

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 17/12/2020 sous le numéro de dépôt 5239



Greffé du tribunal de commerce de Laval
CS 415 - 12 Allée de la Chartre 53004 LAVAL CEDEX
Téléphone : 0243597080 - E-mail : rcs@greffe-tc-laval.fr
www.greffé-tc-laval.fr - www.infogreffé.fr

MCV/1992 B 00241

ACM - AVOCATS CONSEILS DU MAINE
RUE DES MARTINIERES
53960 BONCHAMP-LÈS-LAVAL

Nos références : MCV/1992 B 00241

RÉCÉPISSÉ DE DÉPÔT
(Articles R.123-102 et R.123-111 du code de commerce)

CONCERNANT :

Forme juridique : Société par actions simplifiée

Dénomination sociale : R.A. EXPANSION

Siège social ou établissement principal (pour société étrangère) :

ZA le Châtellier II
5 et 17 RUE DE CORBUSSON -
53940 SAINT-BERTHEVIN

Immatriculée au registre du commerce et des sociétés sous le n° 389148792 R.C.S Laval

Le greffier soussigné constate le 17/12/2020 le dépôt, enregistré sous le numéro 2020/5239, des actes et pièces suivants :

- Les documents comptables sociaux de l'exercice clos le 31/12/2019

Récépissé délivré le 18/12/2020

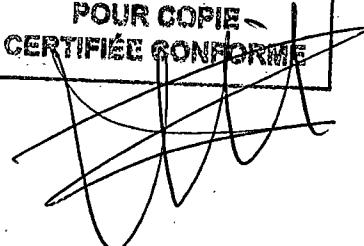
Le greffier
Maître Patrick GUICHAOUA



Comptes annuels

Exercice : 01/01/2019 au 31/12/2019

POUR COPIE
CERTIFIÉE CONFORME



SAS RAE

5 et 17, rue de Corbusson 53940 ST BERTHEVIN

Code Siret : 38914879200036 - APE : 7022Z

Sommaire

Sommaire	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat (en liste)	4
Compte de résultat (suite)	5
Règles et méthodes comptables	6
Immobilisations Tableau synthétique	8
Amortissements Tableau Synthétique	9
Provisions	10
Provisions détail	11
Créances et dettes	12
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	16
Composition du capital social	17
Frais de recherche et de développement	18
Engagements financiers	19
Tableau des filiales et participations	20
Effectif moyen	22
Honoraires des commissaires aux comptes	23
Identité des sociétés mères consolidant la société	24
Fonds commercial	25

BILAN ACTIF

	2019			2018
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	7 629 304,77	7 206 145,57	423 159,20	285 697,20
Fonds commercial (1)	109 726,67	97 293,55	12 433,12	16 449,19
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>7 739 031,44</i>	<i>7 303 439,12</i>	<i>435 592,32</i>	<i>302 146,39</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	83 066,09	28 554,76	54 511,33	8 392,79
Autres immobilisations corporelles	16 107 659,46	13 319 249,54	2 788 409,92	2 905 884,80
Immobilisations en cours	21 275,00		21 275,00	184 320,50
Avances et acomptes				59 493,73
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>16 212 000,55</i>	<i>13 347 804,30</i>	<i>2 864 196,25</i>	<i>3 158 091,82</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	891 264,26		891 264,26	891 424,26
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	20 370,00		20 370,00	20 370,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	31 050,00		31 050,00	31 050,00
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>942 684,26</i>		<i>942 684,26</i>	<i>942 844,26</i>
ACTIF IMMOBILISE	24 893 716,25	20 651 243,42	4 242 472,83	4 403 082,47
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	679 703,92		679 703,92	96 978,46
Clients et comptes rattachés	4 743 847,46		4 743 847,46	9 928 570,41
Autres créances	23 133 736,13	7 315,09	23 126 421,04	12 984 485,69
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>28 557 287,51</i>	<i>7 315,09</i>	<i>28 549 972,42</i>	<i>23 010 034,56</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	16 586,78		16 586,78	16 586,78
Disponibilités	514 181,19		514 181,19	2 768 532,92
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>530 767,97</i>		<i>530 767,97</i>	<i>2 785 119,70</i>
ACTIF CIRCULANT	29 088 055,48	7 315,09	29 080 740,39	25 795 154,26
Charges constatées d'avance	280 765,10		280 765,10	46 602,21
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	54 262 536,83	20 658 558,51	33 603 978,32	30 244 838,94

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

		2019	2018
Capital social ou individuel	Dont versé :	8 000,00	8 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale		800,25	800,25
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		17 771 635,93	15 737 045,25
Report à nouveau			
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		865 208,68	2 034 590,68
	<i>Total situation nette</i>	18 645 644,86	17 780 436,18
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	CAPITAUX PROPRES	18 645 644,86	17 780 436,18
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
	AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		159 333,00	159 333,00
Provisions pour charges			
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	159 333,00	159 333,00
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		6 347 743,07	5 658 591,11
Emprunts et dettes financières divers		4 379 673,44	519 908,41
	<i>Total dettes financières</i>	10 727 416,51	6 178 499,52
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		73 366,10	90 930,60
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 515 147,28	5 220 705,55
Dettes fiscales et sociales		483 070,57	625 670,55
	<i>Total dettes d'exploitation</i>	4 071 583,95	5 937 306,70
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			189 263,54
	<i>Total dettes diverses</i>		189 263,54
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
	DETTES	14 799 000,46	12 305 069,76
Ecarts de conversion passif			
	TOTAL GENERAL	33 603 978,32	30 244 838,94

