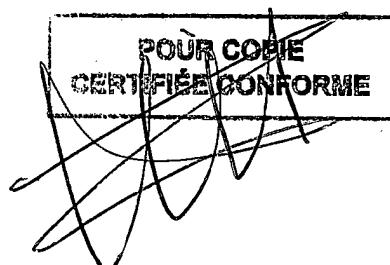
Il n'a pas été modifié depuis la dernière assemblée générale.

18. CONTROLE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Je vais maintenant vous donner lecture du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels et de son rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce.

Le Président vous invite, après la lecture des rapports présentés par votre Commissaire aux Comptes, à adopter les résolutions qu'il soumet à votre vote.

Le Président,



DELAI DE REGLEMENT DES FOURNISSEURS ET DES CLIENTS*Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu (tableau prévu au I de l'article D. 441-4)*

	Article D. 441 I-1° : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					Article D. 441 I-2° : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu							
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	
(A) Tranches de retard de paiements													
Nombre de factures concernées	91					1119	3027					76975	
Montant total des factures concernées h.t.	2 257 664	124 782	613 340	218 168	626 348	1 582 637	496 252	59 128	634 653	242 210	330 641	1 266 630	
Pourcentage du montant total des achats h.t. de l'exercice	8.85%	0.49%	2.40%	0.86%	2.45%	6.20%							
Pourcentage du chiffre d'affaires h.t. de l'exercice							1.68%	0.20%	2.14%	0.82%	1.12%	4.28%	
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées													
Nombre de factures exclues	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Montant total des factures exclues	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du code du commerce)													
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiements	<input type="checkbox"/> Délais contractuels : (préciser) <input checked="" type="checkbox"/> Délais légaux : 45 jours fdm						<input checked="" type="checkbox"/> Délais contractuels : 30 jours fdm <input type="checkbox"/> Délais légaux : (préciser)						

R.A. EXPANSION

Société par Actions Simplifiée
au capital de 8.000 €uros

Siège social : 5 et 17, rue de Corbusson
ZA Le Châtellier II
53940 SAINT BERTHEVIN

389 148 792 R.C.S. LAVAL

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE

L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 24 AVRIL 2019

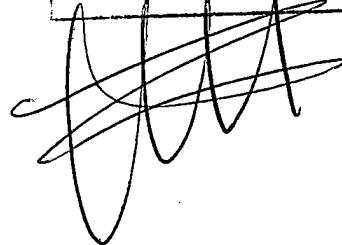
DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 2.034.590,68 €uros en totalité au compte **AUTRES RESERVES**, dont le solde ressort dès lors à 17.771.635,93 €uros.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**POUR COPIE
CERTIFIÉE CONFORME**





ADITIS AUDIT

Alain DUBOIS
Maëlle MEHAULT
Patrick MONNIER
Pierre-Yves POIRIER

●
Commissaires aux Comptes
Associés

SAS R.A. EXPANSION

5, rue des Corbusson
ZA le Chatelier II 5-17
53940 SAINT-BERTHEVIN

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

Pages 1 à 21



ADITIS AUDIT

SAS R.A. EXPANSION
Exercice clos le 31 décembre 2018

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société R.A. EXPANSION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la Société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilité du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

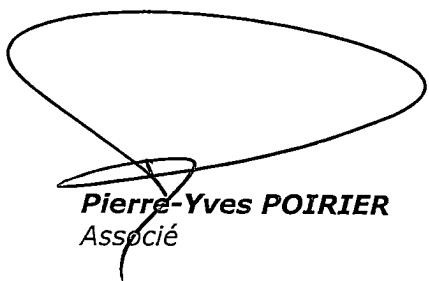
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Rennes, le 25 mars 2019

