

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 01/07/2020 sous le numéro de dépôt B2020/005221

**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE .....  
..... DE SAINT-ETIENNE**

Date : 01/07/2020

**DEPOT DES COMPTES ANNUELS**

n° de dépôt : **B2020/005221**  
n° de gestion : **2008B00302**  
n° SIREN : **484 848 510 RCS Saint-Etienne**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Saint-Etienne certifie avoir procédé le 01/07/2020  
à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

FINANCIERE ARTUR KRAMER  
5 Rue Barrouin 42000 SAINT-ETIENNE

**date de clôture : 30/09/2019**

**Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.**

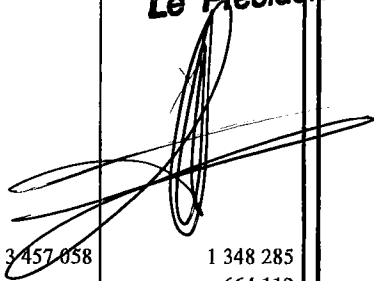
Concernant les évènements RCS suivants :  
**Dépôt des comptes annuels**



## Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2019			30/09/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	150 000	150 000		379 949
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	4 805 343	3 457 058	1 348 285	4 805 343	
Créances rattachées à des participations	664 112		664 112	855 519	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	17 500		17 500	17 500	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>5 636 956</b>	<b>3 607 058</b>	<b>2 029 898</b>	<b>6 058 311</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	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				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	99 084		99 084	117 735
	Autres créances	152 603		152 603	162 515
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	14 759		14 759	13 949	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance	3 849		3 849	4 655
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>270 294</b>		<b>270 294</b>	<b>298 853</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>5 907 250</b>	<b>3 607 058</b>	<b>2 300 192</b>	<b>6 357 165</b>