COMpte DE RESULTAT

	2019			2018
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	30 219 364,63	60 155,49	30 279 520,12	29 592 657,26
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	30 219 364,63	60 155,49	30 279 520,12	29 592 657,26
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 950,00	7 684,13
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			8 691,22	435 712,60
Autres produits (1) (11)			2 276,90	655,87
			TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)	30 293 438,24
				30 036 709,86
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			50,03	4 223,90
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			642,92	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			26 589 881,54	25 509 828,46
			<i>Total charges externes</i>	<i>26 590 574,49</i>
				25 514 052,36
Impôts, taxes et versements assimilés			213 148,42	216 518,08
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 280 259,88	1 113 877,75
Charges sociales (10)			388 351,70	315 992,75
			<i>Total charges de personnel</i>	<i>1 668 611,58</i>
				1 429 870,50
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 572 332,14	1 920 386,70
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
			<i>Total dotations d'exploitation</i>	<i>1 572 332,14</i>
				1 920 386,70
Autres charges (12)			28 211,26	26 120,55
			TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	30 072 877,89
			RESULTAT D'EXPLOITATION	220 560,35
				929 761,67
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			1 102 982,66	1 044 158,54
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			246,61	18 850,51
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			127,32	457,67
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			133,80	(117,93)
			TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 103 490,39
				1 172 573,31
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			150 155,24	219 871,63
Différences négatives de change			551,62	711,79
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	150 706,86
			RESULTAT FINANCIER	952 783,53
			RESULTAT COURANT	1 173 343,88
				1 881 751,56

COMpte DE RESULTAT (Suite)

	2019	2018
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	117 837,80	79 680,82
Reprises sur provisions et transferts de charges		707 480,50
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	117 837,80	787 161,32
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 372,00	280,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	77 413,09	69 518,36
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	93 785,09	69 798,36
RESULTAT EXCEPTIONNEL	24 052,71	717 362,96
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	332 187,91	564 523,84
TOTAL DES PRODUITS	31 514 766,43	31 996 444,49
TOTAL DES CHARGES	30 649 557,75	29 961 853,81
BENEFICE ou PERTE	865 208,68	2 034 590,68

- (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
 (2) Dont produits de locations immobilières 1 035 978,80
 (2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
 (3) Dont crédit-bail mobilier
 (3) Dont crédit-bail immobilier
 (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
 (5) Dont produits concernant les entreprises liées 224 688,39
 (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 15 983,21
 (6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général
 (6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes
 (6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles
 (9) Dont transferts de charges 8 691,22
 (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
 (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
 (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

ANNEXE

INTRODUCTION

Annexe relative au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2019, dont le total est de 33 603 978,32 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 31 514 766,43 Euros et dégageant un résultat de 865 208,68 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2019 au 31 décembre 2019.

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES

Sur l'exercice 2019, la société SAS RA EXPANSION a cédée 16 titres de participation de SARL GHRIN pour un montant global de 160Euros.

REGLES ET METHODES 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
- 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 :	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

ANNEXE

* 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

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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

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.

Frais de recherche appliquée et de développement

La société XXX n'a pas engagé de frais en matière de Recherche & Développement.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2019	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 2019
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 332 859,26	406 172,18		7 739 031,44
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	7 332 859,26	406 172,18		7 739 031,44
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des const.				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	21 980,84	61 085,25		83 066,09
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	769 147,17	15 535,22		784 682,39
- Matériel de transport	3 974 927,76	670 321,08	454 355,36	4 190 893,48
- Matériel de bureau et mobilier informatique	10 573 522,50	558 561,09		11 132 083,59
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	184 320,50	27 154,50	190 200,00	21 275,00
Avances et acomptes	59 493,73	0,27	59 494,00	
<i>Total immobilisations corporelles</i>	15 583 392,50	1 332 657,41	704 049,36	16 212 000,55
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	891 424,26		160,00	891 264,26
Autres titres immobilisés	20 370,00			20 370,00
Prêts et autres immobilisations financières	31 050,00			31 050,00
<i>Total immobilisations financières</i>	942 844,26		160,00	942 684,26
TOTAL GENERAL	23 859 096,02	1 738 829,59	704 209,36	24 893 716,25

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2019	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2019
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	7 030 712,87	272 726,25		7 303 439,12
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	7 030 712,87	272 726,25		7 303 439,12
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agencemts et aménagmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	13 588,05	14 966,71		28 554,76
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	488 053,52	109 632,98		597 686,50
- Matériel de transport	2 214 160,29	589 652,78	377 102,27	2 426 710,80
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 709 498,82	585 353,42		10 294 852,24
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	12 425 300,68	1 299 605,89	377 102,27	13 347 804,30
TOTAL GENERAL	19 456 013,55	1 572 332,14	377 102,27	20 651 243,42

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2019	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2019
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2019	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2019
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	159 333,00					159 333,00
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	159 333,00					159 333,00
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	159 333,00					159 333,00
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations	7 315,09					7 315,09
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIACTION	7 315,09					7 315,09
TOTAL GENERAL	166 648,09					166 648,09
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

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.