Le Commissaire aux Comptes
ADITIS AUDIT CAC



Pierre-Yves POIRIER
Associé

BILAN ACTIF

	Brut	Amort./Provis.	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, licences, logiciels	7 223 132,59	6 937 435,39	285 697,20	569 591,06
Autres immobilisations incorporelles	109 726,67	93 277,48	16 449,19	20 465,26
Immobilisations corporelles				
Matériel et outillage industriel	21 980,84	13 588,05	8 392,79	12 857,55
Autres immobilisations corporelles	15 317 597,43	12 411 712,63	2 905 884,80	3 208 862,99
Immobilisations en cours	184 320,50		184 320,50	3 040,00
Avances et acomptes	59 493,73		59 493,73	41 659,08
Immobilisations financières				
Participations	891 424,26		891 424,26	937 704,26
Autres titres immobilisés	20 370,00		20 370,00	20 370,00
Autres immobilisations financières	31 050,00		31 050,00	139 968,67
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	23 859 096,02	19 456 013,55	4 403 082,47	4 954 518,87
ACTIF CIRCULANT				
Avances et acomptes versés	96 978,46		96 978,46	193 749,59
Créances				
Clients et comptes rattachés	9 928 570,42		9 928 570,42	5 350 726,70
Créances diverses	12 991 800,77	7 315,09	12 984 485,68	12 255 614,35
Valeurs mobilières de placement	16 586,78		16 586,78	3 010 755,27
Disponibilités	2 768 532,92		2 768 532,92	3 865 580,31
Charges constatées d'avance	46 602,21		46 602,21	53 715,45
TOTAL ACTIF CIRCULANT	25 849 071,56	7 315,09	25 841 756,47	24 730 141,67
TOTAL ACTIF	49 708 167,58	19 463 328,64	30 244 838,94	29 684 660,54



ADITIS AUDIT

ADITIS AUDIT CAC

Le Dolmen - 106 A rue Eugène Pottier
CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX

02 99 32 12 12

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital social	8 000,00	8 000,00
Réserve légale	800,25	800,25
Autres réserves	15 737 045,25	14 278 910,02
<i>Résultat de l'exercice</i>	2 034 590,68	1 458 135,23
TOTAL CAPITAUX PROPRES	17 780 436,18	15 745 845,50
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGE		
Provisions pour risques	159 333,00	588 629,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	159 333,00	588 629,00
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 658 591,11	6 996 879,61
Emprunts et dettes financières divers	519 908,41	2 227 800,74
Avances et acomptes reçus / commandes	90 930,60	289 951,71
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 220 705,55	2 848 074,86
Dettes fiscales et sociales	625 670,55	564 689,96
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 000,00	
Autres dettes	189 263,54	414 789,16
TOTAL DETTES (1)	12 305 069,76	13 350 186,04
TOTAL PASSIF	30 244 838,94	29 684 660,54
(1) Dont dettes à plus d'un an	3 441 464,17	4 618 531,84
(1) Dont dettes à moins d'un an	8 772 674,99	8 441 702,49
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	20 810,52	



ADITIS AUDIT

ADITIS AUDIT CAC
Le Dolmen - 106 A rue Eugène Pottier
CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX
02 99 32 12 12

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2018 au 31/12/2018 (12 mois)	Du 01/01/2017 au 31/12/2017 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
Produits d'exploitation				
Production vendue : services	29 592 657,26	27 879 572,47	1 713 084,79	6,14
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	29 592 657,26	27 879 572,47	1 713 084,79	6,14
Autres produits d'exploitation				
Subventions d'exploitation	7 684,13	11 696,18	-4 012,05	-34,30
Reprises / Amort. et Provis. transferts de charge	435 712,60	36 990,32	398 722,28	
Autres produits	655,87	115,47	540,40	468,00
Total des produits d'exploitation	30 036 709,86	27 928 374,44	2 108 335,42	7,55
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	4 223,90	6,50	4 217,40	
Autres achats et charges externes	25 509 828,46	23 179 872,23	2 329 956,23	10,05
Impôts, taxes et versements assimilés	216 518,08	217 952,79	-1 434,71	-0,66
Salaires et traitements	1 113 877,75	1 292 183,58	-178 305,83	-13,80
Charges sociales	315 992,75	380 070,62	-64 077,87	-16,86
Dotations aux amortissements s/ immobilisation	1 920 386,70	2 348 137,37	-427 750,67	-18,22
Dotations aux provisions pour risques et charge		55 296,00	-55 296,00	-100,00
Autres charges	26 120,55	25 686,99	433,56	1,69
Total des charges d'exploitation	29 106 948,19	27 499 206,08	1 607 742,11	5,85
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	929 761,67	429 168,36	500 593,31	116,64