**Certifiée conforme**  
**Le Président**

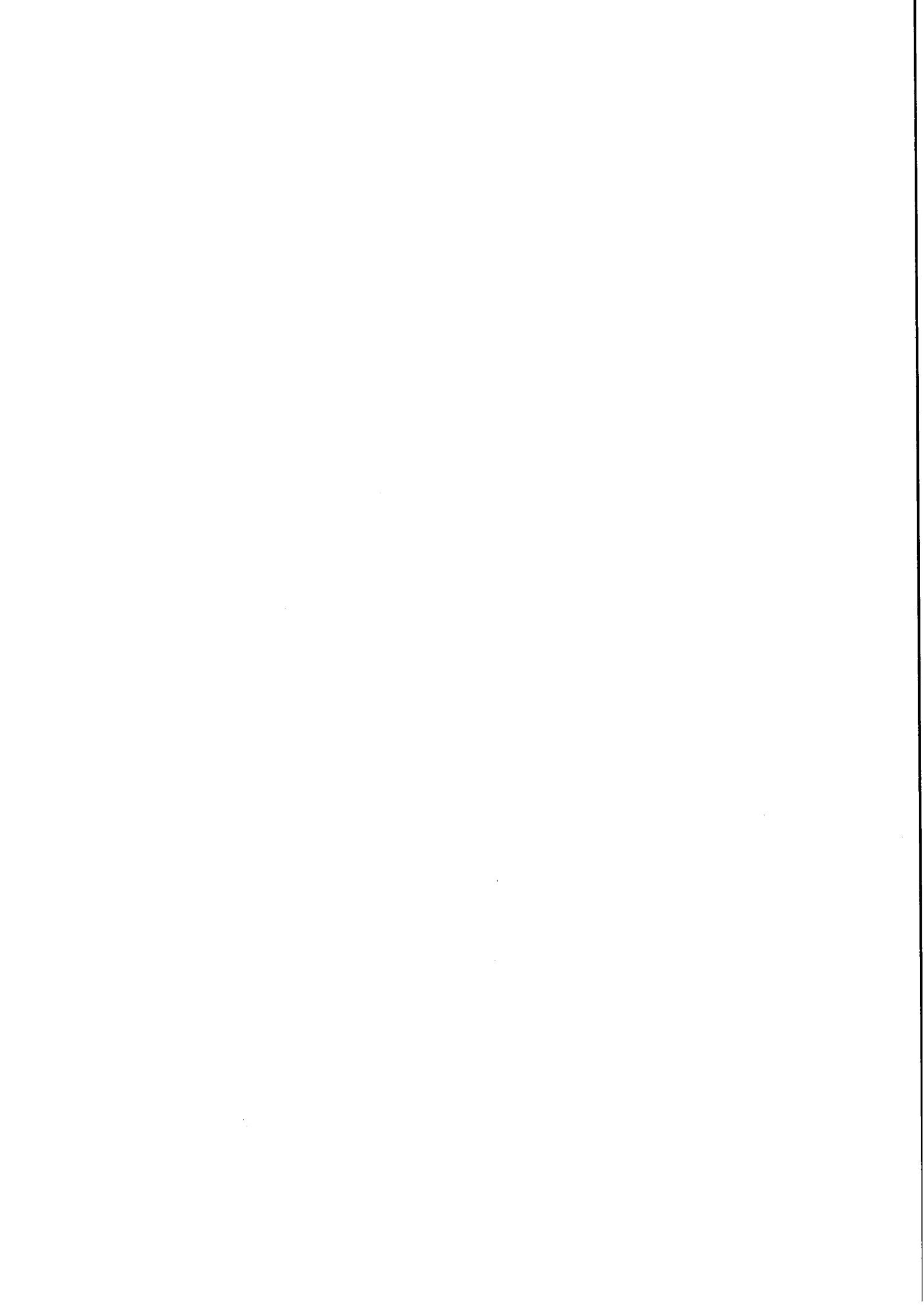


(1) dont droit au bail

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

873 019

(3) dont créances à plus d'un an



# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2019

30/09/2018

		30/09/2019	30/09/2018
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	2 119 550	2 119 550
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	913 249	913 249
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	44 753	39 445
	Réserves statutaires ou contractuelles	67 025	67 025
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	762 282	661 427
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(3 948 374)</b>	<b>106 163</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	47 841	36 773	
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>6 326</b>	<b>3 943 632</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles	1 117 255	1 084 714
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	553 787	760 929
	Emprunts et dettes financières divers	363 173	251 810
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 311	130 297
	Dettes fiscales et sociales	44 571	46 415
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	117 768	139 368	
Produits constatés d'avance (1)			
	<b>Total des dettes</b>	<b>2 293 866</b>	<b>2 413 533</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>2 300 192</b>	<b>6 357 165</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(3 948 374,01)	106 163,43
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 952 984	1 863 713
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	209	419

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/10/2018 30/09/2019	12 mois	01/10/2017 30/09/2018	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I- Capitaux propres</b>	<b>6 326</b>	<b>0,28</b>	<b>3 943 632</b>	<b>62,03</b>	<b>(3 937 305)</b>	<b>-99,84</b>
<b>Capital Social ou individuel</b>	<b>2 119 550</b>	<b>92,15</b>	<b>2 119 550</b>	<b>33,34</b>		
CAPITAL SOCIAL	2 119 550	92,15	2 119 550	33,34		
<b>Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...</b>	<b>913 249</b>	<b>39,70</b>	<b>913 249</b>	<b>14,37</b>		
PRIME D'EMISSION	470 118	20,44	470 118	7,40		
PRIMES D'APPORT	443 131	19,26	443 131	6,97		
<b>Réserve légale</b>	<b>44 753</b>	<b>1,95</b>	<b>39 445</b>	<b>0,62</b>	<b>5 308</b>	<b>13,46</b>
RESERVE LEGALE	44 753	1,95	39 445	0,62	5 308	13,46
<b>Réserves statutaires ou contractuelles</b>	<b>67 025</b>	<b>2,91</b>	<b>67 025</b>	<b>1,05</b>		
RESERVE STATUTAIRES OU CONTRAC	67 025	2,91	67 025	1,05		
<b>Report à nouveau</b>	<b>762 282</b>	<b>33,14</b>	<b>661 427</b>	<b>10,40</b>	<b>100 855</b>	<b>15,25</b>
REPORT A NOUVEAU	762 282	33,14	661 427	10,40	100 855	15,25
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(3 948 374)</b>	<b>-171,6</b>	<b>106 163</b>	<b>1,67</b>	<b>(4 054 537)</b>	<b>N/S</b>
<b>Provisions réglementées</b>	<b>47 841</b>	<b>2,08</b>	<b>36 773</b>	<b>0,58</b>	<b>11 069</b>	<b>30,10</b>
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	47 841	2,08	36 773	0,58	11 069	30,10
<b>TOTAL II- Autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL III- Total des Provisions</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>2 293 866</b>	<b>99,72</b>	<b>2 413 533</b>	<b>37,97</b>	<b>(119 667)</b>	<b>-4,96</b>
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>	<b>1 117 255</b>	<b>48,57</b>	<b>1 084 714</b>	<b>17,06</b>	<b>32 541</b>	<b>3,00</b>
EMPRUNT OBLIGATAIRE CONVERTIBL	1 092 736	47,51	1 060 908	16,69	31 827	3,00
INT COURUS S' EMPRUNTS OBLIGAT	24 519	1,07	23 805	0,37	714	3,00
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>553 787</b>	<b>24,08</b>	<b>760 929</b>	<b>11,97</b>	<b>(207 142)</b>	<b>-27,22</b>
EMPRUNT BP ACQUISITION ARMONY	213 660	9,29	281 435	4,43	(67 774)	-24,08
EMPRUNT SG ACQUISITION ARMONY	213 660	9,29	281 435	4,43	(67 774)	-24,08
PRET 350 Ke	122 500	5,33	192 500	3,03	(70 000)	-36,36
INTERETS COURUS	3 758	0,16	5 141	0,08	(1 383)	-26,90
FRAIS BANCAIRE A PAYER	209	0,01	419	0,01	(210)	-50,09
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>	<b>363 173</b>	<b>15,79</b>	<b>251 810</b>	<b>3,96</b>	<b>111 363</b>	<b>44,22</b>
DETTES MORASSUTI	73 472	3,19			73 472	
DETTES 123 IMPRIM	158 664	6,90	137 489	2,16	21 175	15,40
C/C INTEGRATION FISCALE MORASS	66 827	2,91	54 701	0,86	12 126	22,17
C/C INTEGRATION FISCALE 123 IMPRIM	9 037	0,39			9 037	
C/C PATRICE KRAMER	10 800	0,47	10 800	0,17		
C/C SOPHIE FERREIRA	9 000	0,39	9 000	0,14		
C/C LOIC DUVAL	6 740	0,29	6 740	0,11		
C/C STEPHANE ALLAIRE	10 040	0,44	10 040	0,16		
C/C YOHANN BEAUFILS	6 400	0,28	6 400	0,10		
C/C FRANCK MICHAUD	5 400	0,23	5 400	0,08		
C/C LUDOVIC DESRUMAUX	1 576	0,07	7 227	0,11	(5 651)	-78,19
ASSOCIES C/C INTERETS COURUS	5 217	0,23	4 013	0,06	1 204	30,01
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>97 311</b>	<b>4,23</b>	<b>130 297</b>	<b>2,05</b>	<b>(32 986)</b>	<b>-25,32</b>
COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEURS	68 029	2,96	104 809	1,65	(36 780)	-35,09
FACTURES NON PARVENUES	29 282	1,27	25 488	0,40	3 794	14,89