PROVISIONS - DETAIL

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
TOTAL I						
TOTAL II						
TOTAL III						
TOTAL GENERAL						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)	31 050,00	31 050,00		31 050,00
Autres immobilisations financières				
Total actif immobilisé	31 050,00	31 050,00		31 050,00
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	4 743 847,46	4 743 847,46		9 928 570,41
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	400,00	400,00		400,00
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	95 633,21	95 633,21		116 158,81
Impôts sur les bénéfices	262 793,09	262 793,09		81 901,35
Taxe sur la valeur ajoutée	62 657,91	62 657,91		116 703,84
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				5 877,00
Groupe et associés (2)	22 608 102,38	22 608 102,38		12 066 961,63
Débiteurs divers	104 149,54	104 149,54		603 798,15
Total actif circulant	27 877 583,59	27 877 583,59		22 920 371,19
Charges constatées d'avance	280 765,10	280 765,10		46 602,21
TOTAL DES CREANCES	28 189 398,69	28 189 398,69		22 998 023,40
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit					
- à un an maximum	0,07	0,07			2 306,11
- à + de un an	6 347 743,00	2 447 284,00	3 900 459,00		5 656 285,00
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	3 515 147,28	3 515 147,28			5 220 705,55
Personnel et comptes rattachés	144 451,02	144 451,02			133 306,01
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63 863,05	63 863,05			77 293,15
Impôts sur les bénéfices					145 394,00
Taxe sur la valeur ajoutée	248 846,70	248 846,70			260 619,74
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	25 909,80	25 909,80			9 057,65
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	4 379 673,44	4 379 673,44			519 908,41
Autres dettes					189 263,54
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	14 725 634,36	10 825 175,36	3 900 459,00		12 214 139,16
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 970 993,00			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 283 278,00			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Poste du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par effets de commerce
	Liées	ayant un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Immobilisations corporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Immobilisations financières			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Total immobilisations financières			
TOTAL Immobilisations			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit, appelé et non appelé			
TOTAL Créances			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
TOTAL Dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers	224 688,39		
Charges financières	15 983,21		

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2019	2018
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	250 760,61	952 609,61
Autres créances	57 538,80	112 941,10
<i>Total créances</i>	308 299,41	1 065 550,71
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement	11 798,63	11 798,63
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>	11 798,63	11 798,63
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	320 098,04	1 077 349,34

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2019	2018
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 692,96	2 305,88
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	73 366,10	90 930,60
<i>Total dettes financières</i>	77 059,06	93 236,48
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	237 608,01	894 304,88
Dettes fiscales et sociales	141 988,68	131 154,15
<i>Total dettes d'exploitation</i>	379 596,69	1 025 459,03
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	456 655,75	1 118 695,51

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2019	2018
Charges d'exploitation :		
	<i>Total charges d'exploitation</i>	
Charges financières :		
	<i>Total charges financières</i>	
Charges exceptionnelles :		
	<i>Total charges exceptionnelles</i>	
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	280 765,10	46 602,21

Nature des produits	2019	2018
Produits d'exploitation :		
	<i>Total produits d'exploitation</i>	
Produits financiers :		
	<i>Total produits financiers</i>	
Produits exceptionnels :		
	<i>Total produits exceptionnels</i>	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	280 765,10	46 602,21

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	500,00			500,00	16,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	500,00			500,00	

DÉTAIL DES FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Libellés	Valeurs Nettes	Durée d'amortissement
TOTAL		

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

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

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et re- port à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
GHRIN	8 000,00		61,75	4 940,00	4 940,00			782 683,36	21 192,03	
IMMO CONTRÔLE	8 000,00		20,00	1 600,00	1 600,00			337 530,77	(22 122,12)	
SFN MAT	8 000,00		30,00	2 400,00	2 400,00			7 350 033,37	348 476,71	
TOP REACH	8 000,00		50,00	30 400,00	30 400,00			675 469,83	8 349,84	
TOP DRIVE	8 000,00		50,00	22 400,00	22 400,00			572 681,64	(42 185,06)	
SFN CONSULTING OUEST	8 000,00		50,00	23 400,00	23 400,00			6 561,47	(13 181,31)	
BABY BERTE	15 000,00		100,00	15 000,00	15 000,00			388 272,20	2 938,50	
JURISCO	9 000,00		33,33	3 000,00	3 000,00			774 334,62	23 924,30	
TOP SPEAK	8 000,00		50,00	15 400,00	15 400,00			640 122,61	49 956,41	
TOP KEY	8 000,00		50,00	4 000,00	4 000,00			510 507,44	10 528,68	
TOP LOGIK	8 000,00		50,00	6 400,00	6 400,00			559 994,68	10 911,76	
TOP PILOTE	8 000,00		50,00	7 400,00	7 400,00			614 266,87	15 575,80	
TOP BOOSTER	8 000,00		50,00	4 400,00	4 400,00			503 480,39	10 060,24	
SFN CONSULTING SECURITY	8 000,00		30,00	2 400,00	2 400,00			57 606,09	(84 883,08)	
PERSPECTIVE NIORT	30 000,00		95,70	28 501,00	28 501,00			19 071,48	(23 535,29)	
HÔTEL LE CORBUSON	359 000,00		100,00	359 319,99	359 319,99			942 309,01	4 220,47	
BEACON &CO	2 000,00		50	1 000,00	1 000,00			511 325,64	6 571,56	
COGITO & CO	2 000,00		50,00	1 000,00	1 000,00			661 561,03	12 174,70	
INEO	10 000,00		50,00	5 000,00	5 000,00					

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
IMPULSE & CO	2 000.00		50.00	1 000.00	1 000.00			522 412.70	10 783.62	
PULSING & CO	2 000.00		50.00	1 000.00	1 000.00			842 511.20	18 197.26	
SCREED & CO	2 000.00		50.00	1 000.00	1 000.00			639 165.69	10 291.84	
TOP DO IT	2 000.00		50.00	1 000.00	1 000.00			623 872.65	8 415.81	
TOP EXPERT	2 000.00		50.00	1 000.00	1 000.00			597 888.34	13 788.97	
TRAINER & CO	2 000.00		50.00	1 000.00	1 000.00			494 712.47	9 911.83	

B - Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations

Participations non reprises au paragraphe A

Dans les sociétés françaises (ensemble)

Autres titres	469503.40
---------------	-----------

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.