ADITIS AUDIT CAC

Le Dolmen - 106 A rue Eugène Pottier
CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX
02 99 32 12 12

COMpte DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2018 au 31/12/2018 (12 mois)	Du 01/01/2017 au 31/12/2017 (12 mois)	<i>Variation</i>	
	<i>Montant</i>	<i>%</i>		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	929 761,67	429 168,36	500 593,31	116,64
Produits financiers				
Produits financiers, participations (3)	1 044 158,54	1 640 114,00	-595 955,46	-36,34
Autres intérêts et produits assimilés (3)	18 850,51	32 495,10	-13 644,59	-41,99
Reprises sur provisions et transfert de charges	109 224,52	384 880,42	-275 655,90	-71,62
Défauts et pertes de change	457,67	227,87	229,80	100,85
Produits nets sur cessions de val. mob. plac.	-117,93	381,78	-499,71	-130,89
Total des produits financiers	1 172 573,31	2 058 099,17	-885 525,86	-43,03
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées (4)	219 871,63	411 129,47	-191 257,84	-46,52
Défauts et pertes de change	711,79	352,36	359,43	102,01
Total des charges financières	220 583,42	411 481,83	-190 898,41	-46,39
RÉSULTAT FINANCIER	951 989,89	1 646 617,34	-694 627,45	-42,19
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	1 881 751,56	2 075 785,70	-194 034,14	-9,35
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels s/ opérations en capital	79 680,82	1 289 892,39	-1 210 211,57	-93,82
Reprises sur provisions et transfert de charges	707 480,50		707 480,50	
Total des produits exceptionnels	787 161,32	1 289 892,39	-502 731,07	-38,97
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles s/ opérations de gestion	280,00	-571,02	851,02	149,04
Charges exceptionnelles s/ opérations en capital	69 518,36	1 294 488,90	-1 224 970,54	-94,63
Dotations exceptionnelles amort. et provisions		175 098,58	-175 098,58	-100,00
Total des charges exceptionnelles	69 798,36	1 469 016,46	-1 399 218,10	-95,25
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	717 362,96	-179 124,07	896 487,03	
Impôts sur les bénéfices	564 523,84	438 526,40	125 997,44	28,73
TOTAL DES PRODUITS	31 996 444,49	31 276 366,00	720 078,49	2,30
TOTAL DES CHARGES	29 961 853,81	29 818 230,77	143 623,04	0,48
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	2 034 590,68	1 458 135,23	576 455,45	39,53

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

180 610,40

160 310,31

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

20 446,48

8 897,74



ADITIS AUDIT CAC

Le Dolmen - 106 A rue Eugène Pottier

CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX

T 02 99 32 12 12



ANNEXE

■ INTRODUCTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2018, dont le total est de 30.244.838,94 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 31.996.444,49 Euros et dégageant un bénéfice de 2.034.590,68 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2018 au 31 décembre 2018.

Les notes ou les tableaux ci-après font partie des comptes annuels.

■ FAITS CARACTÉRISTIQUES

La couverture en 2008 par la société RA Expansion sur les engagements financiers s'est traduite dans les comptes de l'exercice 2018 par une refacturation de 109224,52 € de charges financières aux sociétés concernées.

■ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement de l'ANC n° 2016-07, en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après.

Immobilisation corporelles et incorporelles

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue, selon le mode linéaire ou dégressif.

* Logiciel :	1 à 5 ans
* Construction sur sol d'autrui :	20 à 25 ans
* Installations matériels et outillage :	5 à 10 ans
* Installations générales et agencements :	5 à 10 ans
* Matériel de transport :	5 ans
* Matériel de bureau et informatique :	3 à 5 ans
* Mobilier :	5 ans

Participations et autres titres immobilisés

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence si la valeur intrinsèque des titres semble durablement traduire une moins value latente sur ces titres.

Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une provision est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Dettes

Les dettes sont estimées et comptabilisées dès lors qu'elles représentent un passif certain dont l'échéance et le montant sont fixés de façon précise.

ANNEXE

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Crédit d'impôt pour la Compétitivité et pour l'Emploi

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et pour l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement au crédit du compte 649 100 CICE, dans la rubrique 64 - "charges de personnel". Il est inscrit en compte au fur à mesure de l'engagement des charges de rémunérations du personnel correspondantes. Ce crédit d'impôt ne finance pas une hausse de la part des bénéfices distribués, et n'augmente pas les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction dans l'entreprise.

Ce crédit d'impôt permet à l'entreprise de gagner en compétitivité.

Compte personnel de formation

Le compte personnel de formation (CPF) s'est substitué au 1er janvier 2015 au droit individuel à la formation (DIF). Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés jusqu'au 1er janvier 2021.



ADITIS AUDIT

ADITIS AUDIT CAC

Le Dolmen - 106 A rue Eugène Pottier
CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX
02 99 32 12 12

ANNEXE

■ **ÉTAT DE L'ACTIF IMMOBILISÉ**

	Valeur au début de l'exercice	Augmentations Acquisitions	Cessions ou mises au rebut	Virement poste à poste	Valeur brute en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Autres postes	7 296 516,43	36 342,83			7 332 859,26
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
	7 296 516,43	36 342,83			7 332 859,26
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 980,84				21 980,84
Installations générales	743 010,38	26 136,79			769 147,17
Matériel de transport	3 277 738,55	697 189,21			3 974 927,76
Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 215 305,67	358 216,83			10 573 522,50
Immobilisations en cours	3 040,00	181 280,50			184 320,50
Avances et acomptes	41 659,08	59 493,73	41 659,08		59 493,73
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 302 734,52	1 322 317,06	41 659,08		15 583 392,50
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES					
Participations et créances rattachées	937 704,26	13 720,00	60 000,00		891 424,26
Autres titres	20 370,00				20 370,00
Prêts et autres immobilisations financières	139 968,67		108 918,67		31 050,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	1 098 042,93	13 720,00	168 918,67		942 844,26
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	22 697 293,88	1 372 379,89	210 577,75		23 859 096,02



ADITIS AUDIT

ADITIS AUDIT CAC

Le Dolmen - 106 A rue Eugène Pottier
CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX
02 99 32 12 12

ANNEXE

■ **ÉTAT DES AMORTISSEMENTS**

	Valeur au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
IMMobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles	6 706 460,11	324 886,04	633,28	7 030 712,87
IMMobilisations incorporelles				
	6 706 460,11	324 886,04	633,28	7 030 712,87
IMMobilisations corporelles				
Installations techniques	9 123,29	4 464,76		13 588,05
Installations générales	356 884,08	131 169,44		488 053,52
Matériel de transport	1 798 576,11	622 099,06	206 514,88	2 214 160,29
Matériel de bureau, informatique et mobilier	8 871 731,42	837 767,40		9 709 498,82
IMMobilisations corporelles	11 036 314,90	1 595 500,66	206 514,88	12 425 300,68
TOTAL DES AMORTISSEMENTS	17 742 775,01	1 920 386,70	207 148,16	19 456 013,55



ADITIS AUDIT CAC

Le Dolmen - 106 A rue Eugène Pottier
CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX
Tél. 02 99 32 12 12

ANNEXE

■ ÉTAT DES PROVISIONS

	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Litiges	588 629,00		429 296,00	159 333,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	588 629,00		429 296,00	159 333,00
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				
Autres provisions pour dépréciation	714 795,59		707 480,50	7 315,09
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	714 795,59		707 480,50	7 315,09
TOTAL DES PROVISIONS	1 303 424,59		1 136 776,50	166 648,09
<i>Dont dotations et reprises d'exploitation</i>			429 296,00	
<i>Dont dotations et reprises exceptionnelles</i>			707 480,50	

Détail des reprises sur provisions pour risques et charges

	Total	Utilisées	Sans objet
Litiges	429 296,00	429 296,00	
TOTAL	429 296,00	429 296,00	

Provisions

Les provisions pour risques et charges éventuelles sont évaluées en conformité avec l'avis CNC N°2000-01 du 20 avril 2000. Ainsi, les provisions sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaire à l'extinction de l'obligation.



