RCS : LYON
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 02999
Numéro SIREN : 424 628 907
Nom ou dénomination : EMATHERM

Ce dépôt a été enregistré le 05/09/2019 sous le numéro de dépôt B2019/040274

Greffe du Tribunal de Commerce de Lyon : dépôt n° 40274 en date du 05/09/2019

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

1

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2018

Désignation de l'entreprise : EMATHERM

Adresse de l'entreprise : RUE DU PROGRES 69800 ST PRIEST

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 21

Durée de l'exercice précédent* : 12

Numéro SIRET* : 42462890700059

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122018 Net 3	N-1 31032017 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISE* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	57 360	AG 57 360		4 013
	Fonds commercial (1)	AH	209 617	AI	209 617	209 617
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP	42 045	AQ 29 322	12 723	21 622
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	34 213	AS 27 115	7 098	5 784
	Autres immobilisations corporelles	AT	17 591	AU 17 463	127	1 057
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	8 111	BI	8 111	8 111
	TOTAL (II)	BJ	368 936	BK 131 260	237 676	250 204
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		27 964
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		4 778
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	306 907	BY 48 168	258 739	569 529
	Autres créances (3)	BZ	168 592	CA	168 592	91 685
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	82 448	CG	82 448	9 197
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	801	CI	801	32 938
	TOTAL (III)	CJ	558 748	CK 48 168	510 580	736 090
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	927 684	1A 179 427	748 256	986 295

Renvois : (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 8 111 | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Des renseignements concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032

QUADRATUS Informatique

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des Impôts)

2

BILAN - PASSIF avant répartition

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : EMATHERM — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 40 000)	DA	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	51 103	34 505
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(41 776)	16 598
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	53 327	95 103
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	47 821	90 893
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	47 821	90 893
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	6 672	42 804
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	5 745	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		851
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	257 006	167 947
	Dettes fiscales et sociales	DY	231 027	241 589
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	12 061	107 349
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	134 597	239 760
	TOTAL (IV)	EC	647 108	800 298
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	748 256	986 295

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	646 468	800 298
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 767	42 804

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

QUADRATUS Informatique

Désignation de l'entreprise : EMATHERM — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	628	FB		FC	628	
	Production vendue biens*	FD		FE		FF		
	Production vendue services*	FG	3 198 945	FH		FI	3 198 945	2 987 506
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	3 199 572	FK		FL	3 199 572	2 987 506
	Production stockée*					FM	(4 778)	(24 654)
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	8 378	(583)
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	108 569	127 080
	Autres produits (1) (11)					FQ	18 919	59 738
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	3 330 661	3 149 086
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	572 844	412 011
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	27 964	79 131
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 451 863	1 056 433
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	33 282	73 199
	Salaires et traitements*					FY	954 485	1 072 842
	Charges sociales (10)					FZ	544 307	324 597
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*					GA	19 933	22 200
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	7 392	18 969
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	47 821	101
	Autres charges (12)					GE	94 281	2 683
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	3 754 172	3 062 166
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(423 511)	86 920
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 499	90
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	1 499	90
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	824	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	824	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	675	90
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(422 836)	87 010

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise : EMATHERM — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	168 990	46 626
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	212 336	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	381 326	46 626
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	266	5 538
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		111 500
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	266	117 038
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	381 060	(70 412)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	3 713 486	3 195 802
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3 755 262	3 179 204
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(41 776)	16 598
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) Dont	- Crédit bail mobilier *	HP		
	- Crédit bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	17 676	8 072
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles ; facultatives	A6	obligatoires	A9

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cf état annexe	266	381 326

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

QUADRATUS Informatique

ANNEXE

Exercice du 01/04/2017 au 31/12/2018

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société A GROUP a acquis 100 % des titres de la société Emather au 10 mai 2017.

Pour aligner l'exercice comptable avec ceux des autres sociétés du groupe, la date de clôture a été décalée au 31 décembre 2018 au lieu du 31 mars 2018. Le présent exercice a une durée de 21 mois.