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2019	2018
Cadres	31,00	27,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
<u>Autres :</u>		
TOTAL	31	27

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	8 541,00
Autres honoraires	
TOTAL	8 541,00

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

FONDS COMMERCIAL

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
TOTAL				

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

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

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 2019**, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir, soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice et statuer sur la nomination et/ou sur le renouvellement du mandat des commissaires aux comptes.

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 2019 se traduit par la réalisation d'un chiffre d'affaires hors taxes de 30.279.520,12 €uros, contre 29.592.657,26 €uros pour l'exercice précédent.

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

- Notre société a ouvert un établissement secondaire à PARIS (75015) 2 rue de l'Arrivée au 1^{er} janvier 2019.
- Le 3 juillet 2019, notre société a cédé 16 parts sociales qu'elle détenait dans la société gHRin.
- Par décision du Président en date du 30 août 2019, le Président a nommé Madame Nadège CHABOT en qualité de Directrice Générale de la société pour une durée illimitée, à compter du 1^{er} septembre 2019.
- Notre société a pris une participation à hauteur de 50 % dans le capital de la société iNEO le 13 décembre 2019.

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. Celle-ci a rendu un avis défavorable à la société en date du 13 février 2020.

La société portera réclamation en temps utiles.

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

Aucun évènement important n'est à relever entre la date de la clôture de l'exercice et la date à laquelle le rapport est établi.

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

Les filiales et participations, à hauteur de 10 à 100 % du capital, sont détaillées dans les tableaux ci-après annexés.

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 2019 :

- le chiffre d'affaires H.T. s'est élevé à 30.279.520,12 €uros (contre 29.592.657,26 €uros au titre de l'exercice précédent) ;
- le total des produits d'exploitation s'élève à 30.293.438,24 €uros (contre 30.036.709,86 €uros au titre de l'exercice précédent) ;
- les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 30.072.877,89 €uros (contre 29.106.948,19 €uros au titre de l'exercice précédent).

Le résultat d'exploitation ressort à 220.560,35 €uros (contre 929.761,67 €uros au titre de l'exercice précédent).

Le montant des traitements et salaires s'élève à 1.280.259,88 €uros contre 1.113.877,75 €uros au titre de l'exercice précédent.

Le montant des charges sociales s'élève à 388.351,70 €uros contre 315.992,75 €uros au titre de l'exercice précédent.

L'effectif salarié moyen s'élève à 31 personnes.

Les produits financiers s'élèvent à 1.103.490,39 €uros, dont 1.102.982,66 €uros correspondent aux produits financiers de participations.

Les charges financières ressortent à 150.706,86 €uros.

Compte tenu d'un résultat financier de 952.783,53 €uros contre 951.989,89 €uros au titre de l'exercice précédent, le résultat courant avant impôts de l'exercice ressort à 1.173.343,88 €uros contre 1.881.751,56 €uros pour l'exercice précédent.

Les produits exceptionnels ressortent à 117.837,80 €uros.

Les charges exceptionnelles s'élèvent à 93.785,09 €uros.

Au regard des éléments ci-dessus, d'un résultat exceptionnel de 24.052,71 €uros et de l'impôt sur les bénéfices de 332.187,91 €uros, le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 865.208,68 €uros (contre un bénéfice de 2.034.590,68 €uros pour l'exercice précédent).

Au 31 décembre 2019, le total du bilan de la société s'élevait à 33.603.978,32 €uros contre 30.244.838,94 €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 1.332.657,14 €uros d'investissements corporels, se décomposant comme suit :

- Matériel et outillage industriels..... 61.085,25 €uros,
- Installations générales 15.535,22 €uros,
- Matériel de transport..... 670.321,08 €uros,
- Matériel de bureau et mobilier informatique..... 558.561,09 €uros,
- Immobilisations corporelles en cours 27.154,50 €uros.

Ces acquisitions ont été financées par emprunts.

Il a été sorti des immobilisations inscrites au bilan pour une somme de 644.555,36 euros, se décomposant comme suit :

- Matériel de transport..... 454.355,36 euros,
- Immobilisations corporelles en cours 190.200,00 euros.

A noter que figure en immobilisations financières, une somme de 160 euros correspondant à la cession des titres intervenue dans la société gHRin.

Le montant des capitaux propres au 31 décembre 2019 ressort à 18.645.644,86 euros.

La trésorerie n'appelle pas d'observation particulière.

10. PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019 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 865.208,68 euros, au compte AUTRES RESERVES dont le solde ressortira dès lors à 18.636.844,61 euros.

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 quinque 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 euros.