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2019

30/09/2018

		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	433 806		433 806	483 488
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>433 806</b>		<b>433 806</b>	<b>483 488</b>
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			2 874	2 643 3 289
<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>436 681</b>	<b>489 420</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			405 920	418 434
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 700	2 304
	Salaires et traitements			53 904	90 469
	Charges sociales du personnel			21 295	31 779
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			18 333	51
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant			150 000	
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			15	10
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>651 167</b>	<b>543 047</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>(214 486)</b>	<b>(53 627)</b>

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/10/2018	12	01/10/2017	12	Variations	
	30/09/2019	mois	30/09/2018	mois		%
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>44 571</b>	<b>1,94</b>	<b>46 415</b>	<b>0,73</b>	<b>(1 844)</b>	<b>-3,97</b>
PERS. REMUNERATIONS DUES	586	0,03	5 649	0,09	(5 063)	-89,63
DETTES CONGES PAYES	6 055	0,26	5 930	0,09	125	2,11
URSSAF	11 309	0,49	3 621	0,06	7 688	212,32
RETRAITE APICIL	571	0,02	960	0,02	(389)	-40,50
GENERALI	784	0,03	1 820	0,03	(1 036)	-56,92
CHARGES SOC S/ CONGES PAYES	2 455	0,11	2 497	0,04	(42)	-1,68
PRELEVEMENT A LA SOURCE (IR)	428	0,02			428	
ETAT TVA A DECAISSER	4 259	0,19	8 201	0,13	(3 942)	-48,07
TVA COLLECTEE 20 %	515	0,02			515	
TVA SFAE	16 000	0,70	16 000	0,25		
CHARGES FISCALES A PAYER	928	0,04	917	0,01	12	1,25
TAXE D'APPRENTISSAGE A PAYER			454	0,01	(454)	-100,00
FORMATION CONTINUE A PAYER	681	0,03	367	0,01	315	85,91
<b>Autres dettes</b>	<b>117 768</b>	<b>5,12</b>	<b>139 368</b>	<b>2,19</b>	<b>(21 600)</b>	<b>-15,50</b>
COLLECTIF CLIENTS CREDITEURS			21 600	0,34	(21 600)	-100,00
CREDIT VENDEUR MORASSUTI	25 239	1,10	25 239	0,40		
MR P SIMERMANN	15 000	0,65	15 000	0,24		
MORASSUTI EX MAGENTA	77 529	3,37	77 529	1,22		
<b>TOTAL DU BILAN PASSIF</b>	<b>2 300 192</b>	<b>100,00</b>	<b>6 357 165</b>	<b>100,00</b>	<b>(4 056 973)</b>	<b>-63,82</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2019

30/09/2018

RES ULTAT D'EXPLOITATION		(214 486)	(53 627)
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	9 968 3 407	205 614 2 929
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>13 375</b>	<b>208 543</b>
CHARGES FINANCIERES	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	3 457 058 60 720	68 215
	<b>Total des charges financières</b>	<b>3 517 778</b>	<b>68 215</b>
	<b>RES ULTAT FINANCIER</b>	<b>(3 504 402)</b>	<b>140 328</b>
	<b>RES ULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(3 718 889)</b>	<b>86 701</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	17 923 175 000 47 684	18 11 069
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>240 607</b>	<b>11 087</b>
	<b>RES ULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(240 607)</b>	<b>(11 087)</b>
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	(11 122)	(30 549)
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>450 056</b>	<b>697 963</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>4 398 430</b>	<b>591 800</b>
	<b>RES ULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>(3 948 374)</b>	<b>106 163</b>
	(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
	(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs	13 045	208 212
	(3) dont produits concernant les entreprises liées	2 462	2 441
	(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

## Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/10/2018	12	01/10/2017	12	Variations	%
	30/09/2019	mois	30/09/2018	mois		
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>436 681</b>	<b>100,66</b>	<b>489 420</b>	<b>101,23</b>	<b>(52 739)</b>	<b>-10,78</b>
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
<b>Production vendue Services + Travaux</b>	<b>433 806</b>	<b>100,00</b>	<b>483 488</b>	<b>100,00</b>	<b>(49 682)</b>	<b>-10,28</b>
<b>Production vendue Services FRANCE</b>	<b>433 806</b>	<b>100,00</b>	<b>483 488</b>	<b>100,00</b>	<b>(49 682)</b>	<b>-10,28</b>
REM PRESIDENCE MORASSUTI	296 814	68,42	269 996	55,84	26 818	9,93
FEEES MAGENTA			72 000	14,89	(72 000)	-100,00
REM PRESIDENCE ARMONY	64 992	14,98	64 992	13,44		
REM PRESIDENCE 123 IMPRIM	72 000	16,60	76 500	15,82	(4 500)	-5,88
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>433 806</b>	<b>100,00</b>	<b>483 488</b>	<b>100,00</b>	<b>(49 682)</b>	<b>-10,28</b>
<b>Reprises sur amort. &amp; prov., transferts de charges</b>	<b>2 874</b>	<b>0,66</b>	<b>2 643</b>	<b>0,55</b>	<b>231</b>	<b>8,75</b>
TRANSF.CHARGES EXP RBT CAISSES	1 476	0,34			1 476	
REMBOURSEMENT ASSURANCE	1 398	0,32			1 398	
TRANSF.CHARGES / EXPLOITATION			2 643	0,55	(2 643)	-100,00
<b>Autres produits d'exploitation</b>			<b>3 289</b>	<b>0,68</b>	<b>(3 289)</b>	<b>-99,99</b>
PRODUITS DIV GEST COURANTE			3 289	0,68	(3 289)	-99,99
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>651 167</b>	<b>150,11</b>	<b>543 047</b>	<b>112,32</b>	<b>108 120</b>	<b>19,91</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>405 920</b>	<b>93,57</b>	<b>418 434</b>	<b>86,54</b>	<b>(12 514)</b>	<b>-2,99</b>
REMUNERATION PRESIDENCE	358 830	82,72	363 396	75,16	(4 566)	-1,26
SOUS-TRAITANCE DIVERSE			1 600	0,33	(1 600)	-100,00
ASSURANCES	2 482	0,57	4 212	0,87	(1 730)	-41,07
ASSURANCE / PRET 332KE	89	0,02	147	0,03	(58)	-39,49
ASSURANCE METLIFE	251	0,06	251	0,05		
ASSURANCE FLOTTE GROUPE	14 147	3,26	13 667	2,83	481	3,52
HONORAIRES JURIDIQUES	8 717	2,01	11 432	2,36	(2 715)	-23,75
HONORAIRES AUDIT / COMPTA	4 004	0,92	1 200	0,25	2 804	233,67
HONORAIRES COMPTA	6 900	1,59	19 980	4,13	(13 080)	-65,47
HONORAIRES S/ OP RESTRUCTURA°	8 000	1,84			8 000	
FRAIS PUBLICITE			107	0,02	(107)	-100,00
FRAIS DEPLACEMENTS	136	0,03	324	0,07	(188)	-58,07
RECEPTIONS			23		(23)	-100,00
FRAIS BANCAIRES	2 365	0,55	2 046	0,42	319	15,57
COTISATIONS			50	0,01	(50)	-100,00
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>1 700</b>	<b>0,39</b>	<b>2 304</b>	<b>0,48</b>	<b>(604)</b>	<b>-26,21</b>
TAXE D APPRENTISSAGE	151	0,03	600	0,12	(448)	-74,74
FORMATION CONTINUE	315	0,07	485	0,10	(170)	-35,10
CFE	1 234	0,28	1 219	0,25	15	1,21
<b>Salaires et traitements</b>	<b>53 904</b>	<b>12,43</b>	<b>90 469</b>	<b>18,71</b>	<b>(36 565)</b>	<b>-40,42</b>
REMUNERATIONS BRUTES	53 779	12,40	88 204	18,24	(34 425)	-39,03
PROVISIONS CONGES PAYES	125	0,03	2 265	0,47	(2 140)	-94,48
<b>Charges sociales du personnel</b>	<b>21 295</b>	<b>4,91</b>	<b>31 779</b>	<b>6,57</b>	<b>(10 484)</b>	<b>-32,99</b>
COTISATIONS URSSAF	16 336	3,77	27 220	5,63	(10 884)	-39,99
COTISATIONS RETRAITE/ MUTUELLE	3 853	0,89	6 872	1,42	(3 019)	-43,93
COTISATIONS PREV+MUTUELLE NC	2 110	0,49	2 379	0,49	(270)	-11,33
PROV CS/SCP	(42)	-0,01	(287)	-0,06	245	85,35

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 **2 300 192** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **450 056** euros et un total **charges** de **4 398 430** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-3 948 374** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2018** et finit le **30/09/2019**.

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.

En ce qui concerne les dépréciations des titres des sociétés filles, les méthodes suivantes ont été appliquées pour déterminer la valeur des titres de participation:

**Société MORASSUTI** : la valeur de la société a été estimée à la valeur de ses capitaux propres.

**Société DEMARETS** : la valeur de la société a été estimée à la valeur de ses capitaux propres en diminuant ceux-ci de la valeur du fonds de commerce inscrit à l'actif.

**Société 123 IMPRIM** : la valeur de la société a été estimée en retenant un multiple de 5 fois la moyenne du résultat d'exploitation des 3 dernières années et en rajoutant l'endettement net et en retranchant les indemnités de fin de carrière.

**Société ARMONY SIGNALETIQUE** : la valeur de la société a été estimée en retenant un multiple de 5 fois la moyenne du l'exédent brut d'exploitation des 3 dernières années et en rajoutant l'endettement net et en retranchant les indemnités de fin de carrière.

## 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.

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## 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.

## Faits significatifs et évènements postérieurs à la clôture

La société FAK a fait l'objet de l'ouverture d'une procédure de redressement judiciaire ouverte le 27 novembre 2019 par le tribunal de commerce de SAINT-ETIENNE. il en est de même pour sa société fille MORASSUTI.

ANNEXE - Elément 6.14

## Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2019	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 30/09/2018	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 30/09/2019
Capital social	2 119 550				2 119 550
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	913 249				913 249
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	39 445	5 308			44 753
Réserves statutaires ou contractuelles	67 025				67 025
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	661 427	100 855			762 282
Résultat de l'exercice	106 163	(106 163)		(3 948 374)	(3 948 374)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	36 773			11 069	47 841
<b>TOTAL</b>	<b>3 943 632</b>			<b>(3 937 305)</b>	<b>6 326</b>

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 943 632

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 943 632

<sup>2</sup> 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 (3 937 305)

ANNEXE - Elément 2

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2019
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	380 000				230 000	150 000
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>380 000</b>				<b>230 000</b>	<b>150 000</b>
<b>CORPORELLES</b>						
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						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	5 660 862		83 950		275 356	5 469 456
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	17 500					17 500
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>5 678 362</b>		<b>83 950</b>		<b>275 356</b>	<b>5 486 956</b>
<b>TOTAL</b>	<b>6 058 362</b>		<b>83 950</b>		<b>505 356</b>	<b>5 636 956</b>

## ANNEXE - Elément 3

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2019
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	51	54 949	55 000	
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>51</b>	<b>54 949</b>	<b>55 000</b>	
<b>CORPORELLES</b>	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				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
<b>TOTAL</b>		<b>51</b>	<b>54 949</b>	<b>55 000</b>	

	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							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
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							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation	11 069						
<b>TOTAL</b>	<b>11 069</b>						
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>			<b>11 069</b>				<b>11 069</b>

## ANNEXE - Elément 4

## Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2019	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires	36 773	11 069		47 841	
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>36 773</b>	<b>11 069</b>		<b>47 841</b>	
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					
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		150 000		150 000	
			3 457 058		3 457 058	
		Sur stocks et en-cours				
		Sur comptes clients				
	Autres					
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>		<b>3 607 058</b>		<b>3 607 058</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>36 773</b>	<b>3 618 127</b>		<b>3 654 899</b>	
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles		150 000 3 457 058 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.						

La marque API et REVELATEURS a été dépréciée pour son montant total soit 150 K€.

Les méthodes d'évaluation des filiales évoquées dans les règles et méthodes comptables ont donné lieu à des dépréciations sur titres

ANNEXE - Elément 5

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2019	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations	664 112		664 112
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	17 500		17 500
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	99 084	99 084	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	91 606	91 606	
	Taxes sur la valeur ajoutée	58 613	58 613	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	2 384	2 384	
	Charges constatées d'avances	3 849	3 849	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>937 148</b>	<b>255 535</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)	1 117 255	1 117 255		
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à lan max. à l'origine (1)	209	209		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	553 578	212 696	340 882	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	232 136	232 136		
	Fournisseurs et comptes rattachés	97 311	97 311		
	Personnel et comptes rattachés	6 641	6 641		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 120	15 120		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	20 774	20 774		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 037	2 037		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	131 037	131 037		
	Autres dettes	117 768	117 768		
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>2 293 866</b>	<b>1 952 984</b>	<b>340 882</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		205 549			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		55 173			

ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2019

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>97 714</b>
<b>Autres créances clients</b> <i>CLIENTS FACTURES A ETABLIR</i>	<i>96 000</i>	<b>96 000</b>
<b>Autres créances</b> <i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>1 714</i>	<b>1 714</b>

ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer

Etat exprimé en euros		30/09/2019
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>74 682</b>
<b>Emprunts obligataires convertibles</b> <i>INT COURUS S/ EMPRUNTS OBLIGAT</i>	24 519	24 519
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> <i>INTERETS COURUS</i> <i>FRAIS BANCAIRE A PAYER</i>	3 758 209	3 967
<b>Emprunts et dettes financières divers</b> <i>C/C LUDOVIC DESRUMAUX</i> <i>ASSOCIES C/C INTERETS COURUS</i>	1 576 5 217	6 793
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> <i>FACTURES NON PARVENUES</i>	29 282	29 282
<b>Dettes fiscales et sociales</b> <i>DETTES CONGES PAYES</i> <i>CHARGES SOC S/ CONGES PAYES</i> <i>CHARGES FISCALES A PAYER</i> <i>FORMATION CONTINUE A PAYER</i>	6 055 2 455 928 681	10 120

ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2019
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			3 849
Charge constatée d'avance sur assurance		3 849	
Charge constatée d'avance sur médecine du travail			
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>3 849</b>

--

ANNEXE - Elément 6.12

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2019
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
<b>TOTAL</b>			

--

ANNEXE - Elément 13

## Effectif moyen

30/09/2019

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

30/09/2019

<b>Total des produits exceptionnels</b>		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>240 607</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>		<b>17 923</b>
<i>AMENDES &amp; PENALITES</i>	<i>1 323</i>	
<i>CHARGES EXCEPT GESTION</i>	<i>16 600</i>	
<b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b>		<b>175 000</b>
<i>VALEUR COMPTABLES DES ELEMT ACTIF CEDES</i>	<i>175 000</i>	
<b>Dotations excep. aux amortissements et aux provisions</b>		<b>47 684</b>
<i>DOT AUX AMORT EXCEPTIONNELS DES IMMOS</i>	<i>36 616</i>	
<i>DOT AMORT DEROG FRAIS ACQ TP</i>	<i>11 069</i>	
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>(240 607)</b>

ANNEXE - Elément 8

## Engagements financiers

Etat exprimé en euros	30/09/2019	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
<b>Effets escomptés non échus</b>			
<b>Avals, cautions et garanties</b> Nantissement des titres Armony Signaletique pour prêts BP et SG de 475K€ chacun		427 320	
		427 320	
<b>Engagements de crédit-bail</b>			
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b> Engagement fin carrière		475	
		475	
<b>Autres engagements</b> 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.		338 963	
		338 963	
<b>Total des engagements financiers (1)</b>		<b>766 758</b>	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

--





**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**

-----

**PROCES-VERBAL DU PRESIDENT**  
**EN DATE DU 6 MAI 2020**  
**RESULTANT DE LA CONSULTATION ECRITE**  
**ADRESSEE AUX ASSOCIES LE 17 AVRIL 2020**

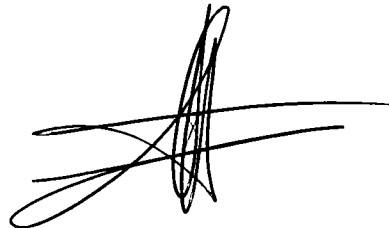
**RESOLUTION D'AFFECTION DU RESULTAT**  
**PRESENTEE AUX ASSOCIES**

Les associés, sur la proposition du Président et constatant que le bilan de l'exercice clos le 30 septembre 2019 fait apparaître une perte de 3.948.374,01 euros, décident de l'affecter de la façon suivante :

- une somme de 762.281,91 euros sera imputée sur le compte "Report à nouveau" créditeur, dont le montant se trouvera ainsi soldé.....	762.281,91 €
- le solde, soit la somme de 3.186.092,10 euros, sera viré à un compte "Report à nouveau" débiteur, à ouvrir au passif du bilan .....	3.186.092,10 €
TOTAL EGAL A .....	3.948.374,01 €

Le Président constate que la résolution a été 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](http://www.kpmg.fr)

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

Exercice clos le 30 septembre 2019  
Financière Artur Kramer S.A.S.  
5 rue Barrouin - 42000 Saint-Etienne  
*Ce rapport contient 26 pages*  
Référence : GVI/kl



**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](http://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 2019

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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## **Fondement de l'opinion**

### ***Référentiel d'audit***

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « 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<sup>er</sup> octobre 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.

### ***Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation***

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note « Faits significatifs et événements postérieurs à la clôture » de l'annexe des comptes annuels.

### ***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, outre le point décrit dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation », nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués 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 2020

KPMG Entreprises  
Département de KPMG S.A.



Guy Villemagne  
Associé  
Commissaire aux comptes

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2019			30/09/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	150 000	150 000		379 949
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	4 805 343	3 457 058	1 348 285	4 805 343	
Créances rattachées à des participations	664 112		664 112	855 519	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	17 500		17 500	17 500	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>5 636 956</b>	<b>3 607 058</b>	<b>2 029 898</b>	<b>6 058 311</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	99 084		99 084	117 735
	Autres créances	152 603		152 603	162 515
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	14 759		14 759	13 949	
Charges constatées d'avance	3 849		3 849	4 655	
<b>TOTAL (III)</b>	<b>270 294</b>		<b>270 294</b>	<b>298 853</b>	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>5 907 250</b>	<b>3 607 058</b>	<b>2 300 192</b>	<b>6 357 165</b>	

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

873 019

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		30/09/2019	30/09/2018
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	2 119 550	2 119 550
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	913 249	913 249
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	44 753	39 445
	Réserves statutaires ou contractuelles	67 025	67 025
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	762 282	661 427
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(3 948 374)</b>	<b>106 163</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	47 841	36 773	
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>6 326</b>	<b>3 943 632</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles	1 117 255	1 084 714
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	553 787	760 929
	Emprunts et dettes financières divers	363 173	251 810
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 311	130 297
	Dettes fiscales et sociales	44 571	46 415
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	117 768	139 368	
	Produits constatés d'avance (1)		
	<b>Total des dettes</b>	<b>2 293 866</b>	<b>2 413 533</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>2 300 192</b>	<b>6 357 165</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(3 948 374,01)	106 163,43
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 952 984	1 863 713
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	209	419

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2019

30/09/2018

		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	433 806		433 806	483 488
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>433 806</b>		<b>433 806</b>	<b>483 488</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			2 874	2 643
	Autres produits				3 289
<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>436 681</b>	<b>489 420</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			405 920	418 434
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 700	2 304
	Salaires et traitements			53 904	90 469
	Charges sociales du personnel			21 295	31 779
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			18 333	51
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations			150 000		
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			15	10	
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>651 167</b>	<b>543 047</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>(214 486)</b>	<b>(53 627)</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2019

30/09/2018

RESULTAT D'EXPLOITATION		(214 486)	(53 627)
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	9 968 3 407	205 614 2 929
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>13 375</b>	<b>208 543</b>
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	3 457 058 60 720	68 215
	<b>Total des charges financières</b>	<b>3 517 778</b>	<b>68 215</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(3 504 402)</b>	<b>140 328</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>(3 718 889)</b>	<b>86 701</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	17 923 175 000 47 684	18 11 069
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>240 607</b>	<b>11 087</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(240 607)</b>	<b>(11 087)</b>
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(11 122)	(30 549)
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>450 056</b>	<b>697 963</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>4 398 430</b>	<b>591 800</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>(3 948 374)</b>	<b>106 163</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		13 045	208 212
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		2 462	2 441

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 **2 300 192 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **450 056 euros** et un total **charges** de **4 398 430 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-3 948 374 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2018** et finit le **30/09/2019**.

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.

En ce qui concerne les dépréciations des titres des sociétés filles, les méthodes suivantes ont été appliquées pour déterminer la valeur des titres de participation:

**Société MORASSUTI** : la valeur de la société a été estimée à la valeur de ses capitaux propres.

**Société DEMARETS** : la valeur de la société a été estimée à la valeur de ses capitaux propres en diminuant ceux-ci de la valeur du fonds de commerce inscrit à l'actif.

**Société 123 IMPRIM** : la valeur de la société a été estimée en retenant un multiple de 5 fois la moyenne du résultat d'exploitation des 3 dernières années et en rajoutant l'endettement net et en retranchant les indemnités de fin de carrière.

**Société ARMONY SIGNALETIQUE** : la valeur de la société a été estimée en retenant un multiple de 5 fois la moyenne du résultat brut d'exploitation des 3 dernières années et en rajoutant l'endettement net et en retranchant les indemnités de fin de carrière.

## 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.

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## 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.

## Faits significatifs et événements postérieurs à la clôture

La société FAK a fait l'objet de l'ouverture d'une procédure de redressement judiciaire ouverte le 27 novembre 2019 par le tribunal de commerce de SAINT-ETIENNE. il en est de même pour sa société fille MORASSUTI.

ANNEXE - Elément 6.14

# Capital social

Etat exprimé en euros

	30/09/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>	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	
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>	<b>211 955,00</b>	<b>10,0000</b>	<b>2 119 550,00</b>

--

## Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 30/09/2018	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 30/09/2019
Capital social	2 119 550				2 119 550
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	913 249				913 249
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	39 445	5 308			44 753
Réserves statutaires ou contractuelles	67 025				67 025
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	661 427	100 855			762 282
Résultat de l'exercice	106 163	(106 163)		(3 948 374)	(3 948 374)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	36 773			11 069	47 841
<b>TOTAL</b>	<b>3 943 632</b>			<b>(3 937 305)</b>	<b>6 326</b>

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 943 632

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 943 632

<sup>2</sup> 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 (3 937 305)

## ANNEXE - Elément 2

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2019
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	380 000				230 000	150 000
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>380 000</b>				<b>230 000</b>	<b>150 000</b>
<b>CORPORELLES</b>						
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						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	5 660 862		83 950		275 356	5 469 456
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	17 500					17 500
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>5 678 362</b>		<b>83 950</b>		<b>275 356</b>	<b>5 486 956</b>
<b>TOTAL</b>	<b>6 058 362</b>		<b>83 950</b>		<b>505 356</b>	<b>5 636 956</b>

ANNEXE - Elément 3

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2019
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	51	54 949	55 000	
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>51</b>	<b>54 949</b>	<b>55 000</b>	
<b>CORPORELLES</b>	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				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
<b>TOTAL</b>		<b>51</b>	<b>54 949</b>	<b>55 000</b>	

	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							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation	11 069						
<b>TOTAL</b>	<b>11 069</b>						
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>			<b>11 069</b>				<b>11 069</b>

## ANNEXE - Elément 4

## Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2019
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	36 773	11 069		47 841
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>		<b>36 773</b>	<b>11 069</b>		<b>47 841</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	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				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations		150 000		150 000
	<ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>		3 457 058		3 457 058
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>			<b>3 607 058</b>		<b>3 607 058</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>36 773</b>	<b>3 618 127</b>		<b>3 654 899</b>
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>		150 000 3 457 058 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.					

La marque API et REVELATEURS a été dépréciée pour son montant total soit 150 K€.

Les méthodes d'évaluation des filiales évoquées dans les règles et méthodes comptables ont donné lieu à des dépréciations sur titres

ANNEXE - Elément 5

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2019	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations	664 112		664 112
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	17 500		17 500
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	99 084	99 084	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	91 606	91 606	
	Taxes sur la valeur ajoutée	58 613	58 613	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	2 384	2 384	
	Charges constatées d'avances	3 849	3 849	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>937 148</b>	<b>255 535</b>	<b>681 612</b>
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)	1 117 255	1 117 255		
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	209	209		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	553 578	212 696	340 882	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	232 136	232 136		
	Fournisseurs et comptes rattachés	97 311	97 311		
	Personnel et comptes rattachés	6 641	6 641		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 120	15 120		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	20 774	20 774		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 037	2 037		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	131 037	131 037		
	Autres dettes	117 768	117 768		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>2 293 866</b>	<b>1 952 984</b>	<b>340 882</b>	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	205 549			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	55 173			

ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2019

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>97 714</b>
<b>Autres créances clients</b> <i>CLIENTS FACTURES A ETABLIR</i>	<i>96 000</i>	<b>96 000</b>
<b>Autres créances</b> <i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>1 714</i>	<b>1 714</b>

ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2019

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>74 682</b>
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		<b>24 519</b>
<i>INT COURUS S/ EMPRUNTS OBLIGAT</i>	24 519	
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>3 967</b>
<i>INTERETS COURUS</i>	3 758	
<i>FRAIS BANCAIRE A PAYER</i>	209	
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>		<b>6 793</b>
<i>C/C LUDOVIC DESRUMAUX</i>	1 576	
<i>ASSOCIES C/C INTERETS COURUS</i>	5 217	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>29 282</b>
<i>FACTURES NON PARVENUES</i>	29 282	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>10 120</b>
<i>DETTES CONGES PAYES</i>	6 055	
<i>CHARGES SOC S/ CONGES PAYES</i>	2 455	
<i>CHARGES FISCALES A PAYER</i>	928	
<i>FORMATION CONTINUE A PAYER</i>	681	

ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2019
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			3 849
Charge constatée d'avance sur assurance		3 849	
Charge constatée d'avance sur médecine du travail			
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>3 849</b>

ANNEXE - Elément 6.12

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2019
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			

ANNEXE - Elément 13

## Effectif moyen

30/09/2019

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE		
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	2
	Professions intermédiaires	1
	Employés	
	Ouvriers	
	<b>TOTAL</b>	<b>3</b>

--

ANNEXE - Elément supplémentaire

## Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

30/09/2019

<b>Total des produits exceptionnels</b>		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>240 607</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>		<b>17 923</b>
<i>AMENDES &amp; PENALITES</i>	<i>1 323</i>	
<i>CHARGES EXCEPT GESTION</i>	<i>16 600</i>	
<b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b>		<b>175 000</b>
<i>VALEUR COMPTABLES DES ELEMT ACTIF CEDES</i>	<i>175 000</i>	
<b>Dotations excep. aux amortissements et aux provisions</b>		<b>47 684</b>
<i>DOT AUX AMORT EXCEPTIONNELS DES IMMOS</i>	<i>36 616</i>	
<i>DOT AMORT DEROG FRAIS ACQ TP</i>	<i>11 069</i>	
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>(240 607)</b>

ANNEXE - Elément 8

## Engagements financiers

Etat exprimé en euros	30/09/2019	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
<b>Effets escomptés non échus</b>			
<b>Avals, cautions et garanties</b> Nantissement des titres Armony Signaletique pour prêts BP et SG de 475K€ chacun		427 320	
		427 320	
<b>Engagements de crédit-bail</b>			
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b> Engagement fin carrière		475	
		475	
<b>Autres engagements</b> 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.		338 963	
		338 963	
<b>Total des engagements financiers (1)</b>		<b>766 758</b>	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