Plusieurs éléments sigificatifs ont eu lieu au cours de l'exercice ; la société était auparavant exploitée dans deux établissement à Montmelian et Saint Georges de Reneins. Son siège social est désormais fixé à Lentilly et elle dispose également d'un établissement secondaire à Gleizé.

Par ailleurs, l'attention de l'utilisateur des comptes est attirée sur un certain nombre d'opérations liées au rachat et à la restructuration qui en a suivi, impactant les comptes de l'exercice. On notera notamment les opérations suivantes :
- un abandon de créance commercial consenti par sa société soeur ABITIBI MAINTENANCE entraînant la constatation d'un produit exceptionnel pour un montant de 133 303,13 €,
- un produit exceptionnel de 120 000 €, correspondant à la cession d'un partie du portefeuille de contrats de la société à la société SLET
- un dégrèvement de CVAE au titre des exercices 2015 et 2016 a été obtenu auprès de l'administration pour un montant de 34 136 €
- un protocole a été conclu avec la société FGC afin de solder un litige opposant la société EMATHERM à son client SNCF né avant le rachat. Cet accord a les effets suivants sur les comptes :
  * le solde entre Ematherm et FGC de tous les comptes entre les deux sociétés : cela a conduit à la constatation d'un produit exceptionnel de 92 336 €
  * en contrepartie de cela, la société Ematherm a abandonné une créance contestée pour un montant de 84 674 € envers le client SNCF.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du

ANNEXE

Exercice du 01/04/2017 au 31/12/2018

code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 60 164 € (35 713 € du 1/04/2017 au 31/12/2017 et 24 451 € pour 2018). La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	266 977		
Installations générales agencements aménagements des constructions	42 045		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	26 908		7 305
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 591		
TOTAL	86 543		7 305
Prêts, autres immobilisations financières	8 111		
TOTAL	8 111		
TOTAL GENERAL	361 631		7 305

ANNEXE

Exercice du 01/04/2017 au 31/12/2018

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			266 977	266 977
Installations générales agencements aménagements constr.			42 045	42 045
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			34 213	34 213
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			17 591	17 591
TOTAL			93 848	93 848
Prêts, autres immobilisations financières			8 111	8 111
TOTAL			8 111	8 111
TOTAL GENERAL			368 936	368 936

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	53 346	4 013		57 360
Installations générales agencements aménagements constr.	20 323	8 999		29 322
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	21 124	5 991		27 115
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	16 534	930		17 463
TOTAL	57 981	15 920		73 900
TOTAL GENERAL	111 327	19 933		131 260

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	4 013				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	8 999				
Instal.techniques matériel outillage indus.	5 991				
Matériel de bureau informatique mobilier	930				
TOTAL	15 920				
TOTAL GENERAL	19 933				

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	8 111	8 111	
Clients douteux ou litigieux	52 450	52 450	
Autres créances clients	254 456	254 456	
Personnel et comptes rattachés	290	290	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 827	6 827	
Impôts sur les bénéfices	63 870	63 870	
Taxe sur la valeur ajoutée	66 042	66 042	
Divers état et autres collectivités publiques	13 988	13 988	
Groupe et associés	1 499	1 499	
Débiteurs divers	16 075	16 075	
Charges constatées d'avance	801	801	
TOTAL	484 410	484 410	

ANNEXE

Exercice du 01/04/2017 au 31/12/2018

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 217	2 217		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	4 455	3 815	640	
Emprunts et dettes financières divers	538	538		
Fournisseurs et comptes rattachés	257 006	257 006		
Personnel et comptes rattachés	41 764	41 764		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	62 108	62 108		
Taxe sur la valeur ajoutée	124 994	124 994		
Autres impôts taxes et assimilés	2 161	2 161		
Groupe et associés	5 207	5 207		
Autres dettes	12 061	12 061		
Produits constatés d'avance	134 597	134 597		
TOTAL	647 108	646 468	640	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	7 602			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 147			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	33 487
Autres créances	35 533
Total	69 020