14. UTILISATION D'INSTRUMENTS FINANCIERS

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019 font état de valeurs mobilières de placement pour 16.586,78 euros.

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

Le mandat de la société ADITIS AUDIT CAC, et de Monsieur MONNIER Patrick, commissaires aux comptes est arrivé à expiration.

Je vous propose de nommer :

- La société SOFIDEM, située rue JB Lamarck CS 52145 - 53021 LAVAL cedex 9 en qualité de commissaire aux comptes titulaire, en remplacement de la société ADITIS AUDIT CAC,

et ce, pour une durée de SIX (6) exercices, soit jusqu'à l'assemblée générale ordinaire annuelle appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025,

et de ne pas renouveler le mandat de Monsieur MONNIER Patrick, commissaire aux comptes suppléant.

Je vous précise que les mandats du Président et des Directeurs Généraux 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,



TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et re-port à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avais donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
GHRIN	8 000,00		61,75	4 940,00	4 940,00			782 683,36	21 192,03	
IMMO CONTRÔLE	8 000,00		20,00	1 600,00	1 600,00			337 530,77	(22 122,12)	
SFN MAT	8 000,00		30,00	2 400,00	2 400,00			7 350 033,37	348 476,71	
TOP REACH	8 000,00		50,00	30 400,00	30 400,00			675 469,83	8 349,84	
TOP DRIVE	8 000,00		50,00	22 400,00	22 400,00			572 681,64	(42 185,06)	
SFN CONSULTING OUEST	8 000,00		50,00	23 400,00	23 400,00			6 561,47	(13 181,31)	
BABY BERTE	15 000,00		100,00	15 000,00	15 000,00			388 272,20	2 938,50	
JURISCO	9 000,00		33,33	3 000,00	3 000,00			774 334,62	23 924,30	
TOP SPEAK	8 000,00		50,00	15 400,00	15 400,00			640 122,61	49 956,41	
TOP KEY	8 000,00		50,00	4 000,00	4 000,00			510 507,44	10 528,68	
TOP LOGIK	8 000,00		50,00	6 400,00	6 400,00			559 994,68	10 911,76	
TOP PILOTE	8 000,00		50,00	7 400,00	7 400,00			614 266,87	15 575,80	
TOP BOOSTER	8 000,00		50,00	4 400,00	4 400,00			503 480,39	10 060,24	
SFN CONSULTING SECURITY	8 000,00		30,00	2 400,00	2 400,00			57 606,09	(84 883,08)	
PERSPECTIVE NIORT	30 000,00		95,70	28 501,00	28 501,00			19 071,48	(23 535,29)	
HÔTEL LE CORBUSSEN	359 000,00		100,00	359 319,99	359 319,99			942 309,01	4 220,47	
BEACON &CO	2 000,00		50	1 000,00	1 000,00			511 325,64	6 571,56	
COGITO & CO	2 000,00		50,00	1 000,00	1 000,00			661 561,03	12 174,70	
INEO	10 000,00		50,00	5 000,00	5 000,00					

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avails donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
IMPULSE & CO	2 000,00		50,00	1 000,00	1 000,00			522 412,70	10 783,62	
PULSING & CO	2 000,00		50,00	1 000,00	1 000,00			842 511,20	18 197,26	
SCREED & CO	2 000,00		50,00	1 000,00	1 000,00			639 165,69	10 291,84	
TOP DO IT	2 000,00		50,00	1 000,00	1 000,00			623 872,65	8 415,81	
TOP EXPERT	2 000,00		50,00	1 000,00	1 000,00			597 888,34	13 788,97	
TRAINER & CO	2 000,00		50,00	1 000,00	1 000,00			494 712,47	9 911,83	

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	99					653	3033					17364
Montant total des factures concernées h.t.	1 187 181	100 303	1 467 631	15 864	93 272	1 677 071	1 858 369	611 602	321 187	31 739	80 767	1 045 295
Pourcentage du montant total des achats h.t. de l'exercice	4.46%	0.38%	5.52%	0.06%	0.35%	6.31%						
Pourcentage du chiffre d'affaires h.t. de l'exercice							6.14%	2.02%	1.06%	0.10%	0.27%	3.45%
(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 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 8 AVRIL 2020

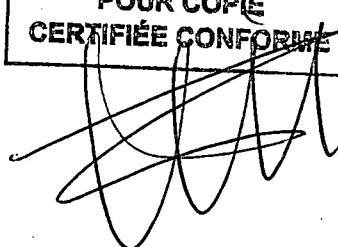
DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le **31 décembre 2019** s'élevant à 865.208,68 €uros en totalité au compte **AUTRES RESERVES**, dont le solde ressort dès lors à 18.636.844,61 €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 2019

Pages 1 à 30

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019**

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 2019, 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 2019 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 spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-4 du Code de Commerce.

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 ;



ADITIS AUDIT

SAS R.A. EXPANSION
Exercice clos le 31 décembre 2019

- 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 12 mars 2020

Le Commissaire aux Comptes
ADITIS AUDIT CAC

Pierre-Yves POIRIER
Associé

BILAN ACTIF

	2019			2018
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	7 629 304.77	7 206 145.57	423 159.20	285 697.20
Fonds commercial (1)	109 726.67	97 293.55	12 433.12	16 449.19
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>7 739 031.44</i>	<i>7 303 439.12</i>	<i>435 592.32</i>	<i>302 146.39</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	83 066.09	28 554.76	54 511.33	8 392.79
Autres immobilisations corporelles	16 107 659.46	13 319 249.54	2 788 409.92	2 905 884.80
Immobilisations en cours	21 275.00		21 275.00	184 320.50
Avances et acomptes				59 493.73
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>16 212 000.55</i>	<i>13 347 804.30</i>	<i>2 864 196.25</i>	<i>3 158 091.82</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	891 264.26		891 264.26	891 424.26
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	20 370.00		20 370.00	20 370.00
Prêts				
Autres immobilisations financières	31 050.00		31 050.00	31 050.00
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>942 684.26</i>		<i>942 684.26</i>	<i>942 844.26</i>
ACTIF IMMOBILISE	24 893 716.25	20 651 243.42	4 242 472.83	4 403 082.47
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	679 703.92		679 703.92	96 978.46
Clients et comptes rattachés	4 743 847.46		4 743 847.46	9 928 570.41
Autres créances	23 133 736.13	7 315.09	23 126 421.04	12 984 485.69
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>28 557 287.51</i>	<i>7 315.09</i>	<i>28 549 972.42</i>	<i>23 010 034.56</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	16 586.78		16 586.78	16 586.78
Disponibilités	514 181.19		514 181.19	2 768 532.92
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>530 767.97</i>		<i>530 767.97</i>	<i>2 785 119.70</i>
ACTIF CIRCULANT	29 088 055.48	7 315.09	29 080 740.39	25 795 154.26
Charges constatées d'avance	280 765.10		280 765.10	46 602.21
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	54 262 536.83	20 658 558.51	33 603 978.32	30 244 838.94

CS 51129 - 35611 RENNES (35) - France

Le Département du Québec a été fondé en 1976.

BILAN PASSIF

		2019	2018
Capital social ou individuel	Dont versé :	8 000.00	8 000.00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale		800.25	800.25
Réerves statutaires ou contractuelles			
Réerves réglementées			
Autres réserves		17 771 635.93	15 737 045.25
Report à nouveau			
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		865 208.68	2 034 590.68
	<i>Total situation nette</i>	18 645 644.86	17 780 436.18
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	CAPITAUX PROPRES	18 645 644.86	17 780 436.18
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
	AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		159 333.00	159 333.00
Provisions pour charges			
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	159 333.00	159 333.00
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		6 347 743.07	5 658 591.11
Emprunts et dettes financières divers		4 379 673.44	519 908.41
	<i>Total dettes financières</i>	10 727 416.51	6 178 499.52
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		73 366.10	90 930.60
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 515 147.28	5 220 705.55
Dettes fiscales et sociales		483 070.57	625 670.55
	<i>Total dettes d'exploitation</i>	4 071 583.95	5 937 306.70
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			189 263.54
	<i>Total dettes diverses</i>		189 263.54
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
	DETTES	14 799 000.46	12 305 069.76
Ecarts de conversion passif			
	TOTAL GENERAL	33 603 978.32	30 244 838.94



COMPTE DE RESULTAT

	2019			2018
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	30 219 364.63	60 155.49	30 279 520.12	29 592 657.26
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	30 219 364.63	60 155.49	30 279 520.12	29 592 657.26
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 950.00	7 684.13
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			8 691.22	435 712.60
Autres produits (1) (11)			2 276.90	655.87
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)	30 293 438.24		30 036 709.86	
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			50.03	4 223.90
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			642.92	
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			26 589 881.54	25 509 828.46
<i>Total charges externes</i>	<i>26 590 574.49</i>		<i>25 514 052.36</i>	
Impôts, taxes et versements assimilés			213 148.42	216 518.08
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 280 259.88	1 113 877.75
Charges sociales (10)			388 351.70	315 992.75
<i>Total charges de personnel</i>	<i>1 668 611.58</i>		<i>1 429 870.50</i>	
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 572 332.14	1 920 386.70
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>	<i>1 572 332.14</i>		<i>1 920 386.70</i>	
Autres charges (12)			28 211.26	26 120.55
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	30 072 877.89		29 106 948.19	
RESULTAT D'EXPLOITATION	220 560.35		929 761.67	
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			1 102 982.66	1 044 158.54
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			246.61	18 850.51
Reprises sur provisions et transferts de charges				109 224.52
Défauts positifs de change			127.32	457.67
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			133.80	(117.93)
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 103 490.39		1 172 573.31	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			150 155.24	219 871.63
Défauts négatifs de change			551.62	711.79
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Le Dolmen - 106 A rue Eugène Pottier	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		150 706.86	220 583.42
CS 51120 - 35011 RENNES CEDEX	RESULTAT FINANCIER		952 783.53	951 989.89
	RESULTAT COURANT		1 173 343.88	1 881 751.56

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2019	2018
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	117 837.80	79 680.82
Reprises sur provisions et transferts de charges		707 480.50
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	117 837.80	787 161.32
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 372.00	280.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	77 413.09	69 518.36
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	93 785.09	69 798.36
RESULTAT EXCEPTIONNEL	24 052.71	717 362.96
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	332 187.91	564 523.84
TOTAL DES PRODUITS	31 514 766.43	31 996 444.49
TOTAL DES CHARGES	30 649 557.75	29 961 853.81
BENEFICE ou PERTE	865 208.68	2 034 590.68

- (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
(2) Dont produits de locations immobilières 1 035 978.80
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
(3) Dont crédit-bail mobilier
(3) Dont crédit-bail immobilier
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
(5) Dont produits concernant les entreprises liées 224 688.39
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 15 983.21
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles
(9) Dont transferts de charges 8 691.22
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

ANNEXE

INTRODUCTION

Annexe relative au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2019, dont le total est de 33 603 978.32 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 31 514 766.43 Euros et dégageant un résultat de 865 208.68 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2019 au 31 décembre 2019.

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES

Sur l'exercice 2019, la société SAS RA EXPANSION a cédée 16 titres de participation de SARL GHRIN pour un montant global de 160Euros.

REGLES ET METHODES 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 :

5 ans

* Construction sur sol d'autrui :

20 à 25 ans



ADITIS AUDIT

ADITIS AUDIT CAC

Le Dolmen - 105 A rue Eugène Pottier

CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX

02 99 32 12 12

ANNEXE

* 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

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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

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.

Frais de recherche appliquée et de développement

La société SAS RA EXPANSION n'a pas engagé de frais en matière de Recherche & Développement.



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

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2019	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 2019
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 332 859.26	406 172.18		7 739 031.44
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	7 332 859.26	406 172.18		7 739 031.44
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des const.				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	21 980.84	61 085.25		83 066.09
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	769 147.17	15 535.22		784 682.39
- Matériel de transport	3 974 927.76	670 321.08	454 355.36	4 190 893.48
- Matériel de bureau et mobilier informatique	10 573 522.50	558 561.09		11 132 083.59
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	184 320.50	27 154.50	190 200.00	21 275.00
Avances et acomptes	59 493.73	0.27	59 494.00	
<i>Total immobilisations corporelles</i>	15 583 392.50	1 332 657.41	704 049.36	16 212 000.55
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	891 424.26		160.00	891 264.26
Autres titres immobilisés	20 370.00			20 370.00
Prêts et autres immobilisations financières	31 050.00			31 050.00
<i>Total immobilisations financières</i>	942 844.26		160.00	942 684.26
TOTAL GENERAL	23 859 096.02	1 738 829.59	704 209.36	24 893 716.25



AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2019	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2019
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	7 030 712.87	272 726.25		7 303 439.12
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	7 030 712.87	272 726.25		7 303 439.12
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agencemts et aménagmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	13 588.05	14 966.71		28 554.76
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	488 053.52	109 632.98		597 686.50
- Matériel de transport	2 214 160.29	589 652.78	377 102.27	2 426 710.80
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 709 498.82	585 353.42		10 294 852.24
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	12 425 300.68	1 299 605.89	377 102.27	13 347 804.30
TOTAL GENERAL	19 456 013.55	1 572 332.14	377 102.27	20 651 243.42

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2019	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2019
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				



PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2019	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2019
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	159 333.00					159 333.00
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>159 333.00</i>					<i>159 333.00</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	159 333.00					159 333.00
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations	7 315.09					7 315.09
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIACTION	7 315.09					7 315.09
TOTAL GENERAL	166 648.09					166 648.09
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						



ADITIS AUDIT CAC

Le Builmen - 106 Avenue Eugène Pottier

CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX

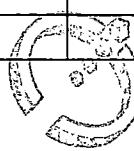
N°2000-01 du 20 avril 2000

ADITIS AUDIT

N°2099 32.12.12

PROVISIONS - DETAIL

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
TOTAL I						
TOTAL II						
TOTAL III						
TOTAL GENERAL						



ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)	31 050.00	31 050.00		31 050.00
Autres immobilisations financières				
<i>Total actif immobilisé</i>	31 050.00	31 050.00		31 050.00
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	4 743 847.46	4 743 847.46		9 928 570.41
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	400.00	400.00		400.00
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	95 633.21	95 633.21		116 158.81
Impôts sur les bénéfices	262 793.09	262 793.09		81 901.35
Taxe sur la valeur ajoutée	62 657.91	62 657.91		116 703.84
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				5 877.00
Groupe et associés (2)	22 608 102.38	22 608 102.38		12 066 961.63
Débiteurs divers	104 149.54	104 149.54		603 798.15
<i>Total actif circulant</i>	27 877 583.59	27 877 583.59		22 920 371.19
Charges constatées d'avance	280 765.10	280 765.10		46 602.21
TOTAL DES CREANCES	28 189 398.69	28 189 398.69		22 998 023.40
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	0.07	0.07			2 306.11
- à + de un an	6 347 743.00	2 447 284.00	3 900 459.00		5 656 285.00
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	3 515 147.28	3 515 147.28			5 220 705.55
Personnel et comptes rattachés	144 451.02	144 451.02			133 306.01
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63 863.05	63 863.05			77 293.15
Impôts sur les bénéfices					145 394.00
Taxe sur la valeur ajoutée	248 846.70	248 846.70			260 619.74
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	25 909.80	25 909.80			9 057.65
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	4 379 673.44	4 379 673.44			519 908.41
Autres dettes					189 263.54
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	14 725 634.36	10 825 175.36	3 900 459.00		12 214 139.16
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 970 993.00			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 283 278.00			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					



ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Poste du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par effets de commerce
	Liées	ayant un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Immobilisations corporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Immobilisations financières			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
<i>Total immobilisations financières</i>			
TOTAL Immobilisations			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit, appelé et non appelé			
TOTAL Créances			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
TOTAL Dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers	224 688.39		
Charges financières	15 983.21		