ADITIS AUDIT

ADITIS AUDIT CAC

Le Dolmen - 106 A rue Eugène Pottier

CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX

02 99 32 12 12

ANNEXE

■ ÉTAT DES ÉCHEANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ÉTAT DES CRÉANCES			
Actif immobilisé			
Autres immobilisations financières	31 050,00		31 050,00
Actif circulant			
Autres créances clients	9 928 570,42	9 928 570,42	
Personnel et comptes rattachés	400,00	400,00	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	116 158,81	116 158,81	
Etat - Impôts sur les bénéfices	81 901,35	81 901,35	
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	116 703,83	116 703,83	
Etat - Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 877,00	5 877,00	
Groupe et associés	12 066 961,63	12 066 961,63	
Débiteurs divers	603 798,15	603 798,15	
Charges constatées d'avance	46 602,21	46 602,21	
TOTAL DES CRÉANCES	22 998 023,40	22 966 973,40	31 050,00

	Montant brut	A 1 an au plus	A + 1 an, 5 ans au +	A plus de 5 ans
ÉTAT DES DETTES				
Empr. & dettes / étab. de crédit à 1 an max (1)				
Empr. & dettes / étab. de crédit à plus d'1 an (1)	2 305,88	2 305,88		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 656 285,23	2 214 821,06	2 956 151,16	485 313,01
Personnel et comptes rattachés	5 220 705,55	5 220 705,55		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	133 306,01	133 306,01		
Etat - Impôts sur les bénéfices	77 293,15	77 293,15		
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	145 394,00	145 394,00		
Etat - Autres impôts, taxes et assimilés	260 619,74	260 619,74		
Groupe et associés	9 057,65	9 057,65		
Autres dettes	519 908,41	519 908,41		
TOTAL DES DETTES	12 214 139,16	8 772 674,99	2 956 151,16	485 313,01

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 1 218 993,00
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 2 535 378,40



ADITIS AUDIT

ADITIS AUDIT CAC

Le Dolmen - 106 A rue Eugène Pottier
CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX
02 99 32 12 12

ANNEXE

■ ÉLÉMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RÉSULTAT

	Montant pour les entreprises liées	Montant pour les entreprises liées par participation
Postes du compte de résultat		
Autres produits financiers	180 610,40	
Charges financières	20 446,48	



ADITIS AUDIT

ADITIS AUDIT CAC

Le Dolmen - 106 A rue Eugène Pottier
CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX

☎ 02 99 32 12 12

ANNEXE

■ PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Créances clients et comptes rattachés	952 609,61
Autres créances	181 235,65
Valeurs mobilières de placement	11 798,63
TOTAL DES PRODUITS À RECEVOIR	1 145 643,89

■ CHARGES À PAYER

	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 305,88
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	894 304,88
Dettes fiscales et sociales	307 267,42
Autres dettes	1 208,65
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 205 086,83

■ CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montant
Charges constatées d'avance	
Charges d'exploitation	46 602,21
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	46 602,21



ADITIS AUDIT CAC
Le Dolmen - 106 A rue Eugène Pottier
CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX
02 99 32 12 12

ANNEXE

■ COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Valeur nominale	Nombre de titres		
		A la clôture de l'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice
Parts sociales	16,00	500		

■ ENGAGEMENTS FINANCIERS

Au profit de

Les engagements de retraite sont non significatifs, du fait du fort taux de turnover et de la faible moyenne d'âge des salariés.



