

RCS : ST ETIENNE

Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00302

Numéro SIREN : 484 848 510

Nom ou dénomination : FINANCIERE ARTUR KRAMER

Ce dépôt a été enregistré le 19/07/2019 sous le numéro de dépôt B2019/008357

Cabinet TAMET

FAK

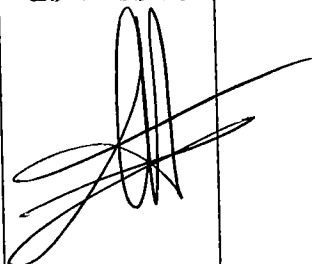
Page :

1

Bilan Actif

		30/09/2018			30/09/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Etat exprimé en euros					
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	380 000	51	379 949	325 000
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.			4 805 343	4 805 343	
Autres participations	4 805 343		855 519	1 026 701	
Créances rattachées à des participations	855 519				
Autres titres immobilisés					
Prêts			17 500	17 500	
Autres immobilisations financières	17 500				
TOTAL (II)	6 058 362	51	6 058 311	6 174 545	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)			117 735	25 735
	Créances clients et comptes rattachés	117 735		162 515	242 650
	Autres créances	162 515			
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			13 949	47 631	
DISPONIBILITES			4 655	4 293	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	4 655			
	TOTAL (III)	298 853		298 853	320 308
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	6 357 216	51	6 357 165	6 494 853	
(1) dont droit au bail			873 019	1 026 701	
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an					

Certifiée conforme
Le Président



Bilan Passif

Etat exprimé en euros		30/09/2018	30/09/2017
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 119 550	2 119 550
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	913 249	913 249
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	39 445	38 638
	Réserves statutaires ou contractuelles	67 025	67 025
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	661 427	646 099
	Résultat de l'exercice	106 163	16 135
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	36 773	25 704	
	Total des capitaux propres	3 943 632	3 826 399
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles	1 084 714	1 053 120
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	760 929	985 903
	Emprunts et dettes financières divers	251 810	313 431
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	130 297	184 568
	Dettes fiscales et sociales	46 415	44 702
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	139 368	86 729	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	2 413 533	2 668 454
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	6 357 165	6 494 853
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	106 163,43	16 134,51
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 863 713	859 965
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	419	21 799

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2018

30/09/2017

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	483 488		483 488	428 988
	Montant net du chiffre d'affaires	483 488		483 488	428 988
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			2 643	2 443
	Autres produits			3 289	1
	Total des produits d'exploitation (1)			489 420	431 432
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			418 434	451 814
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 304	2 295
	Salaires et traitements			90 469	88 335
	Charges sociales du personnel			31 779	33 727
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			51	
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			10	9	
	Total des charges d'exploitation (2)			543 047	576 180
	RESULTAT D'EXPLOITATION			(53 627)	(144 748)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2018

30/09/2017

RES ULTAT D'EXPLOITATION		(53 627)	(144 748)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	205 614 2 929	244 981 1 282
	Total des produits financiers	208 543	246 263
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	68 215	75 258
	Total des charges financières	68 215	75 258
RESULTAT FINANCIER		140 328	171 005
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		86 701	26 257
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	18 11 069	11 069
	Total des charges exceptionnelles	11 087	11 069
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(11 087)	(11 069)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(30 549)	(946)
TOTAL DES PRODUITS		697 963	677 695
TOTAL DES CHARGES		591 800	661 560
RESULTAT DE L'EXERCICE		106 163	16 135

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

208 212

2 441

245 932

2 926

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière, notamment le règlement ANC 2017-01, et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 357 165 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **697 963 euros** et un total **charges** de **591 800 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **106 163 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2017** et finit le **30/09/2018**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

La société n'est pas tenue d'établir des comptes consolidés car elle le groupe ne dépasse pas deux des trois seuils fixés par les articles L233-17 et L233-16 du code de commerce.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE - Elément I

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les frais d'acquisition des titres de participation sont activés et sont déduits par le biais d'un amortissement dérogatoire.

Les frais d'augmentation du capital sont imputés sur les primes d'émission et d'apport.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Intégration fiscale

La société préside le groupe d'intégration fiscale depuis le 01/04/2012 avec la présence de la société MORASSUTI dans celui-ci.

