

RCS : ST NAZAIRE

Code greffe : 4402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

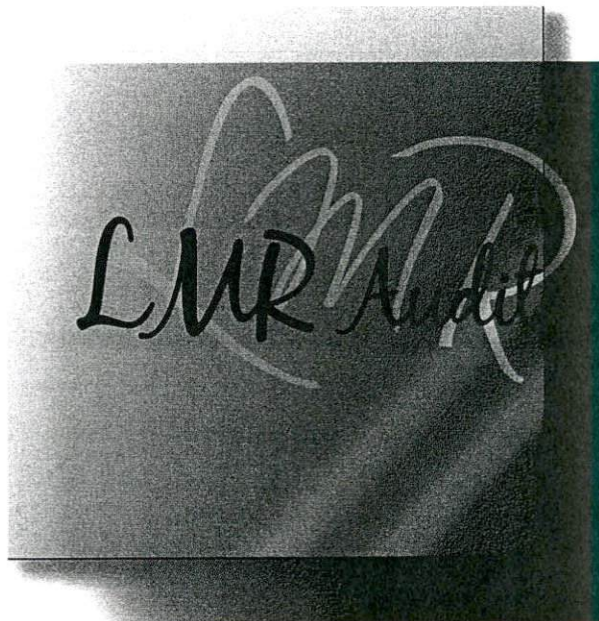
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 00083

Numéro SIREN : 429 714 587

Nom ou dénomination : PJ ORGANISATION

Ce dépôt a été enregistré le 05/05/2021 sous le numéro de dépôt 3774



RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2018

PJ ORGANISATION

Société par Actions Simplifiée au capital de 8 000 €

134, boulevard des Océanides

44380 PORNICHE

LMR Audit

Société de Commissariat aux Comptes

Sarl au Capital de 8000 €

Inscrite auprès de la Cour d'Appel de Rennes

RCS Nantes B 481 388 676

Technoparc de l'Aubinière

3 Impasse des Tourmalines

CS 33815 - 44338 NANTES Cedex 3

Tél. 02 40 73 77 71

Fax 02 40 95 79 00

RAPPORT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE

PRESENTE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

Exercice clos le 31 décembre 2018

. Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (12 mois)

Aux associés,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PJ ORGANISATION relatifs à l'exercice clos le 31/12/2018, 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les notes « faits caractéristiques » qui relatent la cession des titres de participation de la société RCA.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 01/01/2018 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.

3. 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 ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

5. 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 votre Président.

6. 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 NANTES, le 07 mai 2019

Thierry RETIERE

Pour la SARL L.M.R. AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes

Inscrite auprès de la C.R.C.C. de Rennes

Technoparc de l'Aubinière

3 impasse des Tourmalines

44300 NANTES



Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2018	Net Au 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	9 130	8 981	149	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	351 573		351 573	352 004
Constructions	1 626 717	62 304	1 564 413	1 617 507
Installations tech., matériels et outillages industriels	2 841	1 886	955	
Autres immobilisations corporelles	227 666	154 036	73 630	104 131
Immobilisations en cours				369 395
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	2 733 825		2 733 825	6 496 418
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	267 500		267 500	
Prêts				
Autres immobilisations financières	30		30	30
TOTAL (I)	5 219 281	227 208	4 992 073	8 939 486
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	410 899		410 899	
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	7 108		7 108	
Créances				
Clients et comptes rattachés	477 314		477 314	224 000
Autres	180 875		180 875	304 753
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	1 851 627	140 928	1 710 699	
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	2 662 454		2 662 454	1 605 407
Charges constatées d'avance	770		770	10 879
TOTAL (II)	5 591 047	140 928	5 450 119	2 145 039
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	10 810 328	368 136	10 442 192	11 084 525