ANNEXE

Exercice du 01/04/2017 au 31/12/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	451
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 155
Dettes fiscales et sociales	22 188
Total	105 793

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Dégrèvement CVAE	34 136	77170000
- Autres produits s/ exercices antérieurs	1 551	77180000
- Abandon de créance Abitibi Maintenance	133 303	77181000
- Cession de contrats	120 000	77580000
- Abandon de créance FGC	92 336	77880000
Total	381 326	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités URSSAF	266	67120000
Total	266	

Le 15/05/2019
A GROUP Président

EMATHERM
Société par actions simplifiée à associés unique au capital de 40 000 euros
Siège social :
ZA de Charpenay - 9, rue de l'aqueduc - 69210 LENTILLY
424 628 907 RCS LYON

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU VENREDI 28 JUIN 2019

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 41 776,16 euros de la manière suivante :

- Perte de l'exercice : ..... 41 776,16 euros

La perte de l'exercice affectée en totalité au compte « Report à nouveau » s'élevant ainsi à - 41 776 ,16 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.
La dernière distribution étant intervenue au titre de l'exercice clos le 31 mars 2014.

⁂

Certifié conforme
M. Stéphane SIFFERT
Pour la Société A GROUP, Associée unique et Présidente

Orial

Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

EXEMPLAIRE GREFFE

EMATHERM
SAS au capital de 40 000 Euros

Siège social :
9 Rue de l'Aqueduc
ZA de Charpenay
69210 Lentilly

424 628 907 RCS LYON

SIÈGE SOCIAL

LYON
Le Thelemos
12-15, quai du Commerce
C.P. 50203
69336 Lyon cedex 09
Tél. 04 78 43 45 55

BUREAUX

PARIS
6 rue de Bassano
75116 Paris
Tél. 01 40 17 05 47

VALRÉAS
22, cours Jean Jaurès
BP 115
84603 Valréas cedex 03
Tél. 04 90 35 05 97

VILLEFRANCHE s/SAÔNE
167, rue Charles Germain
69400 Villefranche s/ Saône
Tél. 04 74 68 37 43

www.orial.fr

Membre du réseau
JPA INTERNATIONAL

afaq
Audit Statutaire Premium
RÉF. 19801

EMATHERM

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2018

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'Assemblée Générale,

I- 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 EMATHERM relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II- 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 des commissaires 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, de l'ouverture de l'exercice 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.

III- Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les faits caractéristiques de l'annexe exposés dans le paragraphe intitulé « Faits caractéristiques de l'exercice ».

IV- Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables retenues ainsi que les informations fournies dans les notes de l'annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.
- Les achats et ventes enregistrés au compte de résultat ont été contrôlés par le biais d'une revue analytique et de sondages sur pièces, notamment dans le but de valider la séparation des exercices, l'exhaustivité et la réalité de ces enregistrements.

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.

V- 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 à l'assemblée générale.

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

Le cas échéant, en application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

VI- 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.

VII- Responsabilités des commissaires 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 fondants 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 évènements 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 évènements 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 évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 13 juin 2019

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes

Michaël BRION
Fondé de Pouvoirs

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

(1)

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2018

Désignation de l'entreprise : EMATHERM — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 21

Adresse de l'entreprise RUE DU PROGRES 69800 ST PRIEST — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 42462890700059 — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122018 Net 3	N-1 31032017 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	57 360	AG 57 360		4 013
	Fonds commercial (1)	AH	209 617	AI	209 617	209 617
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP	42 045	AQ 29 322	12 723	21 622
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	34 213	AS 27 115	7 098	5 784
	Autres immobilisations corporelles	AT	17 591	AU 17 463	127	1 057
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	8 111	BI	8 111	8 111
	TOTAL (II)	BJ	368 936	BK 131 260	237 676	250 204
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		27 964
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		4 778
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	306 907	BY 48 168	258 739	569 529
	Autres créances (3)	BZ	168 592	CA	168 592	91 685
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	82 448	CG	82 448	9 197
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	801	CI	801	32 938
	TOTAL (III)	CJ	558 748	CK 48 168	510 580	736 090
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	927 684	1A 179 427	748 256	986 295