La convention d'intégration fiscale prévoit que l'impôt soit réparti selon le principe de neutralité.

La société membre du groupe d'intégration fiscale verse à la société tête de groupe le montant de l'impôt dont elle aurait été redevable en l'absence d'intégration fiscale.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2018	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		211 955,00	10,0000	2 119 550,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		211 955,00	10,0000	2 119 550,00

--

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 30/09/2017	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2018
Capital social	2 119 550				2 119 550
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	913 249				913 249
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	38 638	807			39 445
Réserves statutaires ou contractuelles	67 025				67 025
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	646 099	15 328			661 427
Résultat de l'exercice	16 135	(16 135)		106 163	106 163
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	25 704			11 069	36 773
TOTAL	3 826 399			117 232	3 943 632

Date de l'assemblée générale 29/03/2018

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 826 399

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 826 399

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 117 232

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2018
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	325 000		55 000			380 000
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	325 000		55 000			380 000
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	5 832 045		226 235		397 417	5 660 862
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	17 500					17 500
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 849 545		226 235		397 417	5 678 362
TOTAL	6 174 545		281 235		397 417	6 058 362

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2018
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres		51		51
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		51		51
CORPORELLES	Terrains Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement Instal technique, matériel outillage industriels Autres Instal., agencement, aménagement divers Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL			51		51

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag. Instal. technique matériel outillage industriels Instal générales Agencet aménagt divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation	11 069						
TOTAL	11 069						
TOTAL GENERAL NON VENTILE			11 069				11 069

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2018
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	25 704	11 069		36 773
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES		25 704	11 069		36 773
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		25 704	11 069		36 773
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			11 069		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	855 519	855 519	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	17 500	17 500	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	117 735	117 735	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	91 250	91 250	
	Taxes sur la valeur ajoutée	66 426	66 426	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	4 839	4 839	
	Charges constatées d'avances	4 655	4 655	
TOTAL DES CREANCES		1 157 923	1 157 923	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)	1 084 714	1 084 714		
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	419	419		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	760 510	210 690	549 820	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	137 489	137 489		
	Fournisseurs et comptes rattachés	130 297	130 297		
	Personnel et comptes rattachés	11 579	11 579		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 898	8 898		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	24 201	24 201		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 737	1 737		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	114 321	114 321		
	Autres dettes	139 368	139 368		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		2 413 533	1 863 713	549 820	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		202 243			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2018

Total des Produits à recevoir		100 839
Autres créances clients <i>CLIENTS FACTURES A ETABLIR</i>	<i>96 000</i>	96 000
Autres créances <i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>4 839</i>	4 839

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros		30/09/2018
Total des Charges à payer		76 257
Emprunts obligataires convertibles		23 805
<i>INT COURUS S/ EMPRUNTS OBLIGAT</i>	23 805	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		5 560
<i>INTERETS COURUS</i>	5 141	
<i>FRAIS BANCAIRE A PAYER</i>	419	
Emprunts et dettes financières divers		11 240
<i>C/C LUDOVIC DESRUMAUX</i>	7 227	
<i>ASSOCIES C/C INTERETS COURUS</i>	4 013	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		25 488
<i>FACTURES NON PARVENUES</i>	25 488	
Dettes fiscales et sociales		10 164
<i>DETTES CONGES PAYES</i>	5 930	
<i>CHARGES SOC S/ CONGES PAYES</i>	2 497	
<i>CHARGES FISCALES A PAYER</i>	917	
<i>TAXE D'APPRENTISSAGE A PAYER</i>	454	
<i>FORMATION CONTINUE A PAYER</i>	367	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2018
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			4 655
Charge constatée d'avance sur assurance		4 581	
Charge constatée d'avance sur médecine du travail		74	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			4 655

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2018
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		30/09/2018	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		2
	Professions intermédiaires		1
	Employés		
	Ouvriers		
	TOTAL		3

--

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

30/09/2018

Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		11 087
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>AMENDES & PENALITES</i>	18	18
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions <i>DOT AMORT DEROG FRAIS ACQ TP</i>	11 069	11 069
Résultat exceptionnel		(11 087)