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2018	Net Au 31/12/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 8 000	8 000	8 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	800	800
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	4 426 758	5 032 170
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 859 120	1 494 587
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	775	385
TOTAL (I)	7 295 452	6 535 942
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 686 780	3 542 870
Emprunts et dettes financières diverses	173 448	18 838
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 434	41 252
Dettes fiscales et sociales	165 619	145 946
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 658	9 658
Autres dettes	88 800	790 019
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	3 146 739	4 548 582
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	10 442 192	11 084 525
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2018 au 31/12/2018		Du 01/01/2017 Au 31/12/2017	
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	821 633		821 633	478 718
Chiffre d'affaires Net	821 633		821 633	478 718
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			38 026	28 484
Autres produits			11	149
TOTAL (I)			859 671	507 352
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			240 399	222 872
Impôts, taxes et versements assimilés			31 155	-55 706
Salaires et traitements			227 773	254 382
Charges sociales			131 581	389
Dotations aux amortissements sur immobilisations			87 698	25 020
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			12	12
TOTAL (II)			718 618	446 969
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			3 622	3 622
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			141 052	60 383
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			3 764 133	1 403 206
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé			17 500	
Autres intérêts et produits assimilés			4 598	3 101
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			771	
TOTAL (V)			3 787 002	1 406 307
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			140 928	
Intérêts et charges assimilées			29 469	6 291
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			7 415	
TOTAL (VI)			177 812	6 291
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			3 609 190	1 400 015
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			3 750 242	1 460 398

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	3 208 000	110 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	3 208 000	110 000
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	52	90
Sur opérations en capital	4 041 809	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	390	385
TOTAL (VIII)	4 042 251	475
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-834 251	109 525
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	56 871	75 336
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	7 854 672	2 023 659
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	4 995 552	529 071
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	2 859 120	1 494 587

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 10 442 192 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 2 859 120 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

La société a vendu ses titres RCA le 31/03/2018 pour 3 200 000 €.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|--------------------------------|--------------|
| • Logiciel | 1 an, |
| • Installations et agencements | 10 ans, |
| • Constructions bâtiments | 10 à 50 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de bureau | 3 à 4 ans. |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2018) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 1.63 %.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 1 531 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE (propre à l'entité) comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 1 531 €.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3 022 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	3	2
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		2
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	3	4

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	400	20.00000	8 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	400	20.00000	8 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	127 623
Engagements de départ en retraite	16 590

TOTAL

144 213

Commentaire

Autres engagements = intérêts sur emprunt à échoir

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	

TOTAL

Commentaire

Tableaux financiers relatifs aux crédits-bails en cours

	Terrains	Constructions	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine :					
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs					
Dotations de l'exercice					
TOTAL					
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs			28 993		28 993
Montants de l'exercice			3 622		3 622
TOTAL			32 615		32 615
Redevances restant dues :					
A 1 an au plus			1 207		1 207
Entre 1 et 5 ans					
A plus de 5 ans					
TOTAL			1 207		1 207
Valeur résiduelle :					
A 1 an au plus			1 701		1 701
Entre 1 et 5 ans					
A plus de 5 ans					
TOTAL			1 701		1 701
Montant pris en charge dans l'exercice :					

Liste des filiales et participations

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SARL RPG	10 000	100.00	10 000		3 985 263
134 BD DES OCEANIDES 44380 PORN	389 971	250 000			202 947
SAS RPB	8 000	100.00	1 950 000		3 792 070
134 BD DES OCEANIDES 44380 PORN	795 474	450 000			423 838
SAS 2RG	7 622	100.00	771 859		2 731 893
134 BD DES OCEANIDES 44380 PORN	502 618	200 000			149 945

PARTICIPATION (10 à 50%)

AUTRES TITRES

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		8 340		790
TOTAL		8 340		790
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains		352 004		
Constructions sur sol propre		1 619 494		7 223
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		1 764		1 077
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		140 637		3 408
Mat. de transport		102 012		
Mat. de bureau et info., mobilier		13 140		1 077
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		369 395		
Avances et acomptes				
TOTAL		2 598 447		12 784
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		6 496 418		270 846
Autres titres immobilisés				250 000
Prêts et autres immobilisations financières		30		
TOTAL		6 496 448		520 846
TOTAL GENERAL		9 103 235		534 420
Cadre B		Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				9 130
TOTAL				9 130
Terrains		-2 154	2 585	351 573
Constructions sur sol propre				1 626 717
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				2 841
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				144 045
Mat. de transport			32 609	69 404
Mat. de bureau et info., mobilier				14 217
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		369 395		
Avances et acomptes				
TOTAL		367 241	35 193	2 208 796
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			4 033 439	2 733 825
Autres titres immobilisés		-17 500		267 500
Prêts et autres immobilisations financières				30
TOTAL		-17 500	4 033 439	3 001 355
TOTAL GENERAL		349 741	4 068 633	5 219 281