ADITIS AUDIT

ADITIS AUDIT CAC

Le Dolmen - 106 A rue Eugène Pottier
CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX
02 99 32 12 12

ANNEXE

■ LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (%)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et av. consentis par la Sté et non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	CAHT du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte) du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par Observations Sté exercice
			BRUTE	NETTE					
A - Renseignements détaillés concernant les filiales et participations ci-dessous									
Filiales (plus de 50 % du capital détenu par la société)									
SARL BABY BERTE	15 000,00	100,00	15 000,00				352 872,57	3 370,49	
SCI PERSPECTIVE NIORT	30 000,00	95,70	28 501,00				20 251,37	-21 336,03	
EURL HOTEL LE CORBUSSON	359 000,00	100,00	359 000,00				626 890,99	2 612,14	
Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)									
SARL GHRIN	8 000,00	63,75	5 100,00				548 206,72	6 734,91	
SARL IMMO CONTROLE	8 000,00	20,00	1 600,00				364 630,23	-10 037,62	
SARL SFN CONSULTING SECURITY	8 000,00	30,00	2 400,00				314 621,44	7 404,22	
SARL SFN MAT	8 000,00	30,00	2 400,00				5 491 930,76	191 604,16	
SARL TOP REACH	8 000,00	50,00	30 400,00				571 082,60	-32 387,86	
SARL SFN CONSULTING OUEST	8 000,00	50,00	23 400,00				406 699,58	6 890,18	
SNC TOP DRIVE	8 000,00	50,00	22 400,00				781 518,78	40 220,14	
SARL JURISCO	9 000,00	33,33	3 030,00				722 181,18	25 396,37	
SNC TOP SPEAK	8 000,00	50,00	15 400,00				816 438,92	14 768,97	
SNC TOP KEY	8 000,00	50,00	4 000,00				472 904,63	9 235,61	
SNC TOP LOGIK	8 000,00	50,00	6 400,00				469 760,70	12 644,77	
SNC TOP PILOTE	8 000,00	50,00	7 400,00				780 440,91	14 367,80	
SNC TOP BOOSTER	8 000,00	50,00	4 400,00				454 429,04	9 532,00	



ADITIS AUDIT CAC

Le Dolmen - 106 A rue Eugène P...
CS 51129 - 35011 RENNES CED

02 99 32 12 12

ANNEXE

■ LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (%)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et av. consentis par la Sté et non encore remboursés	Cautions et avals donnés encore par la société	CAHT du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte) du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par Observations Sté exercice
			BRUTE	NETTE					
SNC BEACON & CO	2 000,00	50,00	1 000,00				382 653,17	10 442,94	
SNC COGITO & CO	2 000,00	50,00	1 000,00				390 854,76	10 114,33	
SNC IMPULSE & CO	2 000,00	50,00	1 000,00				378 046,50	10 678,93	
SNC PULSING & CO	2 000,00	50,00	1 000,00				476 678,11	11 833,71	
SNC SCREED & CO	2 000,00	50,00	1 000,00				396 088,18	10 078,11	
SNC TOP DO-IT	2 000,00	50,00	1 000,00				481 169,70	13 382,98	
SNC TOP EXPERT	2 000,00	50,00	1 000,00				442 875,07	12 189,76	
SNC TRAINER & CO	2 000,00	50,00	1 000,00				395 822,24	11 851,32	

B - Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations

Participations non reprises au paragraphe A

Dans les sociétés françaises (ensemble)

Autres titres 532 399,93

Les montants renseignés dans la rubrique "Autres titres" correspondent à la SAS FUTURA FINANCES et aux Sci dont la SARL R.A.E. détient les usufruits (Sci La Prairie, Sci Perspective Saran, Sci Partenaires, Sci Abc, Sci Perspective, Sci Azur Laval, Sci Horizon et Sci Azur) et aux titres immobilisés du Crédit Agricole Val de Loire, Banque Populaire Centre Atlantique et Banque Populaire Occitaine.



ADITIS AUDIT CAC

Le Dolmen - 106 A rue Eugène Pottier

CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX

02 99 32 12 12

ANNEXE

EFFECTIF MOYEN

	Effectif moyen salarié	Effectif mis à la disposition de l'entreprise
Employés		27
TOTAL DES EFFECTIFS	27	

L'effectif moyen de l'exercice 2018 s'élève à 27 salariés.



ADITIS AUDIT

ADITIS AUDIT CAC

Le Dolmen - 106 A rue Eugène Pottier

CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX

02 99 32 12 12