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/09/2018

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Nantissement des titres Armony Signaletique pour prêts BP et SG de 475K€ chacun	562 869	
	562 869	
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements Blocage de compte courant dans les comptes Armony Signaletique pour pret SG 47 jusqu'à production de comptes de la filiale Armony Signalétique affichant un résultat de 400 000 euros.	400 000	
	400 000	
Total des engagements financiers (1)	962 869	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées	400 000	

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau avant affectation du résultat	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances reçus	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes constatés par la Sté au cours de l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
MORASSUTI	600 000	828 784	95%	1 800 000	1 800 000	81 564		9 579 777	250 004	0
DEMARETS	56 000	235 097	100%	535 000	535 000	258 172		1 094 372	(8 646)	0
123 IMPRIM	10 000	182 485	100%	1 500 000	1 500 000	(137 489)		3 397 209	79 475	50 000
ARMONY SIGNALÉTIQUE	175 000	182 531	70%	930 343	930 343	453 163		4 787 326	(44 682)	140 875
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
MILA HOLDING	90 000	(37 619)	44%	40 000	40 000	62 647		0	51 056	0
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

FINANCIERE ARTUR KRAMER – par sigle FAK
Société par actions simplifiée au capital de 2.119.550 euros
Siège social : SAINT-ETIENNE (42000) - 5 rue Barrouin
484.848.510 RCS SAINT ETIENNE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DES ASSOCIES
DU 20 MARS 2019

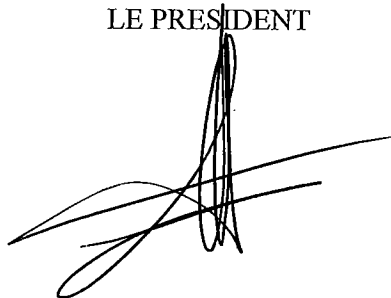
RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
ADOPTEE PAR L'ASSEMBLEE

L'assemblée générale, sur la proposition du Président, et constatant que le bilan de l'exercice clos le 30 septembre 2018 fait apparaître un bénéfice de 106.163,43 euros, décide de l'affecter de la façon suivante :

- une somme de 5.308,17 euros, soit 5 % du bénéfice, sera virée au compte "Réserve Légale", dont le montant se trouvera ainsi porté de 39.445,07 euros à 44.753,24 euros.....	5.308,17 €
- le solde, soit la somme de 100.855,26 euros, sera viré au compte "Report à nouveau" créditeur dont le montant se trouvera ainsi porté de 661.426,65 euros à 762.281,91 euros.....	100.855,26 €
TOTAL EGAL A	106.163,43 €

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

CERTIFIE CONFORME
LE PRESIDENT





KPMG Entreprises
Loire Haute Loire
4 Allée Drouot - Parc Giron
CS 53181
42031 Saint-Etienne Cedex 2
France

Téléphone : +33 (0)4 77 49 38 60
Télécopie : +33 (0)4 77 49 38 61
Site internet : www.kpmg.fr

Financière Artur Kramer S.A.S.
**Rapport du commissaire aux comptes sur les
comptes annuels**

Exercice clos le 30 septembre 2018
Financière Artur Kramer S.A.S.
5 rue Barrouin - 42000 SAINT-ETIENNE
Ce rapport contient 25 pages
Référence : GVI/mls

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Egho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



KPMG Entreprises
Loire Haute Loire
4 Allée Drouot - Parc Giron
CS 53181
42031 Saint-Etienne Cedex 2
France

Téléphone : +33 (0)4 77 49 38 60
Télécopie : +33 (0)4 77 49 38 61
Site internet : www.kpmg.fr

Financière Artur Kramer S.A.S.

Siège social : 5 rue Barrouin - 42000 SAINT-ETIENNE
Capital social : €2 119 550

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2018

A l'assemblée générale des associés de la société Financière Artur Kramer S.A.S.,

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 Financière Artur Kramer S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « 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 1^{er} octobre 2017 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 et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les titres de participation.