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2019	2018
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	250 760.61	952 609.61
Autres créances	57 538.80	112 941.10
<i>Total créances</i>	308 299.41	1 065 550.71
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement	11 798.63	11 798.63
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>	11 798.63	11 798.63
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	320 098.04	1 077 349.34

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2019	2018
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 692.96	2 305.88
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	73 366.10	90 930.60
<i>Total dettes financières</i>	77 059.06	93 236.48
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	237 608.01	894 304.88
Dettes fiscales et sociales	141 988.68	131 154.15
<i>Total dettes d'exploitation</i>	379 596.69	1 025 459.03
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	456 655.75	1 118 695.51



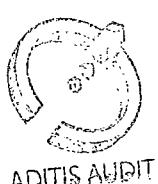
CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2019	2018
Charges d'exploitation :		
	<i>Total charges d'exploitation</i>	
Charges financières :		
	<i>Total charges financières</i>	
Charges exceptionnelles :		
	<i>Total charges exceptionnelles</i>	
	TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	280 765.10	46 602.21

Nature des produits	2019	2018
Produits d'exploitation :		
	<i>Total produits d'exploitation</i>	
Produits financiers :		
	<i>Total produits financiers</i>	
Produits exceptionnels :		
	<i>Total produits exceptionnels</i>	
	TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	280 765.10	46 602.21

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	500.00			500.00	16.00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	500.00			500.00	



DÉTAIL DES FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Libellés	Valeurs Nettes	Durée d'amortissement
TOTAL		

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

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



TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
GHRIN	8 000,00		61,75	4 940,00	4 940,00			782 683,36	21 192,03	
IMMO CONTRÔLE	8 000,00		20,00	1 600,00	1 600,00			337 530,77	(22 122,12)	
SFN MAT	8 000,00		30,00	2 400,00	2 400,00			7 350 033,37	348 476,71	
TOP REACH	8 000,00		50,00	30 400,00	30 400,00			675 469,83	8 349,84	
TOP DRIVE	8 000,00		50,00	22 400,00	22 400,00			572 681,64	(42 185,06)	
SFN CONSULTING OUEST	8 000,00		50,00	23 400,00	23 400,00			6 561,47	(13 181,31)	
BABY BERTE	15 000,00		100,00	15 000,00	15 000,00			388 272,20	2 938,50	
JURISCO	9 000,00		33,33	3 000,00	3 000,00			774 334,62	23 924,30	
TOP SPEAK	8 000,00		50,00	15 400,00	15 400,00			640 122,61	49 956,41	
TOP KEY	8 000,00		50,00	4 000,00	4 000,00			510 507,44	10 528,68	
TOP LOGIK	8 000,00		50,00	6 400,00	6 400,00			559 994,68	10 911,76	
TOP PILOTE	8 000,00		50,00	7 400,00	7 400,00			614 266,87	15 575,80	
TOP BOOSTER	8 000,00		50,00	4 400,00	4 400,00			503 480,39	10 060,24	
SFN CONSULTING SECURITY	8 000,00		30,00	2 400,00	2 400,00			57 606,09	(84 883,08)	
PERSPECTIVE NIORT	30 000,00		95,70	28 501,00	28 501,00			19 071,48	(23 535,29)	
HÔTEL LE CORBUSON	359 000,00		100,00	359 319,99	359 319,99			942 309,01	4 220,47	
BEACON & CO	2 000,00		50	1 000,00	1 000,00			511 325,64	6 571,56	
COGITO & CO	2 000,00		50,00	1 000,00	1 000,00			661 561,03	12 174,70	
INEO	10 000,00		50,00	5 000,00	5 000,00					



ADITIS AUDIT

ADITIS AUDIT CAC

Le Dolmen - 105 A rue Eugène Pottier

CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX

02 99 32 12 12

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et re-port à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
IMPULSE & CO	2 000.00		50,00	1 000,00	1 000,00			522 412,70	10 783,62	
PULSING & CO	2 000.00		50,00	1 000,00	1 000,00			842 511,20	18 197,26	
SCREED & CO	2 000.00		50,00	1 000,00	1 000,00			639 165,69	10 291,84	
TOP DO IT	2 000.00		50,00	1 000,00	1 000,00			623 872,65	8 415,81	
TOP EXPERT	2 000.00		50,00	1 000,00	1 000,00			597 888,34	13 788,97	
TRAINER & CO	2 000.00		50,00	1 000,00	1 000,00			494 712,47	9 911,83	

B - Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations

Participations non reprises au paragraphe A

Dans les sociétés françaises (ensemble)

Autres titres	472 399.93
----------------------	-------------------

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 ABC, 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

EFFECTIF MOYEN

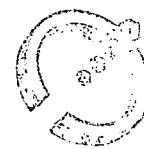
Catégories	Effectif moyen salarié	
	2019	2018
Cadres	31.00	27.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
<u>Autres :</u>		
TOTAL	31	27



ADITIS AUDIT CAC
Le Dolmen - 105 Avenue Eugène Bataille
CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX
02 99 32 12 12

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	8 541.00
Autres honoraires	
TOTAL	8 541.00



ADITIS AUDIT

ADITIS AUDIT SAS
Le Dolmen - 103 A rue Eugène Pottier
CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX
02 99 32 12 12

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

FONDS COMMERCIAL

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
TOTAL				



ADITIS AUDIT

ADITIS AUDIT CAC
 Le Dolmen - 100 A rue Eugène Pottier
 CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX
 ☎ 02 99 32 12 12