Renvois : (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : | CP 8 111 | (3) Part à plus d'un an : | CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Commissaire aux Comptes Orial

BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise : EMATHERM — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 40 000)	DA	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	51 103	34 505
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(41 776)	16 598
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	53 327	95 103
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	47 821	90 893
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	47 821	90 893
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	6 672	42 804
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	5 745	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		851
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	257 006	167 947
	Dettes fiscales et sociales	DY	231 027	241 589
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	12 061	107 349
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	134 597	239 760
	TOTAL (IV)	EC	647 108	800 298
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	748 256	986 295
RENVOIS (1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Ecart de réévaluation libre	1D		
	Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	646 468	800 298
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 767	42 804

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Commissaire aux Comptes Orial

3 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : EMATHERM — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	628	FB		FC	628	
	Production vendue biens*	FD		FE		FF		
	Production vendue services*	FG	3 198 945	FH		FI	3 198 945	2 987 506
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	3 199 572	FK		FL	3 199 572	2 987 506
	Production stockée*					FM	(4 778)	(24 654)
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	8 378	(583)
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	108 569	127 080
	Autres produits (1) (11)					FQ	18 919	59 738
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	3 330 661	3 149 086
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	572 844	412 011
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	27 964	79 131
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 451 863	1 056 433
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	33 282	73 199
	Salaires et traitements*					FY	954 485	1 072 842
	Charges sociales (10)					FZ	544 307	324 597
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*					GA	19 933	22 200
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	7 392	18 969
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	47 821	101
	Autres charges (12)					GE	94 281	2 683
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	3 754 172	3 062 166
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(423 511)	86 920
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 499	90
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	1 499	90
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	824	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	824	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(824)	90
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(422 835)	87 010

Commissaire aux Comptes Orial

Désignation de l'entreprise : EMATHERM

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	168 990	46 626
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	212 336	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	381 326	46 626
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	266	5 538
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		111 500
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	266	117 038
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	381 060	(70 412)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	3 713 486	3 195 802
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3 755 262	3 179 204
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(41 776)	16 598
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) Dont	- Crédit bail mobilier *	HP		
	- Crédit bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	17 676	8 072
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6		
	obligatoires	A9		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)	Exercice N Charges exceptionnelles	Exercice N Produits exceptionnels
Cf état annexe	266	381 326

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Commissaire aux Comptes Orial

ANNEXE

Exercice du 01/04/2017 au 31/12/2018

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société A GROUP a acquis 100 % des titres de la société Emather au 10 mai 2017.

Pour aligner l'exercice comptable avec ceux des autres sociétés du groupe, la date de clôture a été décalée au 31 décembre 2018 au lieu du 31 mars 2018. Le présent exercice a une durée de 21 mois.

Plusieurs éléments sigificatifs ont eu lieu au cours de l'exercice ; la société était auparavant exploitée dans deux établissement à Montmelian et Saint Georges de Reneins. Son siège social est désormais fixé à Lentilly et elle dispose également d'un établissement secondaire à Gleizé.