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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Saint-Etienne, le 11 mars 2019

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Guy Villemagne
Associé
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2018			30/09/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	380 000	51	379 949	325 000
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	4 805 343		4 805 343	4 805 343	
Créances rattachées à des participations	855 519		855 519	1 026 701	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	17 500		17 500	17 500	
TOTAL (II)	6 058 362	51	6 058 311	6 174 545	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	117 735		117 735	25 735
	Autres créances	162 515		162 515	242 650
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	13 949		13 949	47 631	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	4 655		4 655	4 293
	TOTAL (III)	298 853		298 853	320 308
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	6 357 216	51	6 357 165	6 494 853	

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

873 019

1 026 701

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2018

30/09/2017

		30/09/2018	30/09/2017
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 119 550	2 119 550
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	913 249	913 249
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	39 445	38 638
	Réserves statutaires ou contractuelles	67 025	67 025
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	661 427	646 099
	Résultat de l'exercice	106 163	16 135
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	36 773	25 704	
	Total des capitaux propres	3 943 632	3 826 399
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles	1 084 714	1 053 120
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	760 929	985 903
	Emprunts et dettes financières divers	251 810	313 431
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	130 297	184 568
	Dettes fiscales et sociales	46 415	44 702
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	139 368	86 729	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	2 413 533	2 668 454
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	6 357 165	6 494 853
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	106 163,43	16 134,51
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 863 713	859 965
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	419	21 799

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2018

30/09/2017

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	483 488		483 488	428 988
	Montant net du chiffre d'affaires	483 488		483 488	428 988
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			2 643	2 443
Autres produits			3 289	1	
Total des produits d'exploitation (1)				489 420	431 432
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			418 434	451 814
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 304	2 295
	Salaires et traitements			90 469	88 335
	Charges sociales du personnel			31 779	33 727
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			51	
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
Dotations aux provisions					
Autres charges			10	9	
Total des charges d'exploitation (2)				543 047	576 180
RESULTAT D'EXPLOITATION				(53 627)	(144 748)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2018

30/09/2017

RESULTAT D'EXPLOITATION		(53 627)	(144 748)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	205 614 2 929	244 981 1 282
	Total des produits financiers	208 543	246 263
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	68 215	75 258
	Total des charges financières	68 215	75 258
RESULTAT FINANCIER		140 328	171 005
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		86 701	26 257
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	18 11 069	11 069
	Total des charges exceptionnelles	11 087	11 069
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(11 087)	(11 069)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(30 549)	(946)
TOTAL DES PRODUITS		697 963	677 695
TOTAL DES CHARGES		591 800	661 560
RESULTAT DE L'EXERCICE		106 163	16 135
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		208 212	245 932
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		2 441	2 926

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière, notamment le règlement ANC 2017-01, et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 357 165 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **697 963 euros** et un total **charges** de **591 800 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **106 163 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2017** et finit le **30/09/2018**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

La société n'est pas tenue d'établir des comptes consolidés car elle le groupe ne dépasse pas deux des trois seuils fixés par les articles L233-17 et L233-16 du code de commerce.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les frais d'acquisition des titres de participation sont activés et sont déduits par le biais d'un amortissement dérogatoire.

Les frais d'augmentation du capital sont imputés sur les primes d'émission et d'apport.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Intégration fiscale

La société préside le groupe d'intégration fiscale depuis le 01/04/2012 avec la présence de la société MORASSUTI dans celui-ci.

La convention d'intégration fiscale prévoit que l'impôt soit réparti selon le principe de neutralité.

La société membre du groupe d'intégration fiscale verse à la société tête de groupe le montant de l'impôt dont elle aurait été redevable en l'absence d'intégration fiscale.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2018	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		211 955,00	10,0000	2 119 550,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		211 955,00	10,0000	2 119 550,00

--

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 30/09/2017	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2018
Capital social	2 119 550				2 119 550
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	913 249				913 249
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	38 638	807			39 445
Réserves statutaires ou contractuelles	67 025				67 025
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	646 099	15 328			661 427
Résultat de l'exercice	16 135	(16 135)		106 163	106 163
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	25 704			11 069	36 773
TOTAL	3 826 399			117 232	3 943 632

Date de l'assemblée générale 29/03/2018

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 826 399

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 826 399

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 117 232

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2018
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 30/09/2018
			Réévaluations	Acquisitions	
	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	325 000		55 000	380 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	325 000		55 000	380 000

CORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 30/09/2018
			Réévaluations	Acquisitions	
	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				

FINANCIERES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 30/09/2018
			Réévaluations	Acquisitions	
	Participations évaluées en équivalence				
	Autres participations	5 832 045		226 235	5 660 862
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières	17 500			17 500
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 849 545		226 235	5 678 362

	TOTAL	6 174 545		281 235	397 417	6 058 362
--	--------------	------------------	--	----------------	----------------	------------------

--	--	--	--	--	--	--

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2018
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres		51		51
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		51		51
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL			51		51

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation	11 069						
TOTAL	11 069						
TOTAL GENERAL NON VENTILE			11 069				11 069

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2018
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	25 704	11 069		36 773
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES		25 704	11 069		36 773
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL		25 704	11 069		36 773
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		11 069		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5c du C.G.I.