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	8 340	641		8 981
	8 340	641		8 981
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 987	60 318		62 304
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	1 764	122		1 886
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	113 061	5 909		118 970
Matériel de transport	25 678	20 204	24 239	21 644
Mat. de bureau et informatique, mobilier	12 920	503		13 423
Emballages récup. et divers				
	155 410	87 056	24 239	218 227
TOTAL GENERAL	163 750	87 698	24 239	227 208

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'étab. et développement (I)

Autres postes d'immo. incorp. (II)

TOTAL

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains

Constructions sur sol propre

Constructions sur sol d'autrui

Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.

Inst. techniques, mat. et outillage indust.

Inst. gales., agenc. et aménagements divers

Matériel de transport

Mat. de bureau, informatique, mobilier

Emballages récup. et divers.

TOTAL

Frais d'acquisition de titres de participations	390					390
TOTAL GENERAL	390					390
TOTAL GENERAL NON VENTILE	390	TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		390

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	385	390			775
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I	385	390			775
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation		140 928			140 928
TOTAL III		140 928			140 928
TOTAL GENERAL (I+II+III)	385	141 318			141 703
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	30		30
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	477 314	477 314	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	21 376	21 376	
Taxe sur la valeur ajoutée	137 177	137 177	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	18 485	18 485	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	3 836	3 836	
Charges constatées d'avance	770	770	
TOTAL	658 988	658 958	30

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	2 686 780	358 381	1 467 203	861 196
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	22 434	22 434		
Personnel et comptes rattachés	30 307	30 307		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 721	47 721		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	83 563	83 563		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 028	4 028		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 658	9 658		
Groupe et associés (2)	173 448	173 448		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	88 800	88 800		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 146 739	818 340	1 467 203	861 196

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 355 076

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés
personnes physiques 173 448

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	6 535 942
Distributions	500 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	7 035 942
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	7 035 942
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	-605 413
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	390
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-1 994 587
Variations en cours d'exercice	-2 599 610
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	4 436 332
Résultat de l'exercice	2 859 120
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	7 295 452

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés	17 500.00	
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	452 514.00	114 000.00
Autres créances	6 241.40	151 844.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	476 255.40	265 844.00

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés	17 500.00	
276800 Intérêts Courus	17 500.00	
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	452 514.00	114 000.00
418100 Clients fact. à établir	452 514.00	114 000.00
Autres créances	6 241.40	151 844.00
409800 Fournis, rrr à obtenir	2 114.40	
438700 Organismes Soc.-Produits Recevoir		148 638.00
455870 Int c/c à recevoir	4 127.00	3 206.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	476 255.40	265 844.00

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		157.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 866.50	12 692.63
Dettes fiscales et sociales	26 306.00	35 959.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	88 800.00	790 018.80
TOTAL	123 972.50	838 827.43

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		157.00
455800 Associes interets courus		157.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 866.50	12 692.63
408100 Fournis.fact.non parvenue	8 866.50	12 692.63
Dettes fiscales et sociales	26 306.00	35 959.00
428200 Dettes prov conges payes	14 100.00	20 400.00
438200 Charges soc sur c p	8 178.00	12 036.00
448600 Etat autres ch. a payer	4 028.00	3 523.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	88 800.00	790 018.80
419800 Clients rrr&avoirs a etab	88 800.00	790 018.80
TOTAL	123 972.50	838 827.43

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Charges d'exploitation	770	10 879
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		
	770	10 879

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
GAN citroen nemo CH 350 DT	05/07/2018	04/07/2019	235		
GAN PORSCHE MACAN 191218-1	19/12/2018	18/06/2019	534		

PJ ORGANISATION

Société par actions simplifiée au capital de 8 000 euros
Siège social : 134 Boulevard des Océanides - BP 91, 44380 PORNICHET
429 714 587 RCS ST NAZAIRE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 22 MAI 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 2 859 120,05 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	2 859 120,05 euros
A titre de dividendes	500 000,00 euros
Soit 1 250,00 euros par action	
Le solde	2 359 120,05 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 6 785 877,85 euros.	

Le dividende est mis en paiement ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 500 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

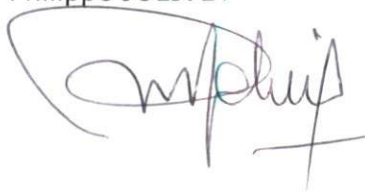
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

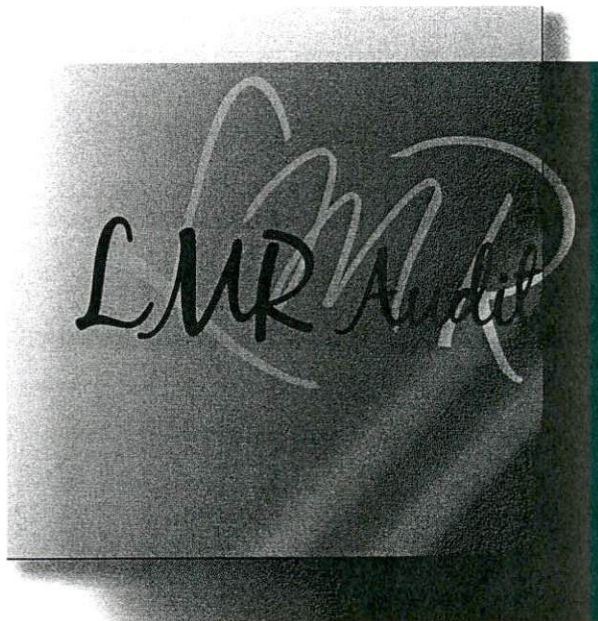
Exercice	Dividendes éligibles à l'abattement	Dividendes non éligibles à l'abattement
31 décembre 2017	500 000 €	0.00 €
31 décembre 2016	1 600 000.00 €	0.00 €
31 décembre 2015	300 000.00 €	0.00 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 22/05/2019

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Philippe JOLIVET





RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2018

PJ ORGANISATION

Société par Actions Simplifiée au capital de 8 000 €

134, boulevard des Océanides

44380 PORNICHE

LMR Audit

Société de Commissariat aux Comptes

Sarl au Capital de 8000 €

Inscrite auprès de la Cour d'Appel de Rennes

RCS Nantes B 481 388 676

Technoparc de l'Aubinière

3 Impasse des Tourmalines

CS 33815 - 44338 NANTES Cedex 3

Tél. 02 40 73 77 71

Fax 02 40 95 79 00

RAPPORT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE

PRESENTE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

Exercice clos le 31 décembre 2018

. Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (12 mois)

Aux associés,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PJ ORGANISATION relatifs à l'exercice clos le 31/12/2018, 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les notes « faits caractéristiques » qui relatent la cession des titres de participation de la société RCA.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 01/01/2018 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.

3. 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 ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

5. 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 votre Président.

6. 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 NANTES, le 07 mai 2019

Thierry RETIERE

Pour la SARL L.M.R. AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes

Inscrite auprès de la C.R.C.C. de Rennes

Technoparc de l'Aubinière

3 impasse des Tourmalines

44300 NANTES



Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2018	Net Au 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	9 130	8 981	149	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	351 573		351 573	352 004
Constructions	1 626 717	62 304	1 564 413	1 617 507
Installations tech., matériels et outillages industriels	2 841	1 886	955	
Autres immobilisations corporelles	227 666	154 036	73 630	104 131
Immobilisations en cours				369 395
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	2 733 825		2 733 825	6 496 418
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	267 500		267 500	
Prêts				
Autres immobilisations financières	30		30	30
TOTAL (I)	5 219 281	227 208	4 992 073	8 939 486
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	410 899		410 899	
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	7 108		7 108	
Créances				
Clients et comptes rattachés	477 314		477 314	224 000
Autres	180 875		180 875	304 753
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	1 851 627	140 928	1 710 699	
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	2 662 454		2 662 454	1 605 407
Charges constatées d'avance	770		770	10 879
TOTAL (II)	5 591 047	140 928	5 450 119	2 145 039
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	10 810 328	368 136	10 442 192	11 084 525

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2018	Net Au 31/12/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	8 000	8 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	800	800
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	4 426 758	5 032 170
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 859 120	1 494 587
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	775	385
TOTAL (I)	7 295 452	6 535 942
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 686 780	3 542 870
Emprunts et dettes financières diverses	173 448	18 838
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 434	41 252
Dettes fiscales et sociales	165 619	145 946
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 658	9 658
Autres dettes	88 800	790 019
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	3 146 739	4 548 582
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	10 442 192	11 084 525
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2018 au 31/12/2018		Du 01/01/2017 Au 31/12/2017	
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	821 633		821 633	478 718
Chiffre d'affaires Net	821 633		821 633	478 718
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			38 026	28 484
Autres produits			11	149
TOTAL (I)			859 671	507 352
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			240 399	222 872
Impôts, taxes et versements assimilés			31 155	-55 706
Salaires et traitements			227 773	254 382
Charges sociales			131 581	389
Dotations aux amortissements sur immobilisations			87 698	25 020
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			12	12
TOTAL (II)			718 618	446 969
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			3 622	3 622
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			141 052	60 383
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			3 764 133	1 403 206
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé			17 500	
Autres intérêts et produits assimilés			4 598	3 101
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			771	
TOTAL (V)			3 787 002	1 406 307
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			140 928	
Intérêts et charges assimilées			29 469	6 291
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			7 415	
TOTAL (VI)			177 812	6 291
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			3 609 190	1 400 015
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			3 750 242	1 460 398

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	3 208 000	110 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	3 208 000	110 000
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	52	90
Sur opérations en capital	4 041 809	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	390	385
TOTAL (VIII)	4 042 251	475
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-834 251	109 525
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	56 871	75 336
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	7 854 672	2 023 659
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	4 995 552	529 071
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	2 859 120	1 494 587

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 10 442 192 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 2 859 120 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

La société a vendu ses titres RCA le 31/03/2018 pour 3 200 000 €.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|--------------------------------|--------------|
| • Logiciel | 1 an, |
| • Installations et agencements | 10 ans, |
| • Constructions bâtiments | 10 à 50 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de bureau | 3 à 4 ans. |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2018) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 1.63 %.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 1 531 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE (propre à l'entité) comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 1 531 €.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3 022 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	3	2
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		2
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	3	4

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	400	20.00000	8 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	400	20.00000	8 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	127 623
Engagements de départ en retraite	16 590

TOTAL

144 213

Commentaire

Autres engagements = intérêts sur emprunt à échoir

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	

TOTAL

Commentaire

Tableaux financiers relatifs aux crédits-bails en cours

	Terrains	Constructions	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine :					
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs					
Dotations de l'exercice					
TOTAL					
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs			28 993		28 993
Montants de l'exercice			3 622		3 622
TOTAL			32 615		32 615
Redevances restant dues :					
A 1 an au plus			1 207		1 207
Entre 1 et 5 ans					
A plus de 5 ans					
TOTAL			1 207		1 207
Valeur résiduelle :					
A 1 an au plus			1 701		1 701
Entre 1 et 5 ans					
A plus de 5 ans					
TOTAL			1 701		1 701
Montant pris en charge dans l'exercice :					

Liste des filiales et participations

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SARL RPG	10 000	100.00	10 000		3 985 263
134 BD DES OCEANIDES 44380 PORN	389 971	250 000			202 947
SAS RPB	8 000	100.00	1 950 000		3 792 070
134 BD DES OCEANIDES 44380 PORN	795 474	450 000			423 838
SAS 2RG	7 622	100.00	771 859		2 731 893
134 BD DES OCEANIDES 44380 PORN	502 618	200 000			149 945

PARTICIPATION (10 à 50%)

AUTRES TITRES

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		8 340		790
TOTAL		8 340		790
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains		352 004		
Constructions sur sol propre		1 619 494		7 223
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		1 764		1 077
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		140 637		3 408
Mat. de transport		102 012		
Mat. de bureau et info., mobilier		13 140		1 077
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		369 395		
Avances et acomptes				
TOTAL		2 598 447		12 784
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		6 496 418		270 846
Autres titres immobilisés				250 000
Prêts et autres immobilisations financières		30		
TOTAL		6 496 448		520 846
TOTAL GENERAL		9 103 235		534 420
Cadre B		Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				9 130
TOTAL				9 130
Terrains		-2 154	2 585	351 573
Constructions sur sol propre				1 626 717
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				2 841
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				144 045
Mat. de transport			32 609	69 404
Mat. de bureau et info., mobilier				14 217
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		369 395		
Avances et acomptes				
TOTAL		367 241	35 193	2 208 796
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			4 033 439	2 733 825
Autres titres immobilisés		-17 500		267 500
Prêts et autres immobilisations financières				30
TOTAL		-17 500	4 033 439	3 001 355
TOTAL GENERAL		349 741	4 068 633	5 219 281

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	8 340	641		8 981
	8 340	641		8 981
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 987	60 318		62 304
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	1 764	122		1 886
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	113 061	5 909		118 970
Matériel de transport	25 678	20 204	24 239	21 644
Mat. de bureau et informatique, mobilier	12 920	503		13 423
Emballages récup. et divers				
	155 410	87 056	24 239	218 227
TOTAL GENERAL	163 750	87 698	24 239	227 208

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'étab. et développement (I)

Autres postes d'immo. incorp. (II)

TOTAL

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains

Constructions sur sol propre

Constructions sur sol d'autrui

Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.

Inst. techniques, mat. et outillage indust.

Inst. gales., agenc. et aménagements divers

Matériel de transport

Mat. de bureau, informatique, mobilier

Emballages récup. et divers.

TOTAL

Frais d'acquisition de titres de participations	390					390
---	-----	--	--	--	--	-----

TOTAL GENERAL	390					390
---------------	-----	--	--	--	--	-----

TOTAL GENERAL NON VENTILE	390	TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		390
---------------------------	-----	---------------------------	--	---------------------------	--	-----

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
--	------------------------------	----------	-------------------------------	-------------------------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler

Primes de remboursement des obligations

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	385	390			775
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I	385	390			775
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation		140 928			140 928
TOTAL III		140 928			140 928
TOTAL GENERAL (I+II+III)	385	141 318			141 703
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	30		30
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	477 314	477 314	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	21 376	21 376	
Taxe sur la valeur ajoutée	137 177	137 177	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	18 485	18 485	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	3 836	3 836	
Charges constatées d'avance	770	770	
TOTAL	658 988	658 958	30

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	2 686 780	358 381	1 467 203	861 196
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	22 434	22 434		
Personnel et comptes rattachés	30 307	30 307		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 721	47 721		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	83 563	83 563		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 028	4 028		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 658	9 658		
Groupe et associés (2)	173 448	173 448		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	88 800	88 800		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 146 739	818 340	1 467 203	861 196

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 355 076

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés
personnes physiques 173 448

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	6 535 942
Distributions	500 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	7 035 942
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	7 035 942
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	-605 413
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	390
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-1 994 587
Variations en cours d'exercice	-2 599 610
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	4 436 332
Résultat de l'exercice	2 859 120
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	7 295 452

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés	17 500.00	
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	452 514.00	114 000.00
Autres créances	6 241.40	151 844.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	476 255.40	265 844.00

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés	17 500.00	
276800 Intérêts Courus	17 500.00	
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	452 514.00	114 000.00
418100 Clients fact. à établir	452 514.00	114 000.00
Autres créances	6 241.40	151 844.00
409800 Fournis, rrr à obtenir	2 114.40	
438700 Organismes Soc.-Produits Recevoir		148 638.00
455870 Int c/c à recevoir	4 127.00	3 206.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	476 255.40	265 844.00

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		157.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 866.50	12 692.63
Dettes fiscales et sociales	26 306.00	35 959.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	88 800.00	790 018.80
TOTAL	123 972.50	838 827.43

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		157.00
455800 Associes interets courus		157.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 866.50	12 692.63
408100 Fournis.fact.non parvenue	8 866.50	12 692.63
Dettes fiscales et sociales	26 306.00	35 959.00
428200 Dettes prov conges payes	14 100.00	20 400.00
438200 Charges soc sur c p	8 178.00	12 036.00
448600 Etat autres ch. a payer	4 028.00	3 523.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	88 800.00	790 018.80
419800 Clients rrr&avoirs a etab	88 800.00	790 018.80
TOTAL	123 972.50	838 827.43

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Charges d'exploitation	770	10 879
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		
	770	10 879

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
GAN citroen nemo CH 350 DT	05/07/2018	04/07/2019	235		
GAN PORSCHE MACAN 191218-1	19/12/2018	18/06/2019	534		