Par ailleurs, l'attention de l'utilisateur des comptes est attirée sur un certain nombre d'opérations liées au rachat et à la restructuration qui en a suivi, impactant les comptes de l'exercice. On notera notamment les opérations suivantes :
- un abandon de créance commercial consenti par sa société soeur ABITIBI MAINTENANCE entraînant la constatation d'un produit exceptionnel pour un montant de 133 303,13 €,
- un produit exceptionnel de 120 000 €, correspondant à la cession d'un partie du portefeuille de contrats de la société à la société SLET
- un dégrèvement de CVAE au titre des exercices 2015 et 2016 a été obtenu auprès de l'administration pour un montant de 34 136 €
- un protocole a été conclu avec la société FGC afin de solder un litige opposant la société EMATHERM à son client SNCF né avant le rachat. Cet accord a les effets suivants sur les comptes :
  * le solde entre Ematherm et FGC de tous les comptes entre les deux sociétés : cela a conduit à la constatation d'un produit exceptionnel de 92 336 €
  * en contrepartie de cela, la société Ematherm a abandonné une créance contestée pour un montant de 84 674 € envers le client SNCF.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du

Commissaire aux Comptes Orial

ANNEXE

Exercice du 01/04/2017 au 31/12/2018

code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 60 164 € (35 713 € du 1/04/2017 au 31/12/2017 et 24 451 € pour 2018). La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	266 977		
Installations générales agencements aménagements des constructions	42 045		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	26 908		7 305
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 591		
TOTAL	86 543		7 305
Prêts, autres immobilisations financières	8 111		
TOTAL	8 111		
TOTAL GENERAL	361 631		7 305

Commissaire aux Comptes Orial

ANNEXE

Exercice du 01/04/2017 au 31/12/2018

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			266 977	266 977
Installations générales agencements aménagements constr.			42 045	42 045
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			34 213	34 213
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			17 591	17 591
TOTAL			93 848	93 848
Prêts, autres immobilisations financières			8 111	8 111
TOTAL			8 111	8 111
TOTAL GENERAL			368 936	368 936

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	53 346	4 013		57 360
Installations générales agencements aménagements constr.	20 323	8 999		29 322
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	21 124	5 991		27 115
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	16 534	930		17 463
TOTAL	57 981	15 920		73 900
TOTAL GENERAL	111 327	19 933		131 260

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	4 013				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	8 999				
Instal.techniques matériel outillage indus.	5 991				
Matériel de bureau informatique mobilier	930				
TOTAL	15 920				
TOTAL GENERAL	19 933				

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	8 111	8 111	
Clients douteux ou litigieux	52 450	52 450	
Autres créances clients	254 456	254 456	
Personnel et comptes rattachés	290	290	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 827	6 827	
Impôts sur les bénéfices	63 870	63 870	
Taxe sur la valeur ajoutée	66 042	66 042	
Divers état et autres collectivités publiques	13 988	13 988	
Groupe et associés	1 499	1 499	
Débiteurs divers	16 075	16 075	
Charges constatées d'avance	801	801	
TOTAL	484 410	484 410	

Commissaire aux Comptes Orial

ANNEXE

Exercice du 01/04/2017 au 31/12/2018

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 217	2 217		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	4 455	3 815	640	
Emprunts et dettes financières divers	538	538		
Fournisseurs et comptes rattachés	257 006	257 006		
Personnel et comptes rattachés	41 764	41 764		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	62 108	62 108		
Taxe sur la valeur ajoutée	124 994	124 994		
Autres impôts taxes et assimilés	2 161	2 161		
Groupe et associés	5 207	5 207		
Autres dettes	12 061	12 061		
Produits constatés d'avance	134 597	134 597		
TOTAL	647 108	646 468	640	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	7 602			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 147			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	33 487
Autres créances	35 533
Total	69 020

Commissaire aux Comptes Orial

ANNEXE

Exercice du 01/04/2017 au 31/12/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	451
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 155
Dettes fiscales et sociales	22 188
Total	105 793

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Dégrèvement CVAE	34 136	77170000
- Autres produits s/ exercices antérieurs	1 551	77180000
- Abandon de créance Abitibi Maintenance	133 303	77181000
- Cession de contrats	120 000	77580000
- Abandon de créance FGC	92 336	77880000
Total	381 326	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités URSSAF	266	67120000
Total	266	

Le 15/05/2019
A GROUP Président

Commissaire aux Comptes
Orial