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	855 519	855 519	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	17 500	17 500	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	117 735	117 735	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	91 250	91 250	
	Taxes sur la valeur ajoutée	66 426	66 426	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	4 839	4 839	
	Charges constatées d'avances	4 655	4 655	
TOTAL DES CREANCES		1 157 923	1 157 923	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)	1 084 714	1 084 714		
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	419	419		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	760 510	210 690	549 820	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	137 489	137 489		
	Fournisseurs et comptes rattachés	130 297	130 297		
	Personnel et comptes rattachés	11 579	11 579		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 898	8 898		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	24 201	24 201		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 737	1 737		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	114 321	114 321		
	Autres dettes	139 368	139 368		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		2 413 533	1 863 713	549 820	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		202 243			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		30/09/2018
Total des Produits à recevoir		100 839
Autres créances clients <i>CLIENTS FACTURES A ETABLIR</i>	96 000	96 000
Autres créances <i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	4 839	4 839

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros		30/09/2018
Total des Charges à payer		76 257
Emprunts obligataires convertibles		23 805
<i>INT COURUS S/EMPRUNTS OBLIGAT</i>	23 805	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		5 560
<i>INTERETS COURUS</i>	5 141	
<i>FRAIS BANCAIRE A PAYER</i>	419	
Emprunts et dettes financières divers		11 240
<i>C/C LUDOVIC DESRUMAUX</i>	7 227	
<i>ASSOCIES C/C INTERETS COURUS</i>	4 013	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		25 488
<i>FACTURES NON PARVENUES</i>	25 488	
Dettes fiscales et sociales		10 164
<i>DETTES CONGES PAYES</i>	5 930	
<i>CHARGES SOC S/ CONGES PAYES</i>	2 497	
<i>CHARGES FISCALES A PAYER</i>	917	
<i>TAXE D'APPRENTISSAGE A PAYER</i>	454	
<i>FORMATION CONTINUE A PAYER</i>	367	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2018
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			4 655
Charge constatée d'avance sur assurance		4 581	
Charge constatée d'avance sur médecine du travail		74	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			4 655

ANNEXE- Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2018
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		30/09/2018	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		2
	Professions intermédiaires		1
	Employés		
	Ouvriers		
	TOTAL		3

--

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		30/09/2018
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		11 087
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>AMENDES & PENALITES</i>	18	18
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions <i>DOT AMORT DEROG FRAIS ACQ TP</i>	11 069	11 069
Résultat exceptionnel		(11 087)

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	30/09/2018	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties Nantissement des titres Armony Signaletique pour prêts BP et SG de 475K€ chacun		562 869	
		562 869	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements Blocage de compte courant dans les comptes Armony Signaletique pour pret SG 47 jusqu'à production de comptes de la filiale Armony Signaletique affichant un résultat de 400 000 euros.		400 000	
		-400 000	
Total des engagements financiers (1)		962 869	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées		400 000	

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau avant affectation du résultat	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances reçus	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes constatés par la Sté au cours de l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
MORASSUTI	600 000	828 784	95%	1 800 000	1 800 000	81 564		9 579 777	250 004	0
DEMARETS	56 000	235 097	100%	535 000	535 000	258 172		1 094 372	(8 646)	0
123 IMPRIM	10 000	182 485	100%	1 500 000	1 500 000	(137 489)		3 397 209	79 475	50 000
ARMONY SIGNALETIQUE	175 000	182 531	70%	930 343	930 343	453 163		4 787 326	(44 682)	140 875
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
MILA HOLDING	90 000	(37 619)	44%	40 000	40 000	62 647		0	51 056	